



**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR  
PRIVIND ACTIVITATEA GRUPULUI  
CHIMCOMPLEX SA  
IN 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





## Cuprins

<b>1. DATELE DE IDENTIFICARE ALE SC CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI.....</b>	<b>3</b>
<b>2. PREZENTAREA ȘI ISTORICUL GRUPULUI.....</b>	<b>4</b>
<b>3. STRUCTURA GRUPULUI ÎN 2022.....</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 2022 .....</b>	<b>8</b>
<b>6. TRANZACȚIILE SOCIETĂȚII MAMĂ 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>8</b>
<b>9. EVENIMENTE CU IMPACT SEMNIFICATIV ÎN FUNCȚIONAREA SOCIETĂȚII .....</b>	<b>11</b>
<b>10. EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE ANGAJAȚII SOCIETĂȚII.....</b>	<b>11</b>
<b>11. IMPACTUL ACTIVITĂȚII GRUPULUI ASUPRA MEDIULUI.....</b>	<b>12</b>
<b>12. OBIECTIVELE ȘI POLITICILE DE GESTIUNE A RISCULUI. FACTORI DE RISC.....</b>	<b>18</b>
<b>13. ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ ALE SOCIETĂȚII .....</b>	<b>20</b>
<b>14. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ CONSOLIDATĂ LA 31 DECEMBRIE 2022.....</b>	<b>20</b>
<b>14.1. Poziția financiară consolidată.....</b>	<b>20</b>
<b>14.2. Situația rezultatului global consolidat .....</b>	<b>22</b>
<b>14.3. Situația fluxurilor de trezorerie consolidată .....</b>	<b>23</b>
<b>15. POLITICA DE DIVIDENDE .....</b>	<b>23</b>
<b>16. AUDITORUL EXTERN INDEPENDENT .....</b>	<b>24</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 2022, este 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 2022 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 2022 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 S.A., care este preponderentă în cadrul Grupului, activitatea acesteia în detaliu fiind prezentată în Raportul la Situațiile financiare individuale. Prezentul 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 SC CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI

Denumirea societății	CHIMCOMPLEX SA Borzești
Sediul social	Str. Industriilor, nr.3, Onesti, județ Bacău, România
Număr de telefon/fax	0234/302100; 0234/302102
Website	<a href="http://www.chimcomplex.com">http://www.chimcomplex.com</a>
E-mail	<a href="mailto:ir@chimcomplex.com">ir@chimcomplex.com</a>
Codul unic de înregistrare la ORC	RO960322
Nr. de ordine în Reg. Comerțului	J04/493/1991
Capital social subscris și vărsat	304.907.851 lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare	<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>
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	BVB, categoria standard, simbol CRC

**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 BUCURESTI  
RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





## 2. PREZENTAREA ȘI ISTORICUL GRUPULUI

**CHIMCOMPLEX SA BORZESTI** 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.

Societatea comercială CHIMCOMPLEX, 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, 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 Borzesti 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 Borzesti este organizata si functioneaza conform statutului si pe baza Legii nr. 31/1991 republicata, cu respectarea Legii privind piata de capital nr.297/2004 si Legii emitentilor nr 24/2017.

La data de 31.12.2022, capitalul social al societatii Chimcomplex SA Borzesti este de 304.907.851 lei, impartit in 304.907.851 actiuni cu valoare nominala de 1 RON/actiune, conform inregistrarilor de la Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Bacau.

C.R.C. Holding Alchemy B.V. Amsterdam NLD este principalul acționar. Capitalul social nominal subscris și vărsat la data de 31 decembrie 2022 este 259.760.272 lei divizat în 259.760.272 acțiuni, fiecare cu o valoare nominală de 1leu. Fiecare acțiune dă dreptul deținătorului ei la un singur vot.

Chimcomplex SA Borzesti in calitate de societate comerciala ale carei actiuni sunt admise pe o piata reglementata (Bursa de Valori Bucuresti, categoria Standard, simbol CRC) a adoptat IFRS (Standardul International de Raportare Financiara) incepand cu exercitiul financiar al anului 2022.

Situatiile financiare pentru anul 2022 au fost intocmite in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de

Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana prin retratarea retratarea informațiilor din contabilitatea organizată în baza Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Societatea intocmeste situatii financiare consolidate in calitate de societate mama 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](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 BUCURESTI  
RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





SC Chimcomplex SA detine titluri de participare la capitalul social al altor societati in valoare totala de 73.944.491 lei (valoare contabila) astfel:

Denumire	Adresa	Profil de activitate	Valoarea contabila	
			lei	% in capital
SC GREENCOMPLEX SRL ONESTI	Str. Industriilor 3, Onesti Jud. Bacau	Fabricarea altor produse chimice anorganice de baza	4.733.030	99,9998%
SC A5 INVEST SRL	Str. Industriilor 3, Onesti Jud. Bacau	Operatiuni de mecanica generala	6.100.000	100%
SC A6 IMPEX SA DEJ	Str. Bistritei 63, Dej	Producerea si comercializarea energiei electrice	60.895.210	49,4497%
SISTEMPLAST SA	Str Uzinei nr.1 Rm Valcea	operatiuni de mecanica generala	2.216.251	94,40%

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

**Greencomplex SRL Onesti**, Societatea s-a infiintat in anul 2004. Sediul societatii este in Str.Industiilor nr.3, localitatea Onesti, judetul Bacau. Obiectul principal de activitate conform inregistrarii la Registrul Comertului il constituie fabricarea altor produse chimice anorganice de baza.

**SC A5 INVEST SRL Onesti**, Societatea s-a infiintat in 2012. Sediul societatii este in Str.Industiilor nr.3, localitatea Onesti judetul Bacau. Obiectul principal de activitate conform inregistrarii la Registrul Comertului il constituie intermediari in comertul cu masini, echipamente industriale, nave si avioane.

**Sistemplast SA**, Societatea s-a infiintat in 12.02.1999. Sediul societatii este in Ramnicu Valcea, Str.Uzinei, nr.1. Obiectul principal de activitate incepand cu anul 2016 consta in activitate „operatiuni de mecanica generala”, cod CAEN 2562, iar spectrul de servicii oferite onclude mentenanta, proiectare, construire, montaj, reparatii si verificari echipamente, instalatii si automatizari.

**A6 Impex SA**, Societatea s-a infiintat in 2013. Sediul societatii este in Dej, Cluj. Obiectul principal de activitate este productia si comercializarea de energie electrica din surse regenerabile, de energie obtinuta cu centrala termoelectrica cu capacitate de productie 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 2022

La data de 31.12.2022 grupul este format din urmatoarele societati, care au fost introduse in perimetrul de consolidare:

Denumirea societatii	Sediul social	% control	% interes	Consolidare prin
<b>CHIMCOMPLEX</b>	Onesti, Bacau			<b>Societate-mama</b>
Greencomplex SRL		100.00%	100.00%	Integrare Globală
A5 INVEST SRL		100.00%	100.00%	Integrare Globală
Sistemplast		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 principala a societatii mama conform codificarii CAEN este 2013 – fabricarea altor produse chimice anorganice de baza. Ponderea cea mai mare in venitul realizat de societate in anul 2022, conform codificarii CAEN, este 2014 fabricarea altor produse chimice organice de baza, in principal: productia de produse clorosodice, polioli-polieteri, oxoalcooli, alte produse chimice, inclusiv servicii si asistenta tehnica si comercializarea acestora la intern si export de la Sucursala Ramnicu Valcea.

In domeniul chimic este un Grup integrat, care porneste de la materii prime primare: sare, apa, energie electrica si continua cu prelucrarea avansata pana la obtinerea produselor finite.

Productia de baza a Grupului este structurata in doua site-uri: Platforma chimica-Sucursala Ramnicu Valcea si Platforma chimica Borzesti.

#### 4.2. Prezentarea generală a filialelor

**Greencomplex SRL Onesti** este o societate cu raspundere limitata cu sediul in in Str.Industriilor nr.3, localitatea Onesti, judetul Bacau, numar de inregistrare la registrul comertului J4/2/2004, avand ca obiect de activitate fabricarea altor produse chimice anorganice de baza.

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

Detinerea Chimcomplex SA la Greencomplex SRL Onesti este de 99,99% din capital.

Societatea este administrata de un administrator unic, domnul Coman Dumitru, cu mandat de 4 ani incepand cu data de 23.06.2020.

Capitalul social subscris si varsat este de 4.733.040 lei, impartit in 473.304 parti sociale, cu o valoare nominala de 10 lei/actiune. In cursul anului 2022 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 BUCURESTI

RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061





**A5 Invest SRL Onesti** este o societate cu raspundere limitata cu sediul in in Str.Industriilor nr.3,localitatea Onesti, judetul Bacau, numar de inregistrare la registrul comertului J4/1096/2012, avand ca obiect de activitate intermediari in comertul cu masini, echipamente industriale, nave si avioane.

În prezent, veniturile companiei provin majoritar din activitatea de prestari servicii lucrari de mecanica generala.

Detinerea Chimcomplex SA la SC A5 INVEST SRL Onesti este de 100% din capital.

Societatea este administrata de un administrator unic, doamnel Coman Dumitru, cu mandat de 4 ani incepand cu data de 13.04.2020.

Capitalul social subscris si varsat este de 6.100.000 lei, impartit in 610.000 parti sociale, cu o valoare nominala de 10 lei/parte sociala. In cursul anului 2022 nu a fost majorat sau diminuat capitalul social.

**Sistemplast S.A.** Ramnicu Valcea este o societate pe actiuni cu sediul in localitatea Ramnicu Valcea, strada Uzinei, nr. 1, jud. Valcea, nefiind tranzactionata pe B.V.B.

Sistemplast S.A. este o societate cu capital integral privat si s-a constituit ca persoana juridica in 1999 si a avut initial ca obiect principal de activitate "Fabricarea placilor tuburilor, foliilor, profilelor din material plastic", insa, in prezent are ca obiect de activitate "Operatiuni mecanica generala", cod CAEN 2562.

Incepand cu 2013, compania a preluat 155 de angajati ai fostei Mentchim SA, societate in faliment, si, de asemenea, prin cesionarea contractelor Mentchim SA, a reusit sa schimbe obiectul de activitate si sa castige, in 2014, contractul de mentenanta scos la licitatie de catre Oltchim SA.

Actionarul principal al societatii a devenit Chimcomplex SA incepand cu 2021, dupa achizitia actiunilor de la Uzuc SA.

Compania are un administrator unic, dl. Dan Cataranciuc.

Principalul client al Societatii este Chimcomplex. Sistemplast SA are structurata activitatea in jurul activitatilor de intretinere si reparatii pentru utilajele si instalatiile de pe platforma Chimcomplex din Ramnicu Valcea.

În prezent, veniturile companiei provin majoritar din activitatea de intretinere si reparatii pentru utilajele si instalatiile de pe platforma Chimcomplex din Ramnicu Valcea.

**A6 Impex SA**, Societatea s-a infiintat in 2013. Sediul societatii este in Dej, Cluj. Obiectul principal de activitate este productia si comercializarea de energie electrica din surse regenerabile, de energie obtinuta cu centrala termoelectrica cu capacitate de productie de 9,5 MWh/ora.

În prezent, veniturile companiei provin majoritar din activitatea de productia de energie electrica.

Societatea este administrata de doamnel Dan Cataranciuc cu mandat de 3 ani incepand cu data de 22.06.2022.

#### **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  
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 2022

Grupul de firme in cadrul caruia **Chimcomplex SA Borzesti** este societate mama este format din: Greencomplex SRL Onesti, SC A5 INVEST SRL Onesti, Sistemplast SA.

Pe parcursul anului 2022 Chimcomplex SA Borzesti si-a majorat ponderea detinuta la A6 Impex SA de la 33,6453% la 49,4497% urmare a achizitiei actiunilor de la societatile Iasitex, Inav, Nova Textile, actiuni detinute de A6 la acestea, cat si ca urmare a majorarii capitalului social in baza unor hotarari.

S-au preluat prin contract de cesiune actiunile detinute de UZUC SA Poiesti, la Sistemplast SA.

## 6. TRANZACȚIILE SOCIETĂȚII MAMĂ CU PĂRȚI AFILIATE

Vanzarile de bunuri si servicii catre filiale, in total de 89.222 lei, cuprind livrari de materiale diverse, chirii si utilitati, prestari servicii mentenanta. Cumpararile de la filiale, in valoare totala de 42.260.564 lei, cuprind in principal prestari de servicii.

## 7. CONTRIBUȚIA SOCIETĂȚII MAMĂ LA REZULTATUL GLOBAL

In tabelul de mai jos se poate vedea ponderea redusa a celorlalte societati din grup la rezultatele consolidate:

-lei-

Indicator	31 decembrie 2022			31 decembrie 2021		
	Grup	Societate mama	% societate mama	Grup	Societate mama	% societate mama
Active imobilizate	2.065.643.277	2.055.229.001	0.99	1.903.505.623	1.903.165.427	0.99
Active circulante	794.261.722	777.632.518	0.98	611.589.263	609.912.134	0.99
Capitaluri proprii	1.813.292.503	1.802.599.856	0.99	1.657.086.220	1.655.615.641	0.99
Datorii pe termen lung	645.212.384	642.647.646	0.99	476.629.273	476.629.273	0.99
Datorii curente	401.400.112	387.614.010	0.97	381.379.393	380.832.647	0.99

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, solduri la 31 decembrie 2022 și tranzacții pe 8 luni din 2022.

## 8. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII GRUPULUI ȘI A SOCIETĂȚII MAMĂ

Obiectul de activitate al Grupului cuprinde in principal: productia de produse clorosodice, polioli-polieteri, oxoalcooli, alte produse chimice, inclusiv servicii si asistenta tehnica si comercializarea acestora la intern si export, in conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al societatii.

In domeniul chimic este un Grup integrat, care porneste de la materii prime primare: sare, apa, energie electrica si continua cu prelucrarea avansata pana la obtinerea produselor finite.

### 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





## Principalele produse fabricate de Chimcomplex SA Borzesti sunt:

1. **Produse macromoleculare:** polioli -polieteri pentru spume poliuretanic;
2. **Produse Clorosodice:** soda caustica solutie 50%, soda caustica fulgi, hipoclorit de sodiu tehnic, acid clorhidric sinteza, clor lichid, clor lichid imbuteliat;
3. **Produse organice de sinteză:** propilenoxid, propilenglicol, oxo – alcooli, izopropilamina, metilamine ;
4. **Cloruri anorganice:** clorura de calciu solutie, clorura de calciu tehnica, clorura de var, clorura ferica;
5. **Alte produse:** apa demineralizata, acid sulfuric, apa amoniacala, clorura de clorcolina

Productia de baza a Grupului este structurata In doua site-uri:

### **Borzesti:**

Produse clorosodice: soda caustica fulgi si solutie, 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.

### **Produse clorosodice**

*Soda caustica solutie* se utilizeaza in industria chimica la fabricarea săpunurilor, detergentilor, pesticidelor, îngrășămintelor, agentilor de înălbire si la regenerarea schimbătorilor de ioni, în industria petrochimică la rafinarea produselor petroliere, în industria lemnului, în industria textilă la fabricarea celulozei, vâscozei, în industria zahărului, în industria uleiurilor pentru purificarea acestora de acizii grasi liberi, în industria aluminiului.

*Soda caustica fulgi* are utilizari similare cu ale sodei caustice solutie, dar are avantajul unor costuri mai mici de depozitare, manipulare si de transport.

*Clorul lichid* se utilizeaza in industria chimica pentru sinteze organice si anorganice, la fabricarea clor-cauciucului, la fabricarea maselor plastice, in sintezele colorantilor, pesticidelor, in industria farmaceutica, in industria hartiei ca decolorant, la clorinarea apei.

*Acidul clorhidric* se utilizeaza in industria chimica la fabricarea sarurilor anorganice, ingrasamintelor, rasinilor si colorantilor, in industria farmaceutica, in industria metalurgica la decapari si degresari, la regenerarea rasinilor schimbatoare de ioni in statiile de demineralizare a apei.

*Hipocloritul de sodiu* se utilizeaza ca agent de înălbire pentru textile, detergenti, celuloză si hârtie, în procesele de oxidare ale produselor organice, la rafinarea petrolului, la dezinfectarea apei si sterilizarea instalatiilor sanitare.

### **Cloruri anorganice**

*Clorura ferica* se utilizeaza ca floculant la tratarea apei potabile si industriale, la tratarea suprafetelor metalice, in industria electronica la fabricarea circuitelor integrate, la polizari chimice si la galvanoplastia otelurilor inoxidabile, ca pigment pentru decorarea obiectelor ceramice.

*Clorura de calciu* se utilizeaza ca agent de dezghet la intretinerea drumurilor pe timp de iarna, ca agent antipraf pe drumurile neasfaltate, in industria extractiva (combaterea prafului in minerit, adaos in noroaiele de foraj), la transportul si stocarea pe timp de iarna a minereurilor, ca agent de uscare in tehnica frigului, ca aditiv in industria alimentara.

*Clorura de var* se utilizeaza in igiena publica ca agent de dezodorizare si dezinfectie, in industria celulozei si hartiei ca decolorant, in industria textila.

### **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





### **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, schimbatori 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* – stimulator de creștere plante.

### **Sucursala Valcea:**

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**

*Polieterii-polioli* se utilizează la sinteza rășinilor poliuretanică epoxidică nesaturate, a elastomerilor, a adezivilor, a antispumantilor, la fabricarea lubrifiantilor 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 lubrifiantilor 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 lubrifiantilor 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 extracție pentru uleiuri, medicamente, parfumuri; materie primă la fabricarea hormonilor, vitaminelor; solvent pentru lacuri cu uscare în cuptor pe baza de uree și rasini fenolice.

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

### **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







In cadrul Platformei chimice Rm.Valcea isi desfasoara activitatea si Societatea Sistemplast SA, care realizeaza in principal lucrarile de mentenanta mecanica si electro-AMA la Chimcomplex SA.

**Sistemplast SA** desfasoara activitate in relatia cu societatea mama servicii de:

- Mentenanta echipamente, instalatii, constructii civile si industriale in domeniul mecanic, electric si automatizari;
- Proiectarea, construirea, montarea, repararea, punerea in functiune, verificarea si service-ul pentru instalatii mecanice sub presiune;
- Etalonari metrologice la manometre pentru ulei, manometre pentru masurarea presiunii in butelii de oxigen, ampermetre, voltmetre, traductoare de presiuni;
- Repararea si verificarea tehnica a ascensoarelor electrice si hidraulice de persoane si/sau materiale;
- Proiectarea si executarea de instalatii electrice interioare pentru constructii civile si industriale, bransamente aeriene si subterane, la tensiuni de 0,4 kV;
- Proiectarea si executarea de linii electrice, aeriene sau in cablu cu tensiuni intre 0,4 - 20 kV si de posturi de transformare;
- Montaj si intretinere echipamente frigotehnice (aparate aer conditionat, splitere, blowere, chillere, etc.);
- Executarea, verificarea si repararea prizelor de pamant;
- Verificari PRAM;
- Executie si monitorizare instalatii de: stingere, semnalizare, alarmare si limitare incendii

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

**GREENCOMPLEX SRL ONESTI** desfasoara activitate in relatia cu societatea mama - Activitati de consultanta pentru afaceri si management.

**SC A5 INVEST SRL ONESTI** - operatiuni de mecanica generala.

## 9. EVENIMENTE CU IMPACT SEMNIFICATIV ÎN FUNCȚIONAREA SOCIETĂȚII

Principalul eveniment care a influentat cel mai mult rezultatele activitatii in 2022 a fost cresterea importanta si imprezibila a preturilor pe piata de energie atat la nivel national cat si la nivel european. Principalele motive au fost, la nivel european, cresterea preturilor la gaze si cresterea preturilor la certificatele de emisie iar, particular pentru Romania, faptul ca a devenit importator net de energie, precum si functionarea PZU (Piata de Ziua Urmatoare) cuplata cu tarile vecine (Ungaria, Slovacia), care a condus la preturi de inchidere a pietei similare in toate aceste tari, la care se adauga ponderea prea mare a PZU in achizitia de energie in detrimentul altor pietee pe termen lung (peste 45 %).

## 10. EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE ANGAJAȚII SOCIETĂȚII

### Societatea mama Chimcomplex SA Borzesti

In 2022 numarul mediu de salariati a fost de 1.648, în scădere cu 179 persoane fata de anul precedent. Scaderea s-a datorat, in principal, unor cauze obiective (iesirea la pensie si disponibilizari).

In anul 2022, societatea Chimcomplex SA Borzesti a demarat un program de disponibilizare colectiva, in urma caruia au fost afectati un numar de 179 de salariati, din cadrul celor doua platformele industriale din Râmnicu Vâlcea și Onești.

Aceasta masura a avut in vedere optimizarea costurilor operationale si de functionare si eficientizarea activitatii in scopul utilizarii cu randament maxim al resurselor umane ai financiare, ca urmare a sinergiilor/comasarilor dintre platformele industriale din Ramnicu Valcea si Onesti.

### 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





In luna decembrie 2022, a avut loc concediere colectiva a unui numar de 19 salariati, cu acordarea de salarii compensatorii conform prevederilor Contractului Colectiv de Munca in vigoare, urmand ca la inceputul anului 2023 sa inceteze contractele individuale de munca, ca urmare a concedierii colective, a unui numar de 160 de salariati.

Dintre salariati, 28% au studii superioare si 72% au studii medii. Personalul societatii urmeaza un program de pregatire profesionala continua ori instruire interna și externa pe teme de calitate, sănătate și siguranța ocupationala, mediu etc

Gradul de sindicalizare este de aproximativ 60 % si nu au fost inregistrate conflicte de munca intre patronat si sindicat. Mai multe informații privind politica sociala și de personal, politica de sănătate și securitate ocupationala, politica de respectare a drepturilor omului precum și riscurile și indicatorii cheie de performanța aferenti sunt disponibile în Declarația Nefinanciara a Consiliului de Administratie pentru anul 2022 publicata împreuna cu prezentul raport pe site-ul societății...

**Pentru celelalte societati din grup:**

Firma	Nr.mediu salariati
Greencomplex	2
A5 Invest	53
Sistemplast SA	172
A6	52

În anul 2022 nu au fost inregistrate cazuri de imbolnaviri profesionale ori evenimente cu impact major asupra sănătății și securității salariaților.

## 11. IMPACTUL ACTIVITĂȚII GRUPULUI ASUPRA MEDIULUI

Reglementările privind mediul se află într-o fază de dezvoltare în România, iar la 31 decembrie 2022 și la 31 decembrie 2021 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 2022 va fi publicat pe site-ul societatii in termenul prevazut de lege.

Din punct de vedere al protectiei mediului, Chimcomplex S.A. Borzesti functioneaza in baza urmatoarelor autorizatii emise de autoritatile de reglementare:

**Onesti:**

**Autorizatia Integrata de Mediu nr.1/10.01.2013**, actualizata la 12.06.2018 si avizata pentru 2021 – 2022 cu Decizia nr.556/18.11.2021, emisa de catre Agentia pentru Protectia Mediului Bacau, valabila pe toata perioada in care beneficiarul obtine viza anuala, cu conditia respectarii prevederilor referitoare la activitatea desfasurata si a cerintelor de monitorizare a calitatii mediului.

**Autorizatia de gospodarire a apelor nr. 1/07.01.2013, revizuita cu nr. 81/19.04.2018**, emisa de catre AN Apele Romane – Directia Apelor Siret Bacau, valabila pana la 06.01.2023, cu conditia respectarii prevederilor referitoare la activitatea desfasurata si a cerintelor de monitorizare a calitatii mediului.

**Autorizatia de emisii de gaze cu efect de sera (EGES) nr.19/05.01.2021**, emisa de catre Agentia Nationala pentru Protectia Mediului pentru perioada 2021-2030, cu **Plan pentru monitorizarea si raportarea emisiilor de gaze cu efect de sera/2021** aprobat de catre Agentia Nationala 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





Protectia Mediului – Directia Schimbări Climatice, cu obligativitatea actualizării la schimbarea datelor care au stat la baza întocmirii acestuia.

**Autorizația de mediu nr.26/19.04.2018, revizia 1/23.03.2020**, pentru fabricarea de clorura de clorcolina în instalație pilot, și avizată pentru 2022 – 2023 cu **Decizia nr.88/21.02.2022**, emisă de către Agenția pentru Protecția Mediului Bacău. Autorizația este valabilă pentru 2 ani de funcționare continuă a instalației.

**Autorizația de mediu nr.82/28.05.2019** avizată pentru 2022-2023 cu **Decizia nr.180/ 06.04.2022** pentru activitatea de tratarea și acoperirea metalelor, emisă de către Agenția pentru Protecția Mediului Bacău, valabilă pe toată perioada în care beneficiarul obține viza anuală, cu condiția respectării prevederilor referitoare la activitatea desfășurată și a cerințelor de monitorizare a calității mediului.

#### **In anul 2022 s-au obtinut urmatoarele acte de reglementare:**

- 1) Decizia etapei de încadrare nr. 254 din 15.11.2022 pentru proiectul: "Producție de hidrogen verde din apă, prin electroliza alcalină a sămării cu membrana polimerică schimbătoare de ioni" la Chimcomplex SA Borzești
- 2) Declarația NATURA 2000 nr. 10651 din 25.07.2022 pentru proiectul: "Producție de hidrogen verde din apă, prin electroliza alcalină a sămării cu membrana polimerică schimbătoare de ioni" la Chimcomplex SA Borzești
- 3) Decizia etapei de încadrare nr.279/09.12.2022 pentru proiectul: "Instalare centrală fotovoltaică la Chimcomplex SA Borzești";
- 4) Declarația NATURA 2000 nr. 7629 din 24.05.2022 pentru proiectul: "Instalare centrală fotovoltaică la Chimcomplex SA Borzești";

#### **Pe parcursul anului 2022 s-au actualizat /obținut următoarele documente:**

- Elaborarea inventarului de emisii atmosferice pentru anul 2020 - în aplicația SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportarea poluanților emiși și transferați (E-PRTR) și IPPC (Prevenirea și Controlul Integrat al Poluării) pentru anul 2020 - în aplicația SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportare privind uleiurile uzate pentru anul 2020 - în aplicația SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportare privind statistica deșeurilor pentru anul 2021 - în aplicația SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportare privind situația substanțelor periculoase produse/utilizate/export/import (SCP) pentru anul 2021, în aplicația SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportarea poluanților emiși și transferați (E-PRTR) și IPPC (Prevenirea și Controlul Integrat al Poluării) pentru anul 2021 - în aplicația SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportul de monitorizare privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru anul 2021;
- Raportul privind nivelul de activitate pentru anii 2020 și 2021, în vederea alocării certificatelor pentru anul 2022;
- 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 2021 pentru chestionarul soda calcinată;
- S-au întocmit chestionarele privind inventarul de emisii atmosferice pentru anul 2021;
- Raportarea privind statistica pe ape (SGA) pentru anul 2021;
- A fost actualizată Notificarea activității la Societatea CHIMCOMPLEX S.A Borzești - Onesti, în conformitate cu prevederile Legii 59/2016 privind controlul asupra pericolelor de accident major în care sunt implicate substanțe periculoase;
- S-a depus cererea și documentația necesară emiterii unei noi Autorizații Integrate de Mediu aferente CHIMCOMPLEX S.A. Borzești – Onesti;
- S-a depus cererea și documentația necesară emiterii unei noi Autorizații de gospodărire a apelor aferente CHIMCOMPLEX SA Borzești – Onesti;

Modul de respectare a cerințelor din Autorizația Integrată de Mediu nr.1/2013, actualizată la 12.06.2018 este raportat periodic către autoritățile de control și reglementare (Agenția de Protecția Mediului Bacău, Garda Națională de Mediu Bacău și AN Apele Române – Administrația Bazinală de Apă Siret Bacău) și este verificat cel puțin o dată pe an, rezultatul verificărilor fiind consemnat într-un raport de inspecție.

#### **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





In decursul anului 2022 au avut loc 6 vizite pe amplasament efectuate de catre reprezentantii GNM – Comisariatul Judetean Bacau, ai Agentiei pentru Protectia Mediului Bacau si ai AN Apele Romane – ABA Siret Bacau: in scopul verificarii conformarii activitatii Chimcomplex cu prevederile Autorizatiei Integrate de mediu nr.1/2013 – actualizata la 12.06.2018, a Autorizatiei de mediu nr.26/19.04.2018, revizia 1/23.03.2020 pentru fabricare clorura de clorcolina in instalatia pilot, a Autorizatiei de gospodarie a apelor nr.1/2013 – revizuita cu nr.81/19.04.2018, a legislatiei in vigoare referitoare la depozitarea deseurilor, la regimul biocidelor, la Regulamentul REACH – cerinta REF 7, la Directiva Seveso III. In urma acestor verificari nu au fost identificate neconformitati.

Ultimul control al conformarii, efectuat de catre reprezentantii GNM – Comisariatul Judetean Bacau, a avut loc in 24.11.2022 si rezultatele controlului au confirmat ca societatea Chimcomplex respecta prevederile Autorizatiei Integrate de Mediu nr.1/2013, actualizata la 12.06.2018 si obligatiile de raportare catre autoritatile competente.

Activitatea de masurare si monitorizare in domeniul mediului a cuprins: monitorizarea indicatorilor de calitate impusi pentru factorii de mediu apa, panza freatica si aer; monitorizarea deseurilor; monitorizarea substantelor prioritar periculoase la evacuarea in raul Trotus, in apele menajere si in panza freatica; inspectii pentru monitorizarea aspectelor de mediu in instalatii si la receptia lucrarilor de revizii si investitii, pentru urmarirea respectarii prevederilor autorizatiei si a cerintelor legale; efectuarea calculului pentru sumele datorate la Fondul de mediu pentru emisiile in atmosfera, cantitatile de ambalaje puse pe piata cu produsele Chimcomplex si pentru substantele periculoase pentru mediu introduse pe piata nationala, studiul documentatiilor tehnice supuse autorizarii de mediu pentru realizarea investitiilor, in vederea verificarii si completarii acestora cu prevederile legislatiei de mediu ce trebuiesc respectate la realizarea lucrarilor.

Pe parcursul anului 2022 a continuat activitatea de mentinere a certificarii Sistemului de Management de Mediu ca Sistem de Management Integrat Calitate Mediu, conform cu prevederile ISO 14001:2015 si ISO 9001:2015. S-au realizat instruirii cu personalul din Chimcomplex privind aplicarea cerintelor din procedurile documentate, dar si privind respectarea prevederilor legale de mediu pentru evitarea situatiilor de neconformare si a amenziilor.

#### **Sucursala Rm.Valcea:**

#### **In anul 2022 s-au obtinut urmatoarele acte de reglementare:**

**Decizia nr. 44/31.01.2022** cu valabilitate pana in data de 11.03.2023, privind viza anuala a Autorizatiei Integrate de mediu nr. 1 / 11.03.2021;

**Aviz de gospodarie a apelor nr. 04 din 11.01.22** privind proiectul "Realizare Instalatie Apa Racita"

**Decizia etapei de incadrare nr. 44 din 25.01.2022** pentru proiectul: "Realizare Instalatie Apa Racita"

**Decizia etapei de incadrare nr. 113/21.02.2022** pentru proiectul "Desfiintare constructii pe lotul cu nr. cadastral 55745 (C1, C5, C6 si C7)";

**Decizia etapei de incadrare nr. 131/25.02.2022** pentru proiectul Realizare "Instalatie de cogenerare de inalta eficienta 49 MW";

**Decizia etapei de incadrare nr. 150/04.03.2022** pentru proiectul "Modificare instalatie de sinteza polieterei grefati unitatea 100 – U100";

**Acord de mediu nr. 3/21.03.2022** pentru proiectul "Dezafectarea partiala a echipamentelor apartinand instalatiei de Electroliza cu Mercur nr. 3";

**Aviz de gospodarie a apelor nr. 47 din 27.06.22** privind proiectul "Montaj container mobil - Instalatie Apa Racita +5°C";

**Decizia etapei de incadrare nr. 508 din 04.07.2022** pentru proiectul: "Montaj container mobil - Instalatie Apa Racita +5°C";

**Aviz de gospodarie a apelor nr. 55 din 14.07.22** privind proiectul "Realizare "Instalatie de cogenerare de inalta eficienta 49 MW";

**Decizia etapei de incadrare nr. 554 din 18.07.2022** pentru proiectul: "Lucrari de constructii si montaj conducte gaze natural la consumatorii industriali din incinta Chimcomplex";

**Aviz de gospodarie a apelor nr. 59 din 21.07.22** privind proiectul "Construire Centrala termica C.T. 3";

#### **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





**Decizia etapei de incadrare nr. 620 din 05.08.2022** pentru proiectul: "Lucrari de constructii montaj la SRMP si conducta de racord";

**Acord de mediu nr. 7 din 08.08.2022** pentru proiectul: Realizare "Instalatie de cogenerare de inalta eficienta 49 MW";

**Acord de mediu nr. 9 din 16.08.2022** pentru proiectul "Construire Centrala termica C.T. 3"

**Decizia etapei de incadrare nr. 649 din 18.08.2022** pentru proiectul: "Lucrari de constructii montaj la SRMP";

**Aviz de gospodarire a apelor nr. 81 din 05.10.22** privind proiectul "Modificare Instalatie sinteza polieteri grefati, unitatea U100";

**Acord de mediu nr. 13 din 24.10.2022** pentru proiectul: "Modificare Instalatie de sinteza polieteri grefati unitatea 100-U100";

**Decizia etapei de incadrare nr. 982** din 05.12.2022 pentru proiectul: "Desfiintare imobile si instalare centrala fotovoltaica (zona 1\_Protectchim)";

**Decizia etapei de incadrare nr. 983 din 05.12.2022** pentru proiectul: "Desfiintare imobile si instalare centrala fotovoltaica (zona 2\_Priza Olt si zona 3\_Oxigen)";

**Decizia etapei de incadrare nr. 984 din 05.12.2022** pentru proiectul: "Lucrari de desfiintare constructii C2, C3, C4, C5, C6, C7, C8, C9, C13 si lucrari de construire instalare centrala fotovoltaica (zona 4\_Epurare Biologica)";

**Clasarea notificarii nr. 2426 din 19.12.2022** pentru proiectul "Reparatii/consolidare statie de spalat cisterne nr.2";

**Decizia etapei de incadrare nr. 1061 din 29.12.2022** pentru proiectul: "Productie de hidrogen verde din apa prin electroliza alcalina a saramurii cu membrane polimerica schimbatoare de ioni la Chimcomplex S.A. Borzesti – Sucursala Ramnicu Valcea";

**Declaratia NATURA 2000 nr. 17716 din 22.12.2022** pentru proiectul: "Desfiintare imobile si instalare centrala fotovoltaica (zona 1\_Protectchim)";

**Declaratia NATURA 2000 nr. 17717 din 22.12.2022** pentru proiectul: "Desfiintare imobile si instalare centrala fotovoltaica (zona 2\_Priza Olt si zona 3\_Oxigen)";

**Declaratia NATURA 2000 nr. 17715 din 22.12.2022** pentru proiectul: "Lucrari de desfiintare constructii C2, C3, C4, C5, C6, C7, C8, C9, C13 si lucrari de construire instalare centrala fotovoltaica (zona 4\_Epurare Biologica)";

#### **Pe parcursul anului 2022 s-au actualizat /obtinut urmatoarele documente:**

- Raportarea privind gestionarea ambalajelor/deseurilor de ambalaje pentru anul 2020 pentru Societatea CHIMCOMPLEX S.A. Borzesti – Sucursala Ramnicu Valcea - in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Elaborarea inventarului de emisii atmosferice pentru anul 2020 - in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportarea poluantilor emisi si transferati (E-PRTR) si IPPC (Prevenirea și Controlul Integrat al Poluării) pentru anul 2020 - in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportare privind uleiurile uzate pentru anul 2020 - in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportare privind statistica deseurilor pentru anul 2021 - in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportare privind situatia substantelor periculoase produse/utilizate/export/import (SCP) pentru anul 2021, in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportarea poluantilor emisi si transferati (E-PRTR) si IPPC (Prevenirea și Controlul Integrat al Poluării) pentru anul 2021 - in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportul de monitorizare privind emisiile de gaze cu efect de sera pentru anul 2021;
- Raportul privind nivelul de activitate pentru anii 2020 si 2021, in vederea alocarii certificatelor pentru anul 2022;
- Chestionare INEGES – Sector Procese Industriale si Utilizarea Produselor, privind colectarea datelor necesare construirii Inventarului National al Emisiilor de Gaze cu Efect de Sera, cu datele din anul 2021 pentru chestionarele var, carbonati, soda calcinata;
- S-au intocmit chestionarele privind inventarul de emisii atmosferice pentru anul 2021;
- S-a intocmit formularul pentru operatorii stationari cu datele reprezentantilor autorizati pentru accesul in Registrul Unic European privind Emisiile de Gaze cu Efect de Sera;

#### **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



- S-a verificat pentru primele 9 luni ale anului, raportul de monitorizare privind emisiile de gaze cu efect de sera si raportul privind nivelul de activitate, in urma auditului efectuat in data de 08.11.2022 de catre COV INSPECT S.R.L.
- Decizia privind combaterea poluarilor accidentale;
- Planul de prevenire si combatere a poluarilor accidentale aferent anului 2022;
- Raportarea privind statistica pe ape (SGA) pentru anul 2021;
- A fost actualizata Notificarea activitatii la Societatea CHIMCOMPLEX S.A Borzesti - Sucursala Ramnicu Valcea, in conformitate cu prevederile Legii 59/2016 privind controlul asupra pericolelor de accident major in care sunt implicate substante periculoase;
- Anexa 1 de transport cu GEOCYCLE (Romania) SRL pentru valorificarea deseului turta filtrare polieteri;
- S-a incheiat Act Adicional nr. 4/2022 la Contract nr. MEA 34 din 05.07.2019 cu GEOCYCLE (Romania) SRL pentru valorificarea deseului turta filtrare polieteri, ca valabilitate pana la data de 31.07.2023;
- S-a depus cererea si documentatia necesara emiterii Autorizatiei Integrate de Mediu aferente CHIMCOMPLEX S.A. Borzesti – Sucursala Ramnicu Valcea;
- S-a incheiat comanda ferma cu Laboratorul INCDTICI – ICSI Ramnicu Valcea pentru determinarea compozitiei si puterii calorifice pentru gazul natural utilizat drept combustibil in instalatiile de ardere existente pe amplasament, pentru anul 2023, in vederea calcului emisiilor de CO2.
- S-a incheiat act aditional la contractul cu INCD ECOIND București – Sucursala Râmnicu Vâlcea pentru „Servicii de monitorizare a poluarii atmosferice (emisii, imisii si miros) – prelevare, monitorizare si interpretarea rezultatelor prin lucrari de cercetare” pentru anul 2023;
- S-au facut negocierile pe mediu in vederea intocmirii urmatoarelor contracte: Contracte de prestari servicii de gospodarie a apelor cu firmele terte de pe platforma (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;

#### **In anul 2022 au avut loc in societate urmatoarele actiuni de inspectie si control:**

**1.** Control efectuat la Societatea Chimcomplex S.A. Borzesti - Sucursala Ramnicu Valcea in 08.06.2022 de catre reprezentantii **Garzii Nationale de Mediu - Comisariatul Judetean Valcea**. Verificarea se efectueaza ca urmare a solicitarii societatii privind verificarea respectarii prevederilor Acordului de mediu nr. 1/25.03.2013, la finalizarea lucrarilor de constructii si amenajare a spatiilor de depozitare parte a obiectivului „Construire Instalatie de Polieteri – Amplasament Lindan si Reamenajare grup social”, precum si a adresei nr. 7436/18.05.2022 emisa de APM Valcea.

*Sanctiuni stabilite:*

Nu au fost impuse sanctiuni sau obiectiuni.

*Masuri stabilite:*

- Se vor respecta prevederile impuse prin Acordul de mediu nr. 1/25.03.2013, in perioada de functionare, astfel incat sa nu fie afectari ale factorilor de mediu (apa, aer, sol).

Termen de realizare: 09.06.2022 si permanent.

**2.** Control efectuat la Societatea Chimcomplex S.A. Borzesti - Sucursala Ramnicu Valcea in 04.10.2022 de catre reprezentantii **Garzii Nationale de Mediu - Comisariatul Judetean Valcea**, cu privire la efectuarea de controale tematice privind gestionarea iazurilor si haldelor din industria extractiva.

*Sanctiuni stabilite:*

Nu au fost impuse sanctiuni sau obiectiuni.

*Masuri stabilite:*

- Se va monitoriza post-inchidere depozitul de deseuri nepericuloase cu respectarea prevederilor legale in vigoare.

**3.** In data de 07.11.2022, la societatea Chimcomplex S.A. Borzesti – Sucursala Ramnicu Valcea a avut loc inspectia Autoritatilor competente (**ISU Valcea, GNM – CJ Valcea, APPM Valcea – secretariatul de risc**), avand ca tematica verificarea operatorului conform prevederilor Legii nr.59/2016, privind controlul asupra pericolelor de accident major in care sunt implicate substante periculoase, cu modificarile ulterioare.

#### **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







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.

Măsuri stabilite și termene de realizare: nu este cazul.

**4. Control efectuat la Societatea Chimcomplex S.A. Borzesti - Sucursala Ramnicu Valcea în perioada 21-22.11.2022 de către reprezentanții **Garzii Naționale de Mediu - Comisariatul Județean Valcea.** Verificarea se efectuează ca urmare a controlului planificat.**

*Sanțiuni stabilite:*

Nu au fost impuse sancțiuni sau obiecțiuni.

*Măsuri stabilite și termene de realizare:*

- La finalizarea lucrărilor de investiții ce sunt în derulare pe amplasament, se va notifica G.N.M. C.J. Vâlcea, pe adresa de e-mail: [cjvalcea@gnm.ro](mailto:cjvalcea@gnm.ro) și A.P.M. Vâlcea pe adresa de e-mail: [office@apmvl.anmp.ro](mailto:office@apmvl.anmp.ro); TERMEN: la finalizare lucrărilor;

- Deșeurile generate în urma lucrărilor de investiții executate pe amplasament vor fi gestionate corespunzător, cu întocmirea și deținerea documentelor justificative, din punct de vedere al protecției mediului, în acest sens; TERMEN: 23.11.2022 și permanent;

- Se vor respecta prevederile Autorizației de Gospodărire a Apelor nr.5/17.01.2020 și se vor realiza măsurile impuse, la termenele stabilite, așa cum sunt prevăzute în programul de măsuri; TERMEN: semestrul II 2023.

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 SA Borzesti 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 continuarea îmbunătățirii performanței de mediu.

Societatea CHIMCOMPLEX SA Borzesti - Sucursala Ramnicu Valcea a urmărit respectarea condițiilor impuse prin Autorizația Integrată de Mediu nr. 1/11.03.2021 în vederea îmbunătățirii calității factorilor de mediu prin diminuarea impactului activității sale asupra acestora.

*Emisii gaze cu efect de seră*

Anul 2022 a adus o scădere considerabilă a emisiilor de gaze cu efect de seră (pe ambele platforme) datorată atât scăderii cantității de gaz natural consumată, cât și, pe fondul crizei economice declanșate de războiul din Ucraina, creșterii agresive a pretului la gaz natural și restrângerii pieței de desfacere pentru produsele Chimcomplex SA Borzesti.

În aceste condiții, a fost necesară luarea de măsuri pentru utilizarea judicioasă a instalațiilor de cogenerare proprii pentru producerea de energie electrică și energie termică necesare în activitate, în paralel cu achiziția de energie electrică de pe piață. În același timp s-a înlocuit o parte de gaz natural cu hidrogen produs în electroliză și utilizat ca și combustibil la producerea de energie termică fără emisii de gaze cu efect de seră (CO<sub>2</sub>).

**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





Celelalte societati din grup isi desfasoara activitatea in aceiasi incinta, cu platformele Onesti si Ramnicu Valcea nu au activitati care prin natura lor sa polueze mediul si respecta aceleasi regului privind conformarea cu cerintele de mediu.

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

Conducerea societatii urmareste in permanenta reducerea efectelor potential adverse, asociate factorilor de risc, asupra performantei financiare a societatii prin definirea profilului de risc - prezentarea generala a tuturor riscurilor potentiale care afecteaza compania. Profilul de risc care prin, combinarea, clasificarea, ordonarea, stabilirea interdependentelor, analiza cauzelor/efectelor, a severitatii si frecventei precum si definirea modalitatilor de atenuare a impactului tuturor riscurilor identificate, reprezinta o sursa principala de informatii in stabilirea strategiei de afaceri a societatii.

Pentru a derula cu eficacitate si eficienta procesele din companie in sensul obtinerii de produse si servicii in conformitate cu cerintele de reglementare din domeniu, cu cerintele legale si cu cerintele clientului, este nevoie de identificarea proceselor, de succesiunea si interactiunea lor si implicit de riscurile generate de acestea.

Prin implementarea cerintelor noilor standarde ISO 9001:2015 si ISO 14001:2015 s-au identificat si s-au evaluat atat riscurile generate de procesele identificate la nivelul companiei, cat si cele asociate aspectelor de mediu generate de activitatile, produsele si serviciile desfasurate si am documentat managementul acestor riscuri.

Managementul are obligativitatea de a monitoriza in permanenta registrul de riscuri impreuna cu programul de masuri de minimizare a acestora. Astfel, cel putin o data pe an, responsabilii de procese vor analiza sistematic riscurile legate de desfasurarea activitatilor sale vor elabora planuri corespunzatoare in directia limitarii posibilelor consecinte ale acestor riscuri.

Prin natura activitatilor efectuate, societatea este expusa unor riscuri care includ, fara a fi limitative, riscurile prezentate mai jos:

**Gestionarea riscului de capital** - obiectivele conducerii sunt de a proteja capacitatea entitatii de a-si continua activitatea pentru a oferi beneficii pentru actionari și beneficii pentru alte parti interesate si sa mentina o structura optima de capital pentru a reduce costul de capital.

Societatea utilizeaza imprumuturi care sunt garantate de regula cu activele sale. In cazul in care societatea nu poate genera fluxuri de numerar corespunzatoare pentru a acoperi datoriile, aceasta poate suferi o pierdere partiala sau totala a capitalului. O miscare relativ mica in valoarea activelor sau veniturilor poate determina o miscare mare disproporcionada, nefavorabila sau favorabila in valoarea indicatorilor economici ai societatii.

Gestionarea riscului de capital se face cu ajutorul indicatorului **grad de indatorare**, care arata gradul in care capitalurile proprii asigura finantarea activitatii indicand in ce masura angajamentele sale pe termen mediu si lung sunt garantate de capitalurile proprii. Se calculeaza ca raport intre datorii pe termen mediu si lung si capitalul total.

**Riscul de creditare** - reprezinta riscul de pierderi financiare pentru societate in cazul in care una din partile unui contract de instrument financiar nu reuseste sa isi indeplineasca obligatiile contractuale. Expunerea Societatii la riscul de creditare este influentata in principal de caracteristicile individuale ale fiecarui client astfel ca, o baza larga de clienti 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

### 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







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 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

**Impunere** - Sistemul de impozitare din România este într-o continuă 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 dobânzi și penalități aferente.

**Litigiile** – Societatea este supusă mai multor acțiuni legale aparute 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 inconjurator sunt într-o fază de dezvoltare în România iar Chimcomplex nu a înregistrat datorii la data de 31 decembrie 2020 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.

#### **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





### 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.

### 14. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ CONSOLIDATĂ LA 31 DECEMBRIE 2022

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

Principalii indicatori economico-financiarți din situațiile financiare consolidate conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), realizați de Grupul Chimcomplex în anul 2022 comparativ cu anul 2021, sunt:

#### 14.1. Poziția financiară consolidată

	-lei-	
	<u>Decembrie 31,</u> <u>2022</u>	<u>Decembrie 31,</u> <u>2021</u>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active imobilizate</b>		
Imobilizări corporale	1.859.918.966	1.747.771.538
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	13.844.826	5.906.799
Investiții imobiliare	31.452.222	14.424.776
Imobilizări necorporale	122.419.867	126.621.140
Investiții în entități asociate și alte investiții de capital	31.288.882	3.687.612
Alte active financiare pe termen lung	6.718.514	5.093.759
<b>Total active imobilizate</b>	<b><u>2.065.643.277</u></b>	<b><u>1.903.505.624</u></b>
<b>Active circulante</b>		
Stocuri	239.200.319	157.905.520
Creanțe comerciale și alte creanțe	504.194.420	301.795.179
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5.327.386	3.536.799
Numerar și echivalente de numerar	45.539.597	148.351.765
<b>Total active circulante</b>	<b><u>794.261.722</u></b>	<b><u>611.589.263</u></b>
<b>Total active</b>	<b><u>2.859.904.999</u></b>	<b><u>2.515.094.887</u></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





## CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII

### Capital si rezerve

Capital social	1.190.991.169	1,190.991.169
Actiuni proprii	(47.794.795)	(142.454)
Prime de capital	4.669.565	4.669.565
Rezerve legale	109.516.233	90.273.573
Rezultat reportat	(21.708.405)	(207.046.363)
Rezerve din reevaluare	577.222.870	578.340.730
Interese care nu controlează	395.866	-

### Total capitaluri proprii atribuibile proprietarilor Grupului

**1.813.292.503**      **1.657.086.220**

## DATORII

### Datorii pe termen lung

Subventii	13.778.664	15.450.076
Leasing	8.705.286	3.444.122
Datorii privind impozitul amanat	136.141.686	146.155.550
Provizioane	16.302.643	16.459.564
Imprumuturi pe termen lung	460.024.477	294.521.275
Alte datorii pe termen lung	10.259.628	598.685

### Total datorii pe termen lung

**645.212.384**      **476.629.273**

### Datorii curente

Subventii	27.338.122	2.541.998
Datorii comerciale si alte datorii	280.416.067	289.530.505
Leasing	5.949.300	3.465.451
Datorii privind impozitul pe profit	21.859.005	20.101.200
Provizioane	18.752.331	36.257.005
Imprumuturi pe termen scurt	47.085.287	29.483.235

### Total datorii curente

**401,400,112**      **381.379.394**

### Total datorii

**1.046.612.496**      **858.008.667**

### Total capitaluri proprii și datorii

**2.859.904.999**      **2.515.094.887**

#### 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





## 14.2. Situația rezultatului global consolidat

	Anul încheiat la 31 Decembrie 2022	-lei- Anul încheiat la 31 Decembrie 2021
Vanzari	2.263.583.705	2.235.682.220
Venituri din investitii	10.177.822	2.062.019
Alte castiguri sau (pierderi)	10.594.051	(30.031.493)
Costul marfurilor vandute	(85.184.950)	(28.142.995)
Variatia stocurilor	74.766.067	42.726.248
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(737.478.771)	(767.092.901)
Cheltuieli salariale	(169.900.895)	(180.078.658)
Cheltuieli cu amortizarea activelor	(153.988.404)	(111.122.869)
Cheltuieli de distributie	(41.309.258)	(38.932.655)
Cheltuieli cu energia si apa	(738.532.420)	(451.442.533)
Cheltuieli cu servicii executate de terti	(45.044.579)	(29.727.228)
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	(27.887.088)	(29.462.915)
Alte venituri	37.638.681	5.035.569
Pierdere netă din reevaluare a imobilizărilor corporale	-	(13.480.054)
Alte cheltuieli	(57.536.672)	(52.922.167)
Costuri de finantare	(21.615.668)	(103.696.796)
<b>Profit / (Pierdere) inaintea impozitarii</b>	<b>318.281.621</b>	<b>449.372.792</b>
Venit / (Cheltuiala) cu impozitul pe profit	(56.681.502)	(70.656.027)
Venit / (Cheltuiala) cu impozitul pe profit amanat	10.013.865	9.936.704
<b>Profitul / (Pierdere) anului</b>	<b>271.613.984</b>	<b>388.654.469</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b> (rezerve din reevaluare)	<b>(1.117.860)</b>	<b>367.317.480</b>
<b>Total rezultat global, atribuibil:</b>	<b>270.496.124</b>	<b>755.971.949</b>
Proprietarilor	270.402.897	755.971.949
Intereselor care nu controlează	93.227	-

Vanzarile totale ale grupului la 31.12.2022 sunt in suma de 2.263.583.705 lei din care 2.258.532.411 lei au fost realizate pe seama veniturilor din vanzare polieli-polieteri, produse clorosodice, produse oxo-alcooli si altele de catre societatea mama, Chimcomplex SA.

**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





Produsele cu cea mai mare pondere în cifra de afaceri sunt reprezentate de polioli. Societatea mama 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.

Societatea mama 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

Indicator	-lei-	
	Perioada de 12 luni încheiată la 31.12.2022	Perioada de 12 luni încheiată la 31.12.2021
Flux de numerar din activitatea de exploatare	166.227.824	487.611.391
Flux de numerar utilizat în activitatea de investiții	(179.487.693)	(55.049.183)
Flux de numerar din activitatea de finanțare	(90.146.043)	(326.459.915)
Creșterea / (Descreșterea) numerarului și echivalentului de numerar	(103.405.912)	106.102.294
Numerar la începutul perioadei	148.351.765	41.112.208
Efectele modificărilor cursului valutar asupra soldului numerarului deținut în valută	593.746	1.137.265
Numerar la sfârșitul perioadei	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 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 exercitiului 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 reintregit sau redus mai înainte de a se face o repartitie 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.

În perioada 2022 au fost acordate dividende acționarilor în valoare de 167.000.000 lei, în baza Hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 16 septembrie 2022 și 28 noiembrie 2022, s-a aprobat distribuția sumelor de 40.000.000 lei și 127.000.000 lei sub formă de dividende interimare (suma brută) care vor fi regularizate după aprobarea situațiilor financiare anuale ale societății pentru 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

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





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

Pentru anul 2021, in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din 9 noiembrie 2021, s-a aprobat distribuirea sumei de 60.000.000 lei cu titlu de dividende interimare (suma bruta) care a fost regularizata dupa aprobarea situatiilor financiare anuale ale societatii pentru anul 2021.

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

CHIMCOMPLEX SA a avut intodeauna in vedere interesul actionarilor atat in ceea ce priveste politica de dezvoltare cat si in ceea ce priveste acordarea de dividende. Atunci cand rezultatele financiare au permis, a acordat dividende catre actionari.

In ultimii trei ani situatia este urmatoarea: pentru 2020 - s-a acordat un dividend brut de 0,005099424 lei/actiune, pentru 2021 - s-a acordat un dividend brut de 0,196780 lei/actiune, pentru 2022 - s-au acordat dividende interimare - valoare dividend brut de 0,131187 lei/actiune, respectiv 0,416519 lei/actiune.

## 16. AUDITORUL EXTERN INDEPENDENT

In urma sedintei Consiliului de Administratie, intrunita statutar in data de 09 Noiembrie 2022 s-a hotarat mandatarea Deloitte Audit SRL in vederea auditarii situatiilor financiare aferente anului 2022. Societatea de audit este reprezentata de dl Pirvulescu Horatiu – Partener de audit.

Datele de identificare ale Deloitte Audit SRL sunt urmatoarele:

CIF RO 7756924 , Nr. inregistrare la Registrul Comertului 40/6775/1995  
Autorizatie camera Auditorilor Financieri din Romania nr 25/25.06.2001  
Sediul societatii – Bucuresti, Sectorul 1, Calea Grivitei 82-98 , Cladirea „The Mark”  
Tel 021/222.16.61, Fax 021/319.51.00

In materialul de fata sunt prezentate doar elementele caracteristice situatiilor consolidate respectiv, cele referitoare la grupul de firme controlat de Chimcomplex SA Borzesti. Compania mama este singura care desfasoara activitati de productie. Intrucat activitatea grupului este determinata in cea mai mare parte de activitatea companiei mama (> 98% din venituri), toate celelalte aspectele descrise in Raportul Administratorilor – Situatii individuale sunt valabile si pentru Raportul Administratorilor – Situatii consolidate, fara a mai fi reluate in acest material.

Fata de cele prezentate supunem spre analiza si aprobare Adunarii Generale a Actionarilor Raportul de activitate al societatii privind Situatiile financiare anuale consolidate incheiate pe anul 2022.

**Presedinte Consiliu de Administratie**  
**Stefan Vuza**

27 martie 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





**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR  
PRIVIND ACTIVITATEA SOCIETATII  
CHIMCOMPLEX SA BORZESTI  
IN 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





## 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 GENERALA 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 exercțiului     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>8</b>
<b>3.5.1. Elemente de evaluare generală .....</b>	<b>8</b>
<b>3.5.2. Cota de piață deținută de societate.....</b>	<b>9</b>
<b>3.6. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale .....</b>	<b>9</b>
<b>3.6.1. Principalele piețe de desfacere, cota deținută de principalele produse pe         aceste piețe în 2022 și metodele de distribuție.....</b>	<b>11</b>
<b>3.6.2. Ponderea fiecărei categorii de produse în cifra de afaceri a societății         comerciale pentru ultimii trei ani.....</b>	<b>11</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>12</b>
<b>3.7. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse     import).....</b>	<b>13</b>
<b>3.8. Evaluarea activității de vânzare .....</b>	<b>14</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>14</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>15</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>16</b>
<b>3.9. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății .....</b>	<b>16</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>16</b>
<b>3.9.2. Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror         elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi .....</b>	<b>18</b>
<b>3.10. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază asupra mediului     înconjurător .....</b>	<b>18</b>
<b>3.11. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare .....</b>	<b>24</b>
<b>3.12. Evaluarea sistemului de management integrat .....</b>	<b>24</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.....	25
3.14. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale.....	27
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.....	27
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 .....	27
4. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII.....	29
4.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății .....	29
4.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății .....	31
4.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății .....	31
5. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE .....	32
5.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societate.....	32
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.....	33
5.3. Descrierea oricăror activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni .....	35
5.4. În cazul în care societatea are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.....	35
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.....	35
6. CONDUCEREA SOCIETĂȚII .....	35
6.1. Prezentarea listei administratorilor societății și a următoarelor informații pentru fiecare administrator .....	35
6.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății.....	36
6.3. Precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate: conducerea administrativă și membrii conducerii, în ultimii 5 ani .....	39
7. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ .....	39
7.1. Situația poziției financiare .....	42
7.2. Contul de profit și pierdere.....	47
7.3. Situația fluxurilor de trezorerie.....	51
Tranzacții cu partile afiliate.....	52
8. EVENIMENTE ULTERIOARE.....	54

**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

**Piata 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. BORZESTI este persoana juridica romana, societate pe actiuni de tipul societate deschisa. Sediul social este in Onesti, strada Industriilor nr. 3, judet Bacau.

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 2022		31 decembrie 2021	
	Număr acțiuni	%	Număr acțiuni	%
C.R.C. Alchemy Holding B.V.	259.151.301	84.99%	260.251.528	85,3542
Statul Roman prin A.A.A.S.	27.305.181	8.96%	27.305.182	8,9552
Persoane juridice	14.363.583	4.71%	13.841.140	4,5394
Persoane fizice	4.087.786	1.34%	3.510.001	1,1512
<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 GENERALA A SOCIETĂȚII

Societatea comerciala CHIMCOMPLEX a luat fiinta in anul 1990, in baza Hotararii Guvernului nr. 1200 din 12.11.1990, prin divizare din Combinatul Petrochimic Borzesti si preluarea integrala a patrimoniului Combinatului Chimic Borzesti.

La 15 martie 1991 a fost organizata ca societate comerciala cu capital integral de stat si inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J04/493/1991.

Societatea a fost privatizata in anul 2003 prin semnarea contractului de vanzare-cumparare de actiuni la data de 9 iunie, S.C. A2 IMPEX SRL Ploiesti preluand de la APAPS (AAAS) 94,7465% din capitalul social al societatii de la acea data.

Activitatea principala a societatii, conform codificarii CAEN, este 2013 "Fabricarea altor produse chimice anorganice de baza".

In data de 7 decembrie 2018 Chimcomplex SA Borzesti a achizitionat de la Societatea Oltchim SA activele (drepturi de proprietate intelectuala, teren, constructii, bunuri mobile, investitii in curs) aferente instalatiilor clorosodice, propenoxid, polioli-polieteri, oxo-alcooli, DOF, monomer, PVC I, utilitati, parcul de vagoane, de pe platforma industrială Rm.Valcea.

Societatea are o sucursala si sase puncte de lucru, respectiv:

Sucursala:

- Chimcomplex SA Borzesti Sucursala Ramnicu Valcea, cu sediul in Municipiul Ramnicu Valcea, strada Uzinei nr. 1, judet Valcea;

Puncte de lucru:

- ✓ Punct de lucru in satul Cazaci, comuna Tarcau, judetul Neamt;
- ✓ Punct de lucru in Municipiul Pitesti, strada Caminelor, nr.7, judetul Arges;
- ✓ Punct de lucru in localitatea Dej, strada Bistritei, nr. 63 (camera nr.1), judetul Cluj;
- ✓ Punct de lucru Bucuresti, Bd. Ficusului, nr 44, Municipiul Bucuresti, sector 1;
- ✓ Punct de lucru Complex Piscicol Tarcau situat in satul Cazaci, comuna Tarcau, judetul Neamt;
- ✓ Punct de lucru Bucuresti Sectorul 1, Piata 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 inalt nivel si pana la cel al angajatilor Chimcomplex SA este sa ofere produse performante bazate pe tehnologii noi, pentru a satisface pe deplin clientii, promovand o dezvoltare sustenabila si durabila cu accent pe responsabilitatea sociala si prietenoasa cu mediul, avand in vedere, in acelasi timp, interesul actionarilor sai.

In viziunea asumata a managementului companiei este esentiala dezvoltarea de produse si metode rezultate din activitatea proprie de cercetare, urmarind astfel extinderea in domenii complementare, cu potential inalt de crestere, ce asigura valorificarea superioara a resurselor de cercetare dezvoltare si a bazei sale tehnologice.

De asemenea, SC Chimcomplex SA isi asuma responsabilitatea pentru tot ce produce, in deplin respect fata de lege, fata de clienti si fata de celelate parti interesate.

Raportul de sustenabilitate pentru 2022 va fi publicat pe siteul societatii in termenul prevazut de lege.

Valorile care definesc si modeleaza permanent identitatea companiei si cultura organizationala sunt:

Creativitate	Suntem inovativi si cautam sa aplicam de fiecare data cele mai noi tehnologii si cele mai potrivite solutii;
Etica in afaceri	Constituie fundamentul relatiilor noastre comerciale, bazate pe onestitate, integritate, comunicare si incredere reciproca;
Responsabilitatea sociala	Consideram angajatii nostri drept una din cele mai importante resurse si cautam sa ii motivam si sa le asiguram cele mai bune conditii de munca precum si o instruire continua;
Protectia mediului	Actionam responsabil pentru ocrotirea mediului, atat prin promovarea produselor eficiente cat si prin masurile de colectare selectiva si reciclare asigurate in locurile de productie;
Adaptabilitate	Ne adaptam permanent cerintelor pietei, cautand si descoperind noi oportunitati, dar ramanand constant centrati pe nevoile si asteptarile actionarilor.

### 3.2. Descrierea activității de bază a societății

Activitatea principala a societatii, conform codificarii CAEN, este 2013 "Fabricarea altor produse chimice anorganice de baza".

Activitatea care detine ponderea cea mai mare in venitul realizat de societate in anul 2022, conform codificarii CAEN, este 2014 "Fabricarea altor produse chimice organice de baza".

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

- 1. Produse macromoleculare:** polioli -polieteri pentru spume poliuretanic;
- 2. Produse Clorosodice:** soda caustica solutie 50%, soda caustica fulgi, hipoclorit de sodiu tehnic, acid clorhidric sinteza, clor lichid, clor lichid imbuteliat;
- 3. Produse organice de sinteză:** propilenoxid, propilenglicol, oxo - alcooli, izopropilamina, metilamine ;
- 4. Cloruri anorganice:** clorura de calciu solutie, clorura de calciu tehnica, clorura de var, clorura ferica;
- 5. Alte produse:** apa demineralizata, acid sulfuric, apa amoniaca, clorura de clorcolina

#### 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





**Gradul de utilizare al instalațiilor care au funcționat** a fost de **71,23%** și include următoarele: Instalația de Electroliză cu Membrane, Secțiile Propenoxid, Polioli-polieteri, Secția Oxo-alcooli.

Secția Oxo-alcooli a fost oprită timp de 10 luni în cursul anului 2022.

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

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

În anul 2022 nu au avut loc lichidări, fuziuni sau reorganizări în cadrul grupului.

În cursul anului 2022 CHIMCOMPLEX SA a devenit acționar la societatea afiliată SISTEMPLAST SA Râmnicu Vâlcea, prin achiziția pachetului de acțiuni deținute de UZUC SA Ploiești reprezentând 94,4% din capitalul social al Sistemplast SA..

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

Principalul eveniment ce a avut o influență semnificativă asupra rezultatelor activității în 2022 a fost creșterea prețurilor pe piața de energie și gaze naturale, atât la nivel național, cât și la nivel european, ca urmare a agresiunii ruse asupra Ucrainei ce a avut loc chiar la începutul anului. Chimcomplex a făcut în permanență eforturi de reducere a ponderii acestor influențe prin negociere permanentă 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:

Nr. Crt.	Indicatori	An 2022	An 2021	Diferente	%
	economico-financiari	mii lei	mii lei	mii lei	
0	1	2	3	4 = 2 - 3	5=4/3*100
1	<b>Cifra de afaceri</b>	<b>2.258.532</b>	<b>2.235.205</b>	<b>23.327</b>	<b>1,04</b>
2	<b>Venituri totale</b>	<b>2.415.212</b>	<b>2.312.495</b>	<b>102.717</b>	<b>4,44</b>
	-venituri din exploatare	2.385.750	2.302.904	82.846	3,60
	-venituri financiare	29.463	9.591	19.872	207,19
3	<b>Cheltuieli totale</b>	<b>2.103.957</b>	<b>1.863.409</b>	<b>240.548</b>	<b>12,91</b>
	-cheltuieli din exploatare	2.058.553	1.751.235	307.318	17,55
	-cheltuieli financiare	45.404	112.173	-66.769	-59,52
4	<b>Rezultat brut</b>	<b>311.255</b>	<b>449.086</b>	<b>-137.831</b>	<b>-30,69</b>
	-rezultat din exploatare	327.197	551.668	-224.472	-40,69
	-rezultat financiar	-15.941	-102.582	86.641	*
5	Cheltuieli cu impozitul pe profit	-55.919	-70.619	14.700	*
6	Venituri din impozitul amanat	10.726	9.937	789	7,94
7	<b>Rezultat net</b>	<b>266.062</b>	<b>388.404</b>	<b>-122.342</b>	<b>-31,50</b>

In anul 2022, comparativ cu anul 2021:

- A crescut cifra de afaceri cu 23.327 mii lei (cu 1%); cresterea preturilor de achizitie la gaze naturale a determinat in prima parte a anului 2022 inchiderea temporara a sectiilor mari consumatoare de gaz (Oxo-Alcoolii, Sode solide). Reducerea cifrei de afaceri cauzata de diminuarea volumelor a fost inasa compensata integral de cresterea preturilor de vanzare la produsele clorosodice;
- Profitul brut realizat in perioada ianuarie-decembrie 2022 in suma de de 311.255 mii lei este mai mic decat cel realizat in aceeasi perioada a anului 2021 cu 30,69%.
- Rezultatul din exploatare a scazut pe fondul majorarii preturilor de achizitie pentru utilitati si materii prime in cursul anului 2022, evolutie determinata de factori geopolitici.  
Pierderea financiara in anul 2022 a inregistrat o scadere semnificativa cu 87 milioane lei datorata refinantarii in cursul anului 2021 a creditelor externe contractate pentru achizitia activelor Oltechim in anul 2018;
- Profitul net realizat in perioada ianuarie-decembrie 2022 in suma de 266.062 mii lei este mai mic decat cel realizat in aceeasi perioada a anului 2021, cu 31,50%.

**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





### 3.5.2. Cota de piața deținută de societate

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

- Clorosodice: între 75% - 90%
- Cloruri anorganice: 77%
- Oxo-alcooli: 40%
- Polioli: între 60% - 70%

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

- Clorosodice: între 20% - 50%
- Cloruri anorganice: 30%
- 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 ferice, clorura de calciu, clorura de var;

*Alchilamine:* metilamine, izopropilamina;

*Alte produse:* clorura de clorcolina

Scurta prezentare a principalelor produse fabricate:

#### **Produse clorosodice**

*Soda caustică soluție* se utilizează în industria chimică la fabricarea săpunurilor, detergenților, îngrășămintelor chimice, agenților de înalbit 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 vascozei, 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 sodei 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 celulozei și hârtiei ca decolorant, în industria textile, la clorinarea apei.

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

*Hipocloritul de sodiu* se utilizează ca agent de înalbit pentru textile, celuloza 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.

#### **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





### **Cloruri anorganice**

*Clorura ferica* se utilizeaza ca defosforizant si coagulant la tratarea si epurarea apelor potabile, uzate si industriale, la tratarea suprafetelor metalice, in industria electronica la fabricarea circuitelor integrate, la polizari chimice si la galvanoplastia otelurilor inoxidabile, ca pigment pentru decorarea obiectelor ceramice.

*Clorura de calciu* se utilizeaza ca agent de dezghet la intretinerea drumurilor pe timp de iarna, ca agent antipraf pe drumurile neasfaltate, in industria extractiva (combaterea prafului in minerit, adaos in noroaiele de foraj), la transportul si stocarea pe timp de iarna a minereurilor ca agent antiinghet, ca agent refrigerant in tehnica frigului, ca aditiv in industria alimentara.

*Clorura de var* se utilizeaza in igiena publica ca agent de dezodorizare si dezinfectie, in industria celulozei si hartiei ca decolorant, in industria textile, la tratarea apei.

### **Alchilamine**

*Monometilamina* se utilizeaza in sinteze organice, pentru obtinerea de insecticide, solventi, medicamente, detergenti anionici, emulgatori, coloranti, polimeri si catalizatori de polimerizare, acceleratori de vulcanizare, substante fotografice.

*Dimetilamina* se utilizeaza in sinteze organice, pentru obtinerea de emulgatori, inhibitori de coroziune, insectofungicide, solventi, medicamente, schimbatori de ioni, fibre chimice, polimeri si catalizatori de polimerizare, acceleratori de vulcanizare si substante fotografice.

*Trimetilamina* se utilizeaza in sinteze organice, pentru obtinerea de saruri cuaternare de amoniu, clorhidrat de colina, emulgatori, insectofungicide, solventi, medicamente, schimbatori de ioni, coloranti, detergenti, substante fotografice.

*Izopropilamina* se utilizeaza ca inhibitor de coroziune, la fabricarea unor coloranti, la fabricarea produselor farmaceutice si a pesticidelor.

*Clorura de clorcolina* – este un produs care se foloseste ca stimulator de crestere a plantelor.

### **Sucursala\_Valcea:**

Pe langa produsele clorosodice: soda caustica fulgi si solutie, clor lichid, acid clorhidric, hipoclorit de sodiu, in cadrul sucursalei se mai obtin si:

### **Produse macromoleculare**

*Polieteri-polioli* se utilizează la sinteza rașinilor poliuretanică epoxidică nesaturate, a elastomerilor, a adezivilor, a antispumantilor, la fabricarea lubrifiantilor 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 lubrifiantilor 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.

#### **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







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

*Izobutanolul si normalbutanolul* sunt utilizati in: solventi in industria lacurilor pe baza denitroceluloza si 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 in cuptor pe baza de uree si rasini fenolice.

### 3.6.1. Principalele piețe de desfacere, cota deținută de principalele produse pe aceste piețe în 2022 și metodele de distribuție

#### Societatea valorifică 71% 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 vânzării 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 vanzarea produselor Borzesti</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
clorosodice	89,5	80,6	77
cloruri anorganice	5,2	9,9	11,7
alchilamine	4,6	8,5	8,6
alte produse	0,7	1	2,7

	%		
<b>Venituri din vanzarea produselor Rm Valcea</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
clorosodice	28	11	18
polioli - polieteri	62	71	72
oxo-alcoolii	4	13	0,5
alte venituri	6	5	9,5

#### 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

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





**Valoarea productiei marfa** realizata in anul 2022, defalcata pe sectii de productie, se prezinta astfel:

LOCATIA	An 2022	
	VPM (mii lei)	%
<b>Borzesti</b>	<b>534.669</b>	<b>24%</b>
Soda M	343.986	15%
Clor	137.626	6%
Organica	35.097	2%
Cloruri anorganice	17.959	1%
<b>Sucursala Rm. Valcea</b>	<b>1.727.014</b>	<b>76%</b>
Clorosodice	517.374	23%
Polioli-Polieteri	1.125.807	50%
Oxo-alcooli	70.080	3%
Alte produse	13.754	1%
<b>TOTAL</b>	<b>2.261.683</b>	<b>100%</b>

**Borzesti:**

Valoarea productiei marfa realizata in anul 2022 a fost de 534.669 mii lei, fata de 228.303 mii lei in 2021, crestere determinata de costurile mai mari de fabricatie in contextul majorarii preturilor de achizitie la utilitati.

**Sucursala Rm.Valcea**

Valoarea productiei marfa realizata in anul 2022 a fost de 1.727.014 mii lei, fata de 2.010.741 mii lei in anul 2021, scadere cauzata de inchiderea temporara a sectiilor mari consumatoare de gaze naturale.

**Gradul de utilizare al capacitatilor de productie** la nivelul Chimcomplex SA in anul 2022 este de :

Grupa de produse	%
-Polioli	78%
-Soda lichida	86%
-Oxo-alcooli	17%

**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)

#### Principali furnizori ai Chimcomplex sunt:

PRODUS	FURNIZORI
Sare solutie	Salina Tg. Ocna, Societatea Nationala a Sarii SA Bucuresti, Suc. Exploatarea Miniera Rm.Valcea
Var industrial	Carmeuse Holding Brasov
Piatra de calcar	Mezei Trans SRL Rupea, Societatea Nationala a Sarii SA Bucuresti, Suc. Exploatarea Miniera Rm.Valcea
Azot lichid	Linde Gaz Romania
Propilena	LITASCO SA GENEVA Suc.PLOIESTI, HIP-Petrohemija Serbia, Rompetrol Bucuresti, OMV PETROM SA BUCURESTI
Gaze naturale	MET ROMANIA ENERGY SA, PREMIER ENERGY SRL
Energie electrica	CET Govora SA, GETICA 95 COM SRL, Delgaz Grid SA, Distributie Energie Oltenia SA

Activitatea de achiziții a societății Chimcomplex SA Borzesti 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.

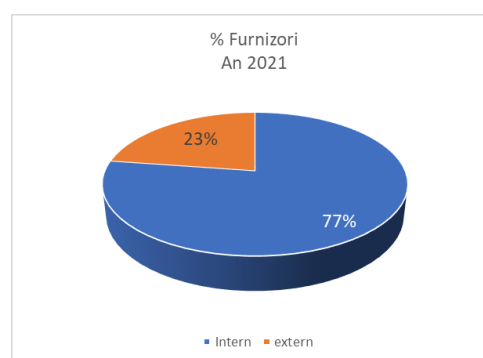
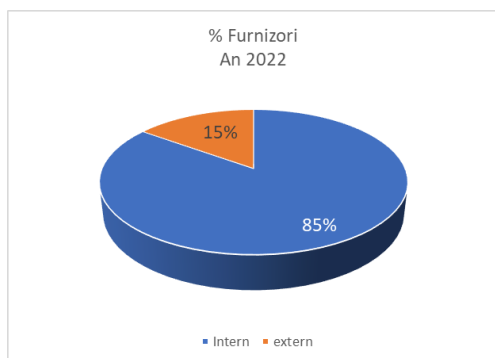
Din totalul personalului implicat în procesul de achiziții Chimcomplex SA Borzesti, 100% a fost personal cu studii superioare. Funcționarea sistemului de achiziții evoluează continuu.

Control ex-ante s-a realizat prin șeful Serviciului Achiziții, Serviciul Juridic și Serviciul Contabilitate-Control Financiar Preventiv, 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 2022 a fost un an de dezvoltare a poziției societății pe piețele din țară și străinătate. Chimcomplex SA Borzesti 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.

Relațiile 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 vânzării secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzării pe termen mediu și lung

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

Celelalte grupe de produse sustin functionarea instalatiei de electroliza prin consumul direct sau indirect de clor si hidrogen.

Produsele de baza ale platformei chimice de la Rm Valcea sunt:

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

În anul 2022 vanzarile atat pe piata interna, cat si pe piata externa au inregistrat o crestere istorica a preturilor, pe fondul crizei energetice si a cresterii preturilor la energia electrica si la gaze naturale, cu efect in cresterea costurilor de productie.

Evolutia vanzarilor, pe piete de desfacere, in anul 2022 comparativ cu anul 2021, este prezentata in tabelul urmatoar:

Grupa de produse	Piata	2022		2021	
		Situatie cantitativa	Situatie valorica	Situatie cantitativa	Situatie valorica
Produse clorosodice	Piata interna	44%	38%	50%	48%
	Piata externa	56%	62%	50%	52%
Cloruri anorganice	Piata interna	53%	50%	64%	62%
	Piata externa	47%	50%	36%	38%
Alchilamine	Piata interna	37%	50%	22%	25%
	Piata externa	63%	50%	78%	75%
Alte produse - Onesti	Piata interna	95%	62%	91%	60%
	Piata externa	5%	38%	9%	40%
Polioli-Polieteri	Piata interna	19%	18%	17%	16%
	Piata externa	81%	82%	83%	84%
Produse Oxo-Alcoolii	Piata interna	2%	2%	2%	2%
	Piata externa	98%	98%	98%	98%
Alte produse - Valcea	Piata interna	35%	21%	42%	27%
	Piata externa	65%	79%	58%	73%

**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





### **3.8.2. 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.Valcea care deține tehnologii similare de obținere a produselor clorosodice.

#### **Produse Clorosodice:**

La nivel global, Chimcomplex deține o cota 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 soda caustică lichidă sunt: combinatul de alumina din Bosnia, Petrotel Lukoil, OMV Petrom, Rompetrol.

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.

Pentru soda caustică, pe aceste piețe există o concurență puternică, formată atât din firme europene, cât și din firme din Iran, Egipt, SUA și China.

#### **Polieteri:**

Capacitatea de producție a Chimcomplex, respectiv 120,000 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 piețele din afara Uniunii Europene (Turcia, Rusia, Ucraina, Serbia) concurența este amplificată de importurile din China, Coreea și Arabia Saudita.

Începând cu a doua jumătate a anului în curs sau cel mai târziu de anul viitor concurența pe piața Europei de Est va fi amplificată de punerea în funcțiune a unei capacități noi de 200 kt/an la Mol Ungaria.

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, etansări, 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 piață locală semnificativă pentru această grupă de produse, principală utilizare fiind producția de plastifianți.

Principala piață de desfacere pentru Chimcomplex este Turcia, țara care nu are producător local și care importă lunar circa 7000 tone de octanol. Cota de piață a Chimcomplex pe Turcia se situează în intervalul 10-15%. Alte piețe de desfacere importante sunt Italia, Polonia și Ucraina.

#### **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





Spre deosebire de majoritatea concurenților, Chimcomplex nu are deocamdata 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 producătorii 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 încadrează 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.

## **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 componența 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, siguranța și securitatea 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 Valcea, sunt realizate în cadrul celor 5 departamente prin compartimentele de specialitate.

#### **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





### **Platforma Borzesti**

Structura de personal la 31.12.2022 pe categorii, se prezinta astfel:

<b>Total Personal</b>	<b>632 din care:</b>
Muncitori calificati	<b>441</b>
Sefi Formatie	<b>34</b>
Total TESA, din care	<b>157</b>
-conducere	49
-executie	108, din care:
	77 cu studii superioare
	31 cu studii medii

### **Sucursala Ramnicu Valcea**

Structura de personal la 31.12.2022 pe categorii, se prezinta astfel:

<b>Total Personal</b>	<b>1.016, din care:</b>
Muncitori	<b>661</b>
Muncitori necalificati	<b>3</b>
Sefi Formatie	<b>50</b>
Total TESA, din care:	<b>302</b>
- conducere	79
- executie	223, din care:
	199 cu studii superioare
	24 cu studii medii

Structura consolidata se prezinta astfel:

<b>Salariati CHIMCOMPLEX</b>	<b>Total din care:</b>	<b>Borzesti</b>	<b>Ramnicu Valcea</b>
<b>Numar total, din care:</b>	<b>1.648</b>	<b>632</b>	<b>1.016</b>
- muncitori calificati	<b>1.102</b>	441	661
- muncitori necalificati	<b>3</b>	-	3
- sefi formatie	<b>84</b>	34	50
- TESA	<b>459</b>	157	302
<b>Cheltuieli cu salariile</b>	<b>153.232 mii lei</b>	<b>60.053 mii lei</b>	<b>93.179 mii lei</b>
<b>Cheltuieli cu asigurarile sociale</b>	<b>9.658 mii lei</b>	<b>2.433 mii lei</b>	<b>7.225 mii lei</b>

Sindicatelor din cadrul Chimcomplex care au activat in anul 2022 sunt:

- la Borzesti doua sindicate: Sindicatul Chimistul si Sindicatul Ecotehning (pana la 03.06.2022);
- la Sucursala Rm. Valcea doua sindicate: Sindicatul Chimistul Oltchim Rm.Valcea si Sindicatul Unirea.

**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



### 3.9.2. 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.

### 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:*

Având în vedere că Chimcomplex SA Borzesti își desfășoară activitatea în două amplasamente diferite, respectiv Platforma chimică Rm. Vâlcea și platforma chimică Onesti –autoritățile competente de mediu au emis documente evidențiind obligațiile de mediu ce revin fiecărui amplasament: autorizații integrate de mediu, autorizații privind emisiile de gaze cu efect de seră, acorduri și avize de mediu, autorizații de gospodărire ape, autorizația pentru transportul pe conducte a etilenei și propilenei etc.

Politica de mediu a Chimcomplex SA Borzesti este strâns legată de politica economică a societății și se axează pe următoarele direcții principale:

- valorificarea superioară a resurselor primare de materii prime și energie cu efecte asupra minimizării cantităților de deșeuri, de ape reziduale, de poluanți din ape, aer și scăderea costurilor unitare pe tonă de produs;
- îmbunătățirea continuă a aspectelor de mediu, în special a celor semnificative, pe baza programelor de management de mediu, a obligațiilor de mediu (cuprinse în Autorizația Integrată de Mediu) având stabilite obiective, ținte, termene și responsabilități;
- respectarea legislației de mediu române și alinierea la Directivele Uniunii Europene.

Din punct de vedere al protecției mediului, Chimcomplex S.A. Borzesti funcționează în baza următoarelor autorizații emise de autoritățile de reglementare:

#### **Borzesti**

**Autorizația Integrată de Mediu nr.1/10.01.2013, actualizată**, actualizată la 12.06.2018 și avizată pentru 2021 – 2022 cu Decizia nr.556/18.11.2021, emisă de către Agenția pentru Protecția Mediului Bacău, valabilă pe toată perioada în care beneficiarul obține viza anuală, cu condiția respectării prevederilor referitoare la activitatea desfășurată și a cerințelor de monitorizare a calitatii mediului.

**Autorizația de gospodărire a apelor nr. 1/07.01.2013, revizuită cu nr. 81/19.04.2018**, emisă de către AN Apele Române – Direcția Apelor Siret Bacău, valabilă până la 06.01.2023, cu condiția respectării prevederilor referitoare la activitatea desfășurată și a cerințelor de monitorizare a calitatii mediului.

**Autorizația de emisii de gaze cu efect de seră (EGES) nr.19/05.01.2021**, emisă de către Agenția Națională pentru Protecția Mediului pentru perioada 2021-2030, cu **Plan pentru monitorizarea și raportarea emisiilor de gaze cu efect de seră/2021** aprobat de către Agenția Națională pentru Protecția Mediului – Direcția Schimbări Climatice, cu obligativitatea actualizării la schimbarea datelor care au stat la baza întocmirii acestuia.

**Autorizația de mediu nr.26/19.04.2018, revizia 1/23.03.2020**, pentru fabricarea de clorură de clorcolină în instalație pilot, și avizată pentru 2022 – 2023 cu **Decizia nr.88/21.02.2022**, emisă de către Agenția pentru Protecția Mediului Bacău. Autorizația este valabilă pentru 2 ani de funcționare continuă a instalației.

**Autorizația de mediu nr.82/28.05.2019** avizată pentru 2022-2023 cu **Decizia nr.180/ 06.04.2022** pentru activitatea de tratarea și acoperirea metalelor, emisă de către Agenția pentru Protecția Mediului Bacău, valabilă pe toată perioada în care beneficiarul obține viza anuală, cu condiția respectării prevederilor referitoare la activitatea desfășurată și a cerințelor de monitorizare a calitatii mediului.

#### **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







### In anul 2022 s-au obtinut urmatoarele acte de reglementare:

1. Decizia etapei de incadrare nr. 254 din 15.11.2022 pentru proiectul: "Productie de hidrogen verde din apa, prin electroliza alcalina a saramurii cu membrana polimerica schimbatoare de ioni" la Chimcomplex SA Borzesti
2. Declaratia NATURA 2000 nr. 10651 din 25.07.2022 pentru proiectul: "Productie de hidrogen verde din apa, prin electroliza alcalina a saramurii cu membrana polimerica schimbatoare de ioni" la Chimcomplex SA Borzesti
3. Decizia etapei de incadrare nr.279/09.12.2022 pentru proiectul: "Instalare centrala fotovoltaica la Chimcomplex SA Borzesti"
4. Declaratia NATURA 2000 nr. 7629 din 24.05.2022 pentru proiectul: "Instalare centrala fotovoltaica la Chimcomplex SA Borzesti".

### Pe parcursul anului 2022 s-au actualizat /obtinut urmatoarele documente:

- Elaborarea inventarului de emisii atmosferice pentru anul 2020 - in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportarea poluantilor emisi si transferati (E-PRTR) si IPPC (Prevenirea și Controlul Integrat al Poluării) pentru anul 2020 - in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportare privind uleiurile uzate pentru anul 2020 - in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportare privind statistica deșeurilor pentru anul 2021 - in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportare privind situatia substantelor periculoase produse/utilizate/export/import (SCP) pentru anul 2021, in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportarea poluantilor emisi si transferati (E-PRTR) si IPPC (Prevenirea și Controlul Integrat al Poluării) pentru anul 2021 - in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportul de monitorizare privind emisiile de gaze cu efect de sera pentru anul 2021;
- Raportul privind nivelul de activitate pentru anii 2020 si 2021, in vederea alocarii certificatelor pentru anul 2022;
- Chestionare INEGES – Sector Procese Industriale si Utilizarea Produselor, privind colectarea datelor necesare construirii Inventarului National al Emisiilor de Gaze cu Efect de Sera, cu datele din anul 2021 pentru chestionarul soda calcinata;
- S-au intocmit chestionarele privind inventarul de emisii atmosferice pentru anul 2021;
- Raportarea privind statistica pe ape (SGA) pentru anul 2021;
- A fost actualizata Notificarea activitatii la Societatea CHIMCOMPLEX S.A Borzesti - Onesti, in conformitate cu prevederile Legii 59/2016 privind controlul asupra pericolelor de accident major in care sunt implicate substante periculoase;
- S-a depus cererea si documentatia necesara emiterii unei noi Autorizatii Integrate de Mediu aferente CHIMCOMPLEX S.A. Borzesti – Onesti;
- S-a depus cererea si documentatia necesara emiterii unei noi Autorizatii de gospodarie a apelor aferente CHIMCOMPLEX SA Borzesti – Onesti;

Modul de respectare a cerintelor din Autorizatia Integrata de Mediu nr.1/2013, actualizata la 12.06.2018 este raportat periodic catre autoritatile de control si reglementare (Agentia de Protectia Mediului Bacau, Garda Nationala de Mediu Bacau si AN Apele Romane – Administratia Bazinala de Apa Siret Bacau) si este verificat cel putin o data pe an, rezultatul verificarilor fiind consemnat intr-un raport de inspectie.

In decursul anului 2022 au avut loc 6 vizite pe amplasament efectuate de catre reprezentantii GNM – Comisariatul Judetean Bacau, ai Agentiei pentru Protectia Mediului Bacau si ai AN Apele Romane – ABA Siret Bacau: in scopul verificarii conformarii activitatii Chimcomplex cu prevederile Autorizatiei Integrate de mediu nr.1/2013 – actualizata la 12.06.2018, a Autorizatiei de mediu nr.26/19.04.2018, revizia 1/23.03.2020 pentru fabricare clorura de clorcolina in instalatia pilot, a Autorizatiei de gospodarie a apelor nr.1/2013 – revizuita cu nr.81/19.04.2018, a legislatiei in vigoare referitoare la depozitarea deșeurilor, la regimul biocidelor, la Regulamentul REACH – cerinta REF 7, la Directiva Seveso III. In urma acestor verificari nu au fost identificate neconformitati.

#### 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





Ultimul control al conformarii, efectuat de catre reprezentantii GNM – Comisariatul Judetean Bacau, a avut loc in 24.11.2022 si rezultatele controlului au confirmat ca societatea Chimcomplex respecta prevederile Autorizatiei Integrate de Mediu nr.1/2013, actualizata la 12.06.2018 si obligatiile de raportare catre autoritatile competente.

Activitatea de masurare si monitorizare in domeniul mediului a cuprins: monitorizarea indicatorilor de calitate impusi pentru factorii de mediu apa, panza freatica si aer; monitorizarea deseurilor; monitorizarea substantelor prioritar periculoase la evacuarea in raul Trotus, in apele menajere si in panza freatica; inspectii pentru monitorizarea aspectelor de mediu in instalatii si la receptia lucrarilor de revizii si investitii, pentru urmarirea respectarii prevederilor autorizatiei si a cerintelor legale; efectuarea calculului pentru sumele datorate la Fondul de mediu pentru emisiile in atmosfera, cantitatile de ambalaje puse pe piata cu produsele Chimcomplex si pentru substantele periculoase pentru mediu introduse pe piata nationala, studiul documentatiilor tehnice supuse autorizarii de mediu pentru realizarea investitiilor, in vederea verificarii si completarii acestora cu prevederile legislatiei de mediu ce trebuiesc respectate la realizarea lucrarilor.

Pe parcursul anului 2022 a continuat activitatea de mentinere a certificarii Sistemului de Management de Mediu ca Sistem de Management Integrat Calitate Mediu, conform cu prevederile ISO 14001:2015 si ISO 9001:2015. S-au realizat instruirii cu personalul din Chimcomplex privind aplicarea cerintelor din procedurile documentate, dar si privind respectarea prevederilor legale de mediu pentru evitarea situatiilor de neconformare si a amenzilor.

### **Sucursala Rm.Valcea**

#### **In anul 2022 s-au obtinut urmatoarele acte de reglementare:**

**Decizia nr. 44 /31.01.2022** cu valabilitate pana in data de 11.03.2023, privind viza anuala a Autorizatiei Integrate de mediu nr. 1 / 11.03.2021;

**Aviz de gospodarie a apelor nr. 04 din 11.01.22** privind proiectul "Realizare Instalatie Apa Racita"

**Decizia etapei de incadrare nr. 44 din 25.01.2022** pentru proiectul: "Realizare Instalatie Apa Racita"

**Decizia etapei de incadrare nr. 113/21.02.2022** pentru proiectul "Desfiintare constructii pe lotul cu nr. cadastral 55745 (C1, C5, C6 si C7)";

**Decizia etapei de incadrare nr. 131/25.02.2022** pentru proiectul Realizare "Instalatie de cogenerare de inalta eficienta 49 MW";

**Decizia etapei de incadrare nr. 150/04.03.2022** pentru proiectul "Modificare instalatie de sinteza polieterei grefati unitatea 100 – U100";

**Acord de mediu nr. 3/21.03.2022** pentru proiectul "Dezafectarea partiala a echipamentelor apartinand instalatiei de Electroliza cu Mercur nr. 3";

**Aviz de gospodarie a apelor nr. 47 din 27.06.22** privind proiectul "Montaj container mobil - Instalatie Apa Racita +5°C";

**Decizia etapei de incadrare nr. 508 din 04.07.2022** pentru proiectul: "Montaj container mobil - Instalatie Apa Racita +5°C";

**Aviz de gospodarie a apelor nr. 55 din 14.07.22** privind proiectul "Realizare "Instalatie de cogenerare de inalta eficienta 49 MW";

**Decizia etapei de incadrare nr. 554 din 18.07.2022** pentru proiectul: "Lucrari de constructii si montaj conducte gaze natural la consumatorii industriali din incinta Chimcomplex";

**Aviz de gospodarie a apelor nr. 59 din 21.07.22** privind proiectul "Construire Centrala termica C.T. 3";

**Decizia etapei de incadrare nr. 620 din 05.08.2022** pentru proiectul: "Lucrari de constructii montaj la SRMP si conducta de racord";

**Acord de mediu nr. 7 din 08.08.2022** pentru proiectul: Realizare "Instalatie de cogenerare de inalta eficienta 49 MW";

**Acord de mediu nr. 9 din 16.08.2022** pentru proiectul "Construire Centrala termica C.T. 3"

**Decizia etapei de incadrare nr. 649 din 18.08.2022** pentru proiectul: "Lucrari de constructii montaj la SRMP";

#### **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





**Aviz de gospodărire a apelor nr. 81 din 05.10.22** privind proiectul "Modificare Instalatie sinteza polieteri grefati, unitatea U100";

**Acord de mediu nr. 13 din 24.10.2022** pentru proiectul: "Modificare Instalatie de sinteza polieteri grefati unitatea 100-U100";

**Decizia etapei de incadrare nr. 982 din 05.12.2022** pentru proiectul: "Desfiintare imobile si instalare centrala fotovoltaica (zona 1\_Protectchim)";

**Decizia etapei de incadrare nr. 983 din 05.12.2022** pentru proiectul: "Desfiintare imobile si instalare centrala fotovoltaica (zona 2\_Priza Olt si zona 3\_Oxigen)";

**Decizia etapei de incadrare nr. 984 din 05.12.2022** pentru proiectul: "Lucrari de desfiintare constructii C2, C3, C4, C5, C6, C7, C8, C9, C13 si lucrari de construire instalare centrala fotovoltaica (zona 4\_Epurare Biologica)";

**Clasarea notificării nr. 2426 din 19.12.2022** pentru proiectul "Reparatii/consolidare statie de spalat cisterne nr.2";

**Decizia etapei de incadrare nr. 1061 din 29.12.2022** pentru proiectul: "Productie de hidrogen verde din apa prin electroliza alcalina a saramurii cu membrane polimerica schimbatoare de ioni la Chimcomplex S.A. Borzesti – Sucursala Ramnicu Valcea";

**Declaratia NATURA 2000 nr. 17716 din 22.12.2022** pentru proiectul: "Desfiintare imobile si instalare centrala fotovoltaica (zona 1\_Protectchim)";

**Declaratia NATURA 2000 nr. 17717 din 22.12.2022** pentru proiectul: "Desfiintare imobile si instalare centrala fotovoltaica (zona 2\_Priza Olt si zona 3\_Oxigen)";

**Declaratia NATURA 2000 nr. 17715 din 22.12.2022** pentru proiectul: "Lucrari de desfiintare constructii C2, C3, C4, C5, C6, C7, C8, C9, C13 si lucrari de construire instalare centrala fotovoltaica (zona 4\_Epurare Biologica)".

#### **Pe parcursul anului 2022 s-au actualizat /obtinut urmatoarele documente:**

- Raportarea privind gestionarea ambalajelor/deseurilor de ambalaje pentru anul 2020 pentru Societatea CHIMCOMPLEX S.A. Borzesti – Sucursala Ramnicu Valcea - in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Elaborarea inventarului de emisii atmosferice pentru anul 2020 - in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportarea poluantilor emisi si transferati (E-PRTR) si IPPC (Prevenirea și Controlul Integrat al Poluării) pentru anul 2020 - in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportare privind uleiurile uzate pentru anul 2020 - in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportare privind statistica deseurilor pentru anul 2021 - in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportare privind situatia substantelor periculoase produse/utilizate/export/import (SCP) pentru anul 2021, in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportarea poluantilor emisi si transferati (E-PRTR) si IPPC (Prevenirea și Controlul Integrat al Poluării) pentru anul 2021 - in aplicatia SIM (Sistemul Integrat de Mediu);
- Raportul de monitorizare privind emisiile de gaze cu efect de sera pentru anul 2021;
- Raportul privind nivelul de activitate pentru anii 2020 si 2021, in vederea alocării certificatelor pentru anul 2022;
- Chestionare INEGES – Sector Procese Industriale si Utilizarea Produselor, privind colectarea datelor necesare construirii Inventarului National al Emisiilor de Gaze cu Efect de Sera, cu datele din anul 2021 pentru chestionarele var, carbonati, soda calcinata;
- S-au intocmit chestionarele privind inventarul de emisii atmosferice pentru anul 2021;
- S-a intocmit formularul pentru operatorii stationari cu datele reprezentantilor autorizati pentru accesul in Registrul Unic European privind Emisiile de Gaze cu Efect de Sera;
- S-a verificat pentru primele 9 luni ale anului, raportul de monitorizare privind emisiile de gaze cu efect de sera si raportul privind nivelul de activitate, in urma auditului efectuat in data de 08.11.2022 de catre COV INSPECT S.R.L.
- Decizia privind combaterea poluarilor accidentale;
- Planul de prevenire si combatere a poluarilor accidentale aferent anului 2022;
- Raportarea privind statistica pe ape (SGA) pentru anul 2021;

#### **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



- A fost actualizata Notificarea activitatii la Societatea CHIMCOMPLEX S.A Borzesti - Sucursala Ramnicu Valcea, in conformitate cu prevederile Legii 59/2016 privind controlul asupra pericolelor de accident major in care sunt implicate substante periculoase;
- Anexa 1 de transport cu GEOCYCLE (Romania) SRL pentru valorificarea deseului turta filtrare polieteri;
- S-a incheiat Act Aditional nr. 4/2022 la Contract nr. MEA 34 din 05.07.2019 cu GEOCYCLE (Romania) SRL pentru valorificarea deseului turta filtrare polieteri, ca valabilitate pana la data de 31.07.2023;
- S-a depus cererea si documentatia necesara emiterii Autorizatiei Integrate de Mediu aferente CHIMCOMPLEX S.A. Borzesti – Sucursala Ramnicu Valcea;
- S-a incheiat comanda ferma cu Laboratorul INCDTCI – ICSI Ramnicu Valcea pentru determinarea compozitiei si puterii calorifice pentru gazul natural utilizat drept combustibil in instalatiile de ardere existente pe amplasament, pentru anul 2023, in vederea calcului emisiilor de CO2.
- S-a incheiat act aditional la contractul cu INCD ECOIND București – Sucursala Râmnicu Vâlcea pentru „Servicii de monitorizare a poluarii atmosferice (emisii, imisii si miros) – prelevare, monitorizare si interpretarea rezultatelor prin lucrari de cercetare” pentru anul 2023;
- S-au facut negocierile pe mediu in vederea intocmirii urmatoarelor contracte: Contracte de prestari servicii de gospodarire a apelor cu firmele terte de pe platforma (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;

#### **In anul 2022 au avut loc in societate urmatoarele actiuni de inspectie si control:**

**1.** Control efectuat la Societatea Chimcomplex S.A. Borzesti - Sucursala Ramnicu Valcea in 08.06.2022 de catre reprezentantii **Garzii Nationale de Mediu - Comisariatul Judetean Valcea**. Verificarea se efectueaza ca urmare a solicitarii societatii privind verificarea respectarii prevederilor Acordului de mediu nr. 1/25.03.2013, la finalizarea lucrarilor de constructii si amenajare a spatiilor de depozitare parte a obiectivului „Construire Instalatie de Polieteri – Amplasament Lindan si Reamenajare grup social”, precum si a adresei nr. 7436/18.05.2022 emisa de APM Valcea.

*Sanctiuni stabilite:*

Nu au fost impuse sanctiuni sau obiectiuni.

*Masuri stabilite:*

- Se vor respecta prevederile impuse prin Acordul de mediu nr. 1/25.03.2013, in perioada de functionare, astfel incat sa nu fie afectari ale factorilor de mediu (apa, aer, sol).

Termen de realizare: 09.06.2022 si permanent;

**2.** Control efectuat la Societatea Chimcomplex S.A. Borzesti - Sucursala Ramnicu Valcea in 04.10.2022 de catre reprezentantii **Garzii Nationale de Mediu - Comisariatul Judetean Valcea**, cu privire la efectuarea de controale tematice privind gestionarea iazurilor si haldelor din industria extractiva.

*Sanctiuni stabilite:*

Nu au fost impuse sanctiuni sau obiectiuni.

*Masuri stabilite:*

- Se va monitoriza post-inchidere depozitul de deseuri nepericuloase cu respectarea prevederilor legale in vigoare.

**3.** In data de 07.11.2022, la societatea Chimcomplex S.A. Borzesti – Sucursala Ramnicu Valcea a avut loc inspectia Autoritatilor competente (**ISU Valcea, GNM – CJ Valcea, APPM Valcea – secretariatul de risc**), avand ca tematica verificarea operatorului conform prevederilor Legii nr. 59/2016, privind controlul asupra pericolelor de accident major in care sunt implicate substante periculoase, cu modificarile ulterioare.

**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





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.

Măsuri stabilite și termene de realizare: nu este cazul.

**4. Control efectuat la Societatea Chimcomplex S.A. Borzesti - Sucursala Ramnicu Valcea în perioada 21-22.11.2022 de către reprezentanții **Garzii Naționale de Mediu - Comisariatul Județean Valcea.** Verificarea se efectuează ca urmare a controlului planificat.**

*Sanctiuni stabilite:*

Nu au fost impuse sancțiuni sau obiecțiuni.

*Măsuri stabilite și termene de realizare:*

- La finalizarea lucrărilor de investiții ce sunt în derulare pe amplasament, se va notifica G.N.M. C.J. Vâlcea, pe adresa de e-mail: [cjvalcea@gnm.ro](mailto:cjvalcea@gnm.ro) și A.P.M. Vâlcea pe adresa de e-mail: [office@apmvl.anmp.ro](mailto:office@apmvl.anmp.ro); TERMEN: la finalizare lucrărilor;

- Deșeurile generate în urma lucrărilor de investiții executate pe amplasament vor fi gestionate corespunzător, cu întocmirea și deținerea documentelor justificative, din punct de vedere al protecției mediului, în acest sens; TERMEN: 23.11.2022 și permanent;

- Se vor respecta prevederile Autorizației de Gospodărire a Apelor nr.5/17.01.2020 și se vor realiza măsurile impuse, la termenele stabilite, așa cum sunt prevăzute în programul de măsuri; TERMEN: semestrul II 2023.

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 SA Borzesti 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 continuarea îmbunătățirii performanței de mediu.

*Emisii gaze cu efect de sera*

Anul 2022 a adus o scădere considerabilă a emisiilor de gaze cu efect de sera (pe ambele platforme) datorată atât scăderii cantității de gaz natural consumată, cât și, pe fondul crizei economice declanșate de războiul din Ucraina, creșterii agresive a prețului la gaz natural și restrângerii pieței de desfacere pentru produsele Chimcomplex SA Borzesti.

În aceste condiții, a fost necesară luarea de măsuri pentru utilizarea judicioasă a instalațiilor de cogenerare proprii pentru producerea de energie electrică și energie termică necesare în activitate, în paralel cu achiziția de energie electrică de pe piață. În același timp s-a înlocuit o parte de gaz natural cu hidrogen produs în electroliză și utilizat ca și combustibil la producerea de energie termică fără emisii de gaze cu efect de sera (CO<sub>2</sub>).

**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





#### *Supravegherea factorilor de mediu*

Societatea are în funcțiune un sistem de monitorizare a tuturor factorilor de mediu (apă, aer, sol, deșeuri) prin laboratoarele proprii, cât și de către institute și firme de specialitate.

Societatea CHIMCOMPLEX S.A. Borzesti - Sucursala Ramnicu Valcea a urmarit respectarea condițiilor impuse prin Autorizația Integrată de Mediu nr. 1/11.03.2021 în vederea îmbunătățirii calității factorilor de mediu prin diminuarea impactului activității sale asupra acestora.

#### *Managementul Substanțelor Periculoase*

Chimcomplex SA Borzesti are ca obiect de activitate producerea de substanțe chimice care intră sub incidența Legii nr. 59/2016 privind controlul asupra pericolelor de accident major în care sunt implicate substanțe periculoase. Substanțele periculoase sunt fie produse în cadrul societății, fie primite din afară și utilizate ca materii prime.

Cheltuielile pentru protecția mediului efectuate în anul 2022 sunt de 24.632 mii lei.

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

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

**Activitatea de cercetare dezvoltare la Borzesti** se realizează cu personalul specializat angajați ai societății, principalele realizări ale anului 2022 fiind următoarele:

1. Testarea la nivel de laborator a recristalizării Clorurii de sodiu din saramura epuizată de la Soda M în vederea obținerii Sării recristalizate.
2. Testarea și evaluarea la nivel de laborator a tehnologiilor de valorificare a deșeurilor de ambalaje din PET pentru obținerea acidului tereftalic.
3. Testare și evaluare la nivel de laborator a tehnologiilor de obținere silice precipitată din silicat de Na și CO<sub>2</sub> (ca tehnologie de valorificare potențială de CO<sub>2</sub>) și/sau silicat de sodiu și HCl.
4. Testări în vederea identificării de procese/metodologii de recuperare aluminiu din deșeuri care conțin oxizi de aluminiu
5. Testări metodologii de recuperare și purificare glicerina din fază de glicerina brută rezultată la fabricarea biodiesel.

**Activitatea de cercetare la Rm. Valcea** se realizează cu personalul Centrului de Cercetare din cadrul sucursalei, realizările în cursul anului 2022 fiind următoarele:

1. Tehnologie de laborator pentru sinteza produsului PZ 450-6G
2. Polioli din uleiuri vegetale - sinteza unui polioli din ulei de ricin cu M=2500Da. Asistența tehnică la fabricarea sarjei industriale.
3. Tehnologie de laborator pentru sinteza unui homopolimer diol cu masă 18000.
4. Evaluare soluții de stabilizare fără amină, la polioli pentru spume flexibile.
5. Fabricație de mostre pentru dezvoltarea portofoliului de produse.

### **3.12. Evaluarea sistemului de management integrat**

Ca și în anii anteriori, și în anul 2022 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, execuția, 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;

#### **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





- sanatate si securitate ocupationala;
- fixarea obiectivelor anuale masurabile si a indicatorilor de performanta adecvati mentinerii echilibrului si dezvoltarii societale;
- mentinerea certificatilor Sistemului Integrat de Management conform standardelor de referinta;
- imbunatatirea continua a eficacitatii Sistemului Integrat de Management pentru indeplinirea politicii si realizarea obiectivelor propuse;
- monitorizarea, masurarea si imbunatatirea continua a nivelului de satisfactie a clientilor;
- monitorizarea, masurarea si asigurarea eficientei economice, in toate actiunile intreprinse in 2022.

In anul 2022 s-au mentinut toate certificarile de sistem obtinute anterior, Sistemului integrat de management general: EN ISO 9001:2015 -" Sisteme de management al calitatii. Cerinte."; EN ISO 14001: 2015 -„Sisteme de management de mediu - Cerinte cu ghid de utilizare”.

### 3.13. Evaluarea activității societății privind managementul riscului

Conducerea societatii urmareste in permanenta reducerea efectelor potential adverse, asociate factorilor de risc, asupra performantei financiare a societatii prin definirea **profilului de risc** - prezentarea generala a tuturor riscurilor potentiale care afecteaza compania. Profilul de risc care prin, combinarea, clasificarea, ordonarea, stabilirea interdependentelor, analiza cauzelor/efectelor, a severitatii si frecventei precum si definirea modalitatilor de atenuare a impactului tuturor riscurilor identificate, reprezinta o sursa principala de informatii in stabilirea strategiei de afaceri a societatii.

Pentru a derula cu eficacitate si eficienta procesele din companie in sensul obtinerii de produse si servicii in conformitate cu cerintele de reglementare din domeniu, cu cerintele legale si cu cerintele clientului, este nevoie de identificarea proceselor, de succesiunea si interactiunea lor si implicit de riscurile generate de acestea.

Prin implementarea cerintelor noilor standarde ISO 9001:2015 si ISO 14001:2015 s-au identificat si s-au evaluat atat riscurile generate de procesele identificate la nivelul companiei, cat si cele asociate aspectelor de mediu generate de activitatile, produsele si serviciile desfasurate si am documentat managementul acestor riscuri.

Managementul are obligativitatea de a monitoriza in permanenta registrul de riscuri impreuna cu programul de masuri de minimizare a acestora. Astfel, cel putin o data pe an, responsabilii de procese vor analiza sistematic riscurile legate de desfasurarea activitatilor sale vor elabora planuri corespunzatoare in directia limitarii posibilelor consecinte ale acestor riscuri.

Prin natura activitatilor efectuate, societatea este expusa unor riscuri care includ, fara a fi limitative, riscurile prezentate mai jos:

**Gestionarea riscului de capital** - obiectivele conducerii sunt de a proteja capacitatea entitatii de a-si continua activitatea pentru a oferi beneficii pentru actionari și pentru alte parti interesate si sa mentina o structura optima de capital pentru a reduce costul de capital.

Societatea utilizeaza imprumuturi care sunt garantate de regula cu activele sale. In cazul in care societatea nu poate genera fluxuri de numerar corespunzatoare pentru a acoperi datoriile, aceasta poate suferi o pierdere partiala sau totala a capitalului. O miscare relativ mica in valoarea activelor sau veniturilor poate determina o miscare mare disproportionata, nefavorabila sau favorabila in valoarea indicatorilor economici ai societatii.

Gestionarea riscului de capital se face cu ajutorul indicatorului **grad de indatorare**, care arata gradul in care capitalurile proprii asigura finantarea activitatii indicand in ce masura angajamentele sale pe termen mediu si lung sunt garantate de capitalurile proprii. Se calculeaza ca raport intre datoriile pe termen mediu si lung si capitalul total.

**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





**Riscul de creditare** - reprezinta riscul de pierderi financiare pentru societate in cazul in care partenerul contractual nu reuseste sa isi indeplineasca obligatiile contractuale. Expunerea Societatii la riscul de creditare este influentata in principal de caracteristicile individuale ale fiecarui client astfel ca, o baza larga de clienti reduce riscul de creditare.

Totodata, Societatea incheie anual polite de asigurare a creditului comercial pentru clientii carora le acorda termene de plata.

O alta metoda de gestionare a riscului de creditare este vanzarea produselor prin intermediul distribuitorilor, care asigura preluarea riscului de neplata 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 curenta** care arata masura in care pot fi acoperite datoriile curente din activele curente (active circulante).

**Riscul de piata** Mediul macroeconomic, in general, si piata produselor chimice, in particular, continua sa fie afectate de criza economica, cu urmasi negative asupra potentialului de dezvoltare al societatii. Riscurile de piata la care este supusa societatea cuprind: **riscul valutar** in tranzactiile comerciale si financiare **si riscul de pret**.

**Riscul ratei dobanzii.** Societatea ar putea fi supusa unui risc ca fluxurile de numerar viitoare sa fluctueze din cauza variatiilor ratelor de piata ale dobanzilor pentru imprumuturi si numerarul detinute.

**Riscul economic.** Orice recesiune economica afecteaza, in general, in mod negativ valoarea unei societati, astfel ca, randamentul dintr-o investitie intr-o societate productiva depinde in mare masura de conditiile economice de pe piata interna si internationala, de volumul comenzilor primite si de valoarea contractelor incheiate, precum si de modificarile preturilor materiilor prime si ale produselor finite.

**Impactul legilor si al reglementarilor guvernamentale.** Societatea trebuie sa se supuna legilor si regulamentelor referitoare la impozitare, planificare, legi si regulamente care prin aplicarea lor pot avea un efect de majorare a cheltuielilor si de scadere a veniturilor sau ratei rentabilitatii

**Impunere** - Sistemul de impozitare din România este într-o continua schimbare/modificare si se incearca sa se consolideze si sa armonizeze cu legislatia europeana. In acest sens, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite cazuri, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte de fiscalitate, inclusiv in materie de stabilire a preturilor de transfer, si se calculeaza impozitele si taxele suplimentare si dobanzi si penalitati aferente.

**Litigiile** – Societatea este supusa mai multor actiuni legale aparute in cursul desfasurarii normale a activitatii. Managementul considera ca acestea nu vor avea nici un efect negativ semnificativ asupra performantei financiare si a pozitiei financiare a Companiei.

**Mediu inconjurator** - Reglementările privind mediul inconjurator sunt într-o faza de dezvoltare in Romania iar Chimcomplex nu a inregistrat datorii la data de 31 decembrie 2022 pentru orice costuri anticipate, inclusiv taxe legale si de consultanta, proiectarea si punerea in aplicare a planurilor de remediere in ceea ce priveste mediul.

#### **Conditii economice, politice si sociale din Romania sau alte tari**

Performanta Societatii poate fi afectata in mod special de modificarile normelor legale, de reglementare si de impozitare, precum si de conditiile financiare generale la nivel national si global:

#### **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





- schimbarile in conditiile de ordin politic, economic si social din Romania si /sau alte tari din Europa Centrala si de Est;
- schimbari ale politicilor Guvernului sau modificarile legilor si regulamentelor, sau interpretarii legilor si regulamentelor;
- schimbarea regulamentelor privind cursul de schimb valutar;
- masurile ce pot fi introduse pentru controlarea inflatiei si a ratei dobanzii;
- modificarile procentelor sau metodelor de impozitare.

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

#### 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

Urmare a achizitionarii de catre Chimcomplex SA Borzesti in decembrie 2018 a celor cinci pachete de active apartinand companiei Oltchim, perioada 2019 - 2022 a fost consacrata actiunilor de integrare a activitatilor platformelor de la Borzesti si Rm.Valcea (administrativ/organizatoric, financiar-contabil, productie, informatic, etc.) si de valorificare a sinergiilor dintre cele doua platforme.

Chimcomplex SA Borzesti are in vedere implementarea in urmatoorii ani a unui program de investitii pentru platformele chimice de la Borzesti si Rm.Valcea, care sa asigure modernizarea unor capacitati existente, dezvoltarea unor capacitati noi cu impact in cresterea cifrei de afaceri si reducerea costurilor de exploatare..

#### 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

##### Borzesti:

In cursul anului 2022, pe **Platforma Onesti** s-au efectuat investitii in suma de 15.359.826 lei, respectiv 3.114.636 euro, pentru urmatoarele obiective de investitii:

Nr. crt.	Denumire obiectiv	Valoare (lei)	Valoare (euro)
1	Clorura de calciu granule	5.601.132	1.135.787
2	Modernizare Soda M	234.113	47.473
3	Statii electrice	678.116	137.507
4	Complex Piscicol Tarcau	476.189	96.561
5	Altele si modernizari/ dotari	8.370.276	1.697.308

##### Sucursala Ramnicu Valcea:

In cursul anului 2022, la Sucursala Rm. Valcea s-au efectuat investitii in suma de 200.623.934 lei, respectiv 42.156.630 euro, principalele alocari de fonduri fiind pentru urmatoarele obiective de investitii:

Nr. crt.	Denumire obiectiv	Valoare (lei)	Valoare (euro)
1	<b>Retehnologizare DGL-DLI</b>	3.820.868	774.788
1.1	Depozit de etilenoxid	3.611.189	732.270
1.2	Sfera de propilena 3000 mc	209.679	42.518
2	<b>Instalatia Polioli speciali</b>	16.130.206	3.270.852
3	<b>Modernizare si Marire capacitate Instalatie Propenoxid</b>	3.372.747	683.919
4	<b>Centrala Termica CT III</b>	10.006.889	2.029.178

##### 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	<b>Marire capacitate instalatie OXO II</b>	1.659.182	336.446
6	<b>Instalatie de cogenerare 49 MW</b>	76.119.647	15.435.394
6.1	<b>Racorduri OSBL instalatie cogenerare 49 MW</b>	29.040.035	5.888.682
7	<b>Tratare ape uzate de la Sectia Propenoxid</b>	3.433.916	696.323
8	<b>Electroliza cu membrana</b>	3.908.724	792.603
8.1	Reabilitare electrolizoare la Electroliza cu membrana	3.660.608	742.291
8.2	Electroliza cu Membrana-Productie Hidrogen Verde	248.116	50.312
9	<b>Vagoane soda /propilena</b>	3.945.567	800.074
10	<b>Alte Investitii</b>	<b>49.186.152</b>	<b>9.973.872</b>
10.1	Instalatie ardere var, stingere var	1.475.346	299.168
10.2	Achizitie active CET Govora	40.674.034	8.247.802
10.3	Instalatie recuperare diclorpropan	304.500	61.746
10.4	Marire cap.instalatie polioli polieteri	12.069	2.448
10.5	Lucrari de crestere a siguranta in functionare a instalatiei	32.500	6.590
10.6	Instalatie cogenerare flexibila pentru termoficare urbana(PNRR)	301.398	61.117
10.7	Parc Fotovoltaic( PNRR)	211.459	42.879
10.8	Majorari Mijloace Fixe	2.723.025	552.170
10.9	Achizitia de echipamente independente si aparatura birotica	3.451.821	699.954
11	<b>Investitii Mediu –Inchidere depozit deseuri periculoase</b>	7.096.021	1.438.917
12	<b>Proiecte cu Fonduri Europene</b>	175.468	35.581

**Investitii preconizate (estimat) in anul 2023** si in continuare pana la 2025:

#### **Platforma Onesti:**

Programul de Investitii pentru Platforma Onesti a Chimcomplex SA Borzesti, pentru anul 2023 este estimat la valoarea de 22.200.000 euro si contine modernizare statii de distributie energie electrica, realizare de instalatii noi privind productia de hidrogen verde, centrala electrica fotovoltaica si alte modernizari si dotari, Se au in vedere achizitii/ inlocuiri de echipamente pentru continuarea modernizarii, a extinderilor de capacitati si asigurarea fiabilizarii functionarii fluxurilor de fabricatii si celor comerciale.

#### **Sucursala Rm.Valcea:**

Programul de Investitii al Sucursalei Ramnicu Valcea a CHIMCOMPLEX SA Borzesti aferent anului 2023 este estimat la valoarea de 94.462.433 euro si contine urmatoarele investitii: retehnologizare DGL-DLI, modernizarea retelei de utilitati (apa bruta, apa recirculata, retele de canalizari etc), instalatii de cogenerare - pentru productie de energie electrica, abur si apa racita pentru instalatiile de productie din sucursala, logistica import materii prime si vanzare produse finite, inlocuirea electrolizoarelor cu unele de ultima generatie, cu consum energetic redus cu 14%, cu obtinerea de hidrogen verde, cresterea eficientei

#### **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





economice prin scaderea costurilor cu energia electrica, modernizari mediu ce constau in asigurarea proiectarii si achizitia echipamentelor necesare modernizarii statiei biologice, finalizare inchidere depozit deseuri periculoase, centrala electrica fotovoltaica pentru autoconsum, altele modernizari/sotari se au in vedere achizitii/inlocuiri de echipamente pentru continuarea modernizarii, a extinderilor de capacitati si asigurarea fiabilizarii functionarii fluxurilor de fabricatii si celor comerciale.

#### 4. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

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

Capacitatile de productie ale societatii au două amplasamente, respectiv: platforma industrială a Combinatului Chimic din Rm. Valcea și platforma industrială Onesti.

In functie de perioada in care au fost construite, instalatiile pot fi grupate astfel:

- instalatii din generatia 1, puse in functiune pana in anul 1970
- Instalatii din generatia a 2-a, puse in functiune in anii 1970-1980
- instalatii din generatia a 3-a, puse in functiune dupa anul 1980

Dupa anul 1990 s-a pus accent pe retehnologizarea proceselor tehnologice si inlocuirea tehnologiilor energofage, avand ca scop reducerea costurilor de fabricatie si imbunatatirea calitatii produselor.

Pentru cresterea performantelor si adaptarea la cerintele pietei s-au intrepris actiuni de modernizare-retehnologizare a instalatiilor.

Incepand din anul 2007, s-a demarat un amplu program de retehnologizare si modernizare a unor instalatii de productie si auxiliare existente precum si de infiintare de noi capacitati de productie chimicale si energie care vizeaza: asigurarea consumului de clor prin inglobarea in produse rentabile si cu potential semnificativ de piata, cresterea gradului de integrare tehnologica si energetica, reducerea influentelor generate de mediu extern in special in planul resurselor energetice, reducerea impactului asupra mediului si conformarea cu cerintele legislative actuale, conformarea cu norme/prescriptii/reglementari aplicabile.

Cea mai mare investitie este realizata in decembrie 2018 cand societatea Chimcomplex SA Borzesti a achizitionat cinci pachete de active din cele noua pachete oferite in procesul de licitatie apartinand companiei Oltchim SA.

Activele achizitionate includ terenuri, cladiri, investitii in curs de executie, drepturi de proprietate intelectuala si alte bunuri mobile reprezentand in principal utilaje, echipamente, tehnologii si orice alte bunuri similare necesare procesului de productie.

#### 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





### **Suprafata de teren detinută la 31.12.2022:**

Total: 4.478.374 m.p. cu o valoare de inregistrare in patrimoniul de 119.681.485 lei, amplasat astfel:

<b>Nr. Crt.</b>	<b>Amplasare</b>	<b>Suprafata (mp)</b>	<b>Val. Contabilă (lei)</b>
1	Onesti, str Industriilor nr. 3	1.710.253	42.312.523
2	Sat Cazaci com. Tarcau, jud Neamt	41.679	2.041.232
3	Cluj	2.012	144.916
4	Somes Dej, Dealul Tirului, jud.Cluj	409.111	10.712.637
5	Pitesti, str. Caminelor, nr. 7, jud Arges	1.222	1.614.436
6	Bucuresti, bdul Ficusului, nr.44A, sector 1	39	105.756
7	Rm.Valcea	2.314.058	62.749.985

In detaliu, pe cele doua platforme Borzesti si Valcea, activele corporale existente la 31.12.2022 prezinta urmatoarea structura:

<b>Active</b>	<b>TOTAL</b>	<b>Onesti</b>	<b>Rm.Valcea</b>
Terenuri	119.681.485	56.931.500	62.749.985
Constructii	627.293.048	292.392.550	334.900.498
Constructii inchidere dep deseuri	6.634.751	1.614.545	5.020.206
Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	30.248.005	14.087.976	16.160.029
Echipamente tehnologice	917.800.514	349.322.781	568.477.732
Aparate si instalatii de masurare,control si reglare	112.579.489	41.673.542	70.905.947
Mijloace de transport	69.722.321	20.100.912	49.621.409
Mobilier,aparatura birotica, echip.protectie	5.659.163	280.051	5.379.112
Investitii imobiliare	35.784.260	6.698.197	29.086.063
Imobilizari corporale in curs de executie	260.214.155	30.174.567	230.039.588
Utilaje si materiale pentru imobilizari in curs	22.256.709	21.578.327	678.382
<b>TOTAL</b>	<b>2.207.873.899</b>	<b>834.854.948</b>	<b>1.373.018.951</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.

**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





#### 4.2. Descrierea și analizarea 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 2002-2022.

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	10-50
Instalații tehnice și mașini	3-15
Mobilier, aparatură, birotică, altele	3-15

Pentru achizițiile efectuate în anul 2022, 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.

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

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





## 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 Borzesti este persoana juridica romana si functioneaza ca societate pe actiuni in conformitate cu: Legea nr.31/1990 a societatilor, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare; Actul constitutiv al societatii si actele aditionale la acesta, Regulamentul de Organizare si Functionare.

Societatea Chimcomplex SA Borzesti este infiintata prin Hotararea Guvernului Romaniei nr.1200/12.11.1990, inmatriculat la Oficiul Registrului Bacau cu numarul J04/493 la data de 15.03.1991 si CUI 960322 la data de 07.12.1992.

Tranzacționarea acțiunilor emise de Chimcomplex SA Borzesti se face în cadrul Bursei de Valori București începând cu data de 17 ianuarie 2022, categoria standard, simbol bursier CRC.

Actiunile societatii sunt nominative, indivizibile, sunt emise in forma dematerializata si au codul ISIN ROCHOBACNOR8.

Nivelul **capitalului social** al unei societati precum si a capitalurilor proprii, exprima dimensiunea si stabilitatea societatii, fiind una din conditiile inregistrarii unei autonomii financiare corespunzatoare.

Conform Certificatului Constatator nr. 1212437/13.12.2022, la data de 31.12.2022, capitalul social subscris si varsat la este de 304.907.851 lei, divizat in 304.907.851 actiuni nominative, la valoarea de 1 leu/actiune.

Din data de 21.07.2015, actiunile societatii CHIMCOMPLEX SA BORZESTI (CHOB) au fost tranzactionate pe piata valorilor mobiliare, in cadrul Sistemul Alternativ de Tranzactionare, administrat de Bursa de Valori Bucuresti, Sectiunea Instrumente financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Actiuni.

Incepand cu data de 17.01.2022, actiunile societatii CHIMCOMPLEX SA BORZESTI sunt tranzactionate pe piata regmenetata, Sectiunea Standard, sub simbol CRC, administrata de Bursa de Valori Bucuresti.

La data de 31.12.2022, conform inregistrarilor de la Depozitarul Central, actionarul majoritar al societatii este societatea C.R.C. Alchemy Holding B.V. care detine un numar de 259.151.301 actiuni, in valoare de 259.151.301 lei, reprezentand 84,9933% din capitalul social, iar Statul Roman prin Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului (A.A.A.S.) detine un numar de 27.305.181 actiuni, in valoare de 27.305.181 lei, reprezentand 8,9552% din capitalul social.

Structura sintetică a actionarilor societatii la data de 31.12.2022, este urmatoarea:

Actionari	Nr. Actiuni	Valoare lei	% din capitalul social
CRC Alchemy Holding B.V.	259.151.301	259.151.301	84.99%
A.A.A.S	27.305.181	27.305.181	8.96%
PERSOANE JURIDICE	14.363.583	14.363.583	4.71%
PERSOANE FIZICE	4.087.786	4.087.786	1.34%
<b>TOTAL</b>	<b>304.907.851</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





Managementul societății considera ca un nivel ridicat de transparență, comunicarea continuă și în timp real a informațiilor importante împreună cu protecția investitorilor reprezintă cheia sustinerii 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 emitentilor 24/2017; Regulamentul ASF 5/2018 și Codul Bursei de Valori București) oferă premisele de conformare cu cerințele de Guvernanta Corporativă consacrate la nivel internațional.

Situația participărilor deținute la alte societăți la data de 31.12.2022:

Titluri de participare la societăți din cadrul Grupului	Sold la 31.12.2022 lei	Procent deținut
GREENCOMPLEX SRL	4,733,030	99,99%
AISA INVEST SRL CLUJ NAPOCA	19.900	19,51%
SC UZUC SA PLOIESTI	1.680.000	16,29%
A5 INVEST SRL ONEȘTI	6.100.000	100,00%
A6 IMPEX SA DEJ	57.213.521	49,45%
SISTEMPLAST	14.966.000	94,40%
<b>Total</b>	<b>84.712.451</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 exercitiului 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 reintregit sau redus mai înainte de a se face o repartitie 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.

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 rasfrâng 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 dată 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.

### 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







Hotararea AGOA de fixare a dividendului se depune in termen de 15 zile la Registrul Comertului spre a fi mentionata in registru si publicata in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea a IV-a.

Potrivit Legii Emitentilor, in situatia in care AGA nu stabileste data platii dividendelor, acestea se platesc in termen de 30 de zile de la data publicarii hotararii AGA de stabilire a dividendelor in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea a IV-a, data de la implinirea careia Emitentul este de drept in intarziere. Hotararea constituie titlu executoriu, in temeiul caruia actionarii pot incepe executarea silita impotriva Emitentului, potrivit legii. In cazul in care dividendele nu sunt platite in termenul stabilit, Emitentul va plati daune-interese pentru perioada de intarziere, la nivelul dobanzii legale, daca prin hotararea AGA care a aprobat situatia financiara aferenta exercitiului financiar incheiat nu s-a stabilit o dobanda mai mare.

Dividendele platite contrar prevederilor legate se restituie, daca Emitentul dovedeste ca actionarii au cunoscut neregularitatea distribuirii sau, in imprejurarile existente, trebuiau sa o cunoasca.

Dreptul la actiunea in restituire a dividendelor platite contrar prevederilor legate se prescrie in termen de 3 ani de la data stabilita de AGA pentru acordarea acestora.

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

Dividendele care se cuvin dupa data transmiterii actiunilor apartin cesionarului, in afara de cazul in care partile convin altfel.

Potrivit Regulamentului BNR nr. 4/2005 privind regimul valutar, republicat, cu modificarile si completarile ulterioare, repatrierea veniturilor nete sub forma de dividende provenind din operatiuni de capital de catre nerezidenti se poate efectua fara restrictii. Legea romana nu prevede actiuni cu dividend cumulativ.

În perioada 2022 au fost acordate dividende acționarilor in valoare de 167.000.000 lei, in baza Hotararilor Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din 16 septembrie 2022 si 28 noiembrie 2022, s-a aprobat distribuirea sumelor de 40.000.000 lei si 127.000.000 lei sub forma de dividende interimare (suma bruta) care vor fi regularizate dupa aprobarea situatiilor financiare anuale ale societatii pentru anul 2022.

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

Pentru anul 2021, in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din 9 noiembrie 2021, s-a aprobat distribuirea sumei de 60.000.000 lei cu titlu de dividende interimare (suma bruta) care a fost regularizata dupa aprobarea situatiilor financiare anuale ale societatii pentru anul 2021.

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

CHIMCOMPLEX SA a avut intodeauna in vedere interesul actionarilor atat in ceea ce priveste politica de dezvoltare cat si in ceea ce priveste acordarea de dividende. Atunci cand rezultatele financiare au permis, a acordat dividende catre actionari.

In ultimii trei ani situatia este urmatoarea: pentru 2020 - s-a acordat un dividend brut de 0,005099424 lei/actiune, pentru 2021 - s-a acordat un dividend brut de 0,196780 lei/actiune, pentru 2022 - s-au acordat dividende interimare - valoare dividend brut de 0,131187 lei/actiune, respectiv 0,416519 lei/actiune.

#### **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







### 5.3. 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 Borzesti din data de 30.06.2021 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 și managerilor care vor opta pentru această formă de remunerație variabilă.

Societatea deține un număr de 1.157.093 acțiuni proprii, cu valoarea nominală de 1 leu fiecare, reprezentând 0,3795% din capitalul social.

### 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

Administrarea și coordonarea activității societății Chimcomplex SA Borzesti în anul 2022 au fost asigurate de un Consiliu de Administrație, format din 5 membri în perioada 01.01.2022-31.07.2022, astfel:

1. STEFAN VUZA	Presedinte al Consiliului de Administrație
2. BANCILA VIRGILIU	Membru al Consiliului de Administrație
3. COJOC IULIU LIVIU	Membru al Consiliului de Administrație
4. FRANK HAJDINJAK	Membru al Consiliului de Administrație
5. DAN MIHAI TODOR	Membru al Consiliului de Administrație

În perioada 31.07.2022-31.12.2022, administrarea și conducerea societății au fost asigurate de un Consiliu de Administrație format din 7 membri, astfel:

1. STEFAN VUZA	Presedinte 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. ERIC KISH	Membru al Consiliului de Administrație (12.08.2022-25.10.2022)
8. COMAN DUMITRU	Membru al Consiliului de Administrație începând cu data de 25.10.2022

#### 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





Consiliul de Administratie este responsabil pentru stabilirea strategiei companiei si supravegherea implementarii acesteia.

Principalele sale responsabilitati includ aprobarea situatiilor financiare, numirea presedintelui si elaborarea ordinii de zi a Adunarii Anuale a Actionarilor.

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

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

Componenta consiliului de administratie reflecta fidel participarea la capital (peste 70% din capital este reprezentat în CA). Nu exista legaturi de familie intre administratorii sau membrii conducerii executive cu terte persoane datorita carora acestia au fost alesi/numiti in functie.

Diversitatea membrilor consiliului de administratie permite valorificarea aptitudinilor, experientei si cunostintelor profesionale complementare din diferite domenii. Majoritatea membrilor consiliului de administratie sunt administratori neexecutivi, astfel incat se asigura un echilibru al autoritatii. In 2022 consiliul de administratie s-a intalnit cu o frecventa lunara, toti membrii fiind prezenti personal sau utilizand votul prin corespondenta. Nivelul indemnizatiilor membrilor CA se stabileste prin hotararea actionarilor in adunarea generala.

## 6.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății

**Conducerea executiva a societatii Chimcomplex SA Borzesti** in anul 2022 a fost asigurata de o echipa formata din :

- |                          |  |
|--------------------------|--|
| • Avram Victor           | CEO/Director General pana pe 09.11.2022  |
| • Vuza Stefan            | CEO/Director General incepand cu data de 10.11.2022                                |
| • Baiu Cosmin            | CEO/Director General Adjunct incepand cu 05.09.2022                                |
| • Adrian Dumitriu        | CFO/Director Financiar pana la 18.05.2022  |
| • Stanciugel Nicolae     | CFO/Director Financiar incepand cu data de 19.05.2022                              |
| • Coman Dumitru          | CTO/Director Tehnic/Director General Adjunct                                       |
| • Moldovan Dan           | CCO/Director Comercial Adjunct   |
| • Armand Spiru Ciobescu  | CSCO/Director Achizitii si Logistica pana la 18.04.2022                            |
| • Preoteasa Veronica     | CCO/Director Comercial incepand cu data de 10.11.2022                              |
| • Balaita Maria Luminita | COO/Director Operatiuni Borzesti   |
| • Staicu Florian         | COO/Director Operatiuni Interimar Suc. Rm.Valcea<br>incepand cu data de 10.11.2022 |
| • Dumitru Mihai          | Director Productie Borzesti  |
| • Talpasanu Mihail       | Director Interimar Productie incepand cu 10.11.2022                                |

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

### 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 structuri de administrare, conducere si supraveghere ale companiei sunt Consiliul de Administratie, Directorii, Comitetul de Audit si Risc, Comitetul de integritate, Comitetul de nominalizare si remunerare si Comitetul de strategie, dezvoltare si investitii. Experienta manageriala si pregatirea profesionala a membrilor consiliului de administratie le permite acestora sa evalueze periodic aspectele legate de evaluarea activitatii directorilor, nominalizare, remunerare sau audit intern. Pentru conformarea cu cerintele legii auditului 162/2017 si regulamentului UE 537/2014 privind auditul, consiliul de administratie a hotarat modificarea statului.

Chimcomplex a numit o noua echipa executiva, consolidand astfel structura de management a companiei. Noua echipa executiva are rolul de a implementa strategia de dezvoltare a companiei. Remuneratiile directorilor sunt stabilite prin hotararea Consiliului de Administratie.

Remuneratia bruta anuala si alte avantaje, inclusiv cea aprobata de AGA prin BVC cuvenita conducerii nu poate depasi 5% din valoarea capitalului propriu, stabilit prin bilantul anual.

Pentru conformarea cu obligatiile legale introduse de Legea nr. 158/2020 prin care este modificata Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, s-a elaborat Politica de remunerare a administratorilor, directorilor executivi și membrilor Comitetului de Audit care a fost aprobata in AGA 2022.

NOTA : Avand in vedere ca suntem o societate listata la Bursa de Valori Bucuresti ( BVB) si avem obligatii de raportare atat catre BVB cat si catre ASF, modificarile din cadrul Consiliului de Administratie, precum si modificarea Actului Constitutiv in acest sens, au fost notificate catre BVB si ASF in acel moment.

Controlul intern la SC CHIMCOMPLEX SA in anul 2022 prin Biroul Audit Intern, s-a desfasurat in baza planului aprobat de Consiliul de Administratie , avand insa si actiuni specifice solicitate de conducerea societatii. Activitatile de control fac parte integranta din procesul de gestiune prin care entitatea urmareste atingerea obiectivelor propuse.

Societatea dispune de un sistem de control intern/managerial, a carui concepere si aplicare permit conducerii executive si consiliului de administratie sa furnizeze o asigurare rezonabila ca fondurile societatii, alocate in scopul indeplinirii obiectivelor generale si specifice, au fost utilizate in conditii de legalitate, regularitate, eficacitate, eficienta si economicitate.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde atat mecanisme de autocontrol cat si control ulterior efectuat prin Biroul Costuri si Auditorul Intern, respectiv Comitetul de Audit, iar aplicarea masurilor vizand cresterea eficacitatii acestuia au la baza evaluarea riscurilor.

Controlul intern contabil si financiar al societatii s-a aplicat in vederea asigurarii unei gestiuni contabile si a unei urmariri din punct de vedere financiar a activitatii Societatii.

Misiunile de audit intern vizeaza:

- ✓ asigurarea conformitatii cu legislatia in vigoare;
- ✓ aplicarea deciziilor luate de conducerea societatii;
- ✓ buna functionare a activitatii interne a societatii;
- ✓ fiabilitatea informatiilor financiare;
- ✓ utilizarea eficienta a resurselor;
- ✓ prevenirea si controlul riscurilor.

#### **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





Scopul controlului intern este orientat sa asigure coerenta obiectivelor, sa identifice factorii-cheie de reusita si sa comunice conducatorilor entitatii, in timp real, informatiile referitoare la performante si perspective.

Sub aspectul regulilor contabile, se are in vedere:

- existenta unui manual de politici contabile;
- existenta unei proceduri de aplicare a acestui manual;
- existenta de controale prin care sa se asigure respectarea manualului;
- cunoasterea evolutiei legislatiei contabile si fiscale;
- efectuarea de controale specifice asupra punctelor sensibile;
- identificarea si tratarea corespunzatoare a anomaliilor;
- adaptarea programelor informatice la nevoile entitatii;
- conformitatea cu regulile contabile;
- asigurarea exactitatii si exhaustivitatii inregistrarilor contabile;
- respectarea caracteristicilor calitative ale informatiilor cuprinse in situatiile financiare, astfel incat sa satisfaca nevoile utilizatorilor.

In cursul anului 2022 au fost realizate misiuni de audit si 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.

In urma sedintei Consiliului de Administratie, intrunita statutar in data de 09 Noiembrie 2022 s-a hotarat mandatarea Deloitte Audit SRL in vederea auditarii situatiilor financiare aferente anului 2022. Societatea de audit este reprezentata de dl Pirvulescu Horatiu – Partener de audit.

Datele de identificare ale Deloitte Audit SRL sunt urmatoarele:

CIF RO 7756924 , Nr. inregistrare la Registrul Comertului 40/6775/1995  
Autorizatie camera Auditorilor Financieri din Romania nr 25/25.06.2001  
Sediul societatii – Bucuresti, Sectorul 1, Calea Grivitei 82-98 , Cladirea „The Mark”  
Tel 021/222.16.61, Fax 021/319.51.00

In conformitate cu prevederile legii auditului 162/2017 si regulamentului UE 537/2014 privind auditul si cu recomandarile BVB pentru societatile listate, Consiliul de Administratie a decis in 2022 constituirea unui Comitet de Audit si Risc. Acesta a fost compus din 2 membri.

Este o structura importanta in cadrul guvernantei corporative, asigurand in multe cazuri interfata cu auditorul financiar si avand un rol important buna functionare a societatii. Comitetul de audit si 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;
- aproba programul de audit si coordoneaza activitatea auditorului intern care este un serviciu externalizat.

#### **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





Actul constitutiv a fost actualizat prin Hotararea AGEA din data 12.08.2022, prin modificarea urmatoarelor articole: 10.6, 12.1, 12.5, 12.6, 12.11, 12.14, 12.17, 13, 15.4, 16.5.

Compania stabileste si publica anual, pe site-ul BVB si pe site-ul propriu, un calendar de raportare financiara.

Compania pregateste si disemineaza informatii periodice si continue relevante deciziei investitionale, informatii publicate atat pe site-ul propriu cat si pe site-ul BVB (simbol „CRC”). Personalul dedicat acestei activitati este permanent pregatit, instruit si format profesional asupra aspectelor ce privesc relatia unei companii cu actionarii sai si principiile de guvernanta corporativa. In cursul anului 2022 diseminarea informatiilor s-a facut in limba romana si in limba engleza, pentru acele categorii de documente prevazute de cadrul legal aplicabil.

Compania incurajeaza comunicarea cu actionarii prin intermediul sectiunii Investitori din pagina sa de web disponibila la <https://chimcomplex.com>

### **6.3. Precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate: conducerea administrativa 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.4268 din 15 decembrie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale.

### **Prima aplicare a IFRS**

In cadrul procesului de tranzitie la raportarea financiara in conformitate cu IFRS in contextul aplicarii prevederilor Ordinului 2844/2016, Societatea a intocmit primul set de situatii financiare anuale conforme cu versiunile standardelor IFRS aprobate de UE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022.

In acest sens, in vederea asigurarii conformitatii informatiilor comparative cu variantele IFRS aprobate de UE, societatea a aplicat IFRS 1-„Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Raportare Financiara” la data tranzitiei din 1 ianuarie 2021.

Avand in vedere prevederile Ordinului nr 2844/2016 pentru exercitiile financiare ale anilor 2021 si 2022, Societatea a intocmit, in scop informativ, situatii financiare individuale conforme cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana, prin retratarea informatiilor din contabilitatea statutara condusa in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare.

Situațiile financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității.

Auditul asupra situațiilor financiare ale societății întocmite la data de 31.12.2022 este realizat de către firma Deloitte Audit S.R.L.

**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





**PRINCIPIILE, POLITICILE SI METODELE CONTABILE** cuprinse in Manualul de politici si proceduri contabile al SC Chimcomplex SA Borzesti si care au stat la baza intocmirii Situatiilor Financiare de Sinteza cu ocazia inchiderii exercitiului financiar 2022, au fost:

- ✓ Exercițiul financiar incepe la 1 ianuarie si se incheie la 31 decembrie
- ✓ Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii:
  - continuitatii activitatii - SC CHIMCOMPLEX SA Borzesti isi va continua in mod normal functionarea, intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii avand in vedere portofoliul de comenzi (contracte) pe anul 2023
  - inregistrarea in contabilitate si prezentarea elementelor patrimoniale si a rezultatelor, pe baza documentelor justificative si legal intocmite, conform legislatiei in vigoare, asigurandu-se astfel comparabilitatea in timp a informatiilor
  - permanentei metodelor - aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile
  - prudentei - s-a tinut cont de ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor, precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu
  - contabilitatii de angajamente - efectele tranzactiilor si alte evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadei aferente
  - evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv - in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv
  - intangibilitatii - bilantul de deschidere al exercitiului 2022 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent 2021
  - necompensarii - valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise
  - prevalentei economicului asupra juridicului – informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma juridica
  - evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie potrivit caruia elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie
  - pragului de semnificatie - orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor 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](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





### Tratamente contabile:

- a) la data intrarii in patrimoniu bunurile se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate la valoarea de intrare, denumita si valoare contabila;
- b) evaluarea elementelor patrimoniale cu ocazia inventarierii s-a facut la valoarea de piata tinandu-se cont de utilitatea si starea acestora;
- c) la incheierea exercitiului elemente patrimoniale se evalueaza si se reflecta in bilantul contabil la valoarea de intrare in patrimoniu, respectiv valoarea contabila pusa de acord cu rezultatele inventarierii; La elementele monetare exprimate in valuta s-a utilizat cursul de inchidere din data de 31.12.2022, la rata oficiala comunicata B.N.R. de 4,9474 lei/eur si 4,6346 lei/usd, publicat pe site-ul Ministerului Finantelor Publice. Diferentele de curs s-au inregistrat pe venituri, respectiv pe cheltuieli;
- d) la data iesirii din patrimoniu sau la darea in consum bunurile se evalueaza si se scad din gestiune la valoarea de intrare

Imobilizari necorporale - Imobilizarile necorporale inscrise in evidenta constau in licente, programe informatice inregistrate la cost.

Imobilizari corporale - Imobilizarile corporale constau in terenuri, cladiri, constructii, instalatii tehnologice, utilaje, aparate de masura si control, mijloace de transport, echipamente de calcul, mobilier, aparatura birotica, inregistrate la cost de achizitie/regie proprie sau valoare reevaluată sau majorari de valoare ale acestora care au avut ca scop cresterea productivitatii prin imbunatatirea parametrilor de functionare a utilajelor sau pentru crearea unor conditii corespunzatoare mediului de lucru. Imobilizarile corporale in curs s-au inregistrat in contabilitate la cost.

Amortizarea se calculeaza prin metoda liniara conform Legii 15/1994 cu modificarile ulterioare si tinand cont de duratele normale de functionare a mijloacelor fixe conform Hotararii nr.2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe.

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuării lor.

Imobilizari financiare - Imobilizarile financiare constau in titlurile de participare la capitalul social al altor societati si in garantii acordate furnizorilor.

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind disponibilitatile in casa, banca, valorile de incasat si alte valori.

Stocurile societatii sunt constituite din: materii prime, materiale consumabile, obiecte de inventar, productie in curs de executie, produse finite si marfuri. Stocurile materiale achizitionate sunt inregistrate la costul de achizitie, iar produsele la costul de productie. Costul stocurilor este determinat prin metoda "primul intrat, primul iesit" (FIFO) si "costul mediu ponderat" (CMP).

### 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







## 7.1. Situația poziției financiare

Ca reflectare a stării patrimoniului societății, bilanțul stabilit la finele exercitiului 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

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	1.851.483.903	1.747.770.870	1.347.550.462
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	13.844.826	5.906.799	7.242.009
Investiții imobiliare	31.452.222	14.424.776	15.072.913
Imobilizări necorporale	122.407.778	126.621.140	133.024.975
Investiții în entități asociate și alte investiții de capital	60.043.968	21.929.218	22.804.810
Alte active financiare pe termen lung	6.718.514	5.093.759	5.811.445
<b>Total active imobilizate</b>	<b>2.085.951.211</b>	<b>1.921.746.562</b>	<b>1.531.506.614</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	237.998.985	157.905.520	95.592.546
Creanțe	494.866.553	301.786.646	181.776.698
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5.327.386	3.536.799	1.259.292
Numerar și echivalente de numerar	40.466.919	147.994.841	40.785.956
<b>Total active circulante</b>	<b>778.659.843</b>	<b>611.223.806</b>	<b>319.414.492</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>2.864.611.054</b>	<b>2.532.970.368</b>	<b>1.850.921.106</b>
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>			
<b>Capital și rezerve</b>			
Capital social	1.190.991.169	1.190.991.169	1.183.431.407
Acțiuni proprii	(47.794.795)	(142.454)	-
Prime de capital	4.669.565	4.669.565	-
Rezerve legale	109.435.476	90.207.136	63.054.085
Rezultat reportat	(1.729.903)	(191.109.065)	(551.186.459)
Rezerve din reevaluare	577.222.870	578.340.730	211.023.250
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>1.832.794.382</b>	<b>1.672.957.081</b>	<b>906.322.283</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Subvenții	13.778.664	15.450.076	17.606.337
Leasing	8.705.286	3.444.122	4.211.255
Datorii privind impozitul amanat	136.699.379	147.395.246	87.366.717
Provizioane	16.302.643	16.459.563	16.710.971
Împrumuturi pe termen lung	457.459.739	294.521.275	548.481.115
Alte datorii pe termen lung	10.259.628	598.685	120.193
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>643.205.339</b>	<b>477.868.967</b>	<b>674.496.588</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>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Datorii curente</b>			
Subventii	27.230.691	2.541.998	1.590.458
Datorii comerciale si alte datorii	268.916.021	290.517.388	149.196.063
Leasing	5.949.300	3.465.451	3.987.243
Datorii privind impozitul pe profit	21.787.658	20.092.468	13.166.042
Provizioane	18.575.007	36.043.780	11.381.419
Imprumuturi pe termen scurt	46.152.656	29.483.235	90.781.010
<b>Total datorii curente</b>	<b>388.611.333</b>	<b>382.144.320</b>	<b>270.102.235</b>
<b>Total datorii</b>	<b>1.031.816.672</b>	<b>860.013.287</b>	<b>944.598.823</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>2.864.611.054</b>	<b>2.532.970.368</b>	<b>1.850.921.106</b>

## ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31 decembrie 2022 Societatea deține următoarele categorii de active immobilizate, la valoarea netă:

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	lei <b>31 decembrie 2020</b>
Terenuri si constructii	577.570.450	583.543.348	403.683.492
Instalatii tehnice si masini	955.166.257	1.020.775.489	860.596.467
Alte instalatii, utilaje si mobilier	5.058.499	4.457.379	4.335.878
Investitii imobiliare	31.452.222	14.424.776	15.072.913
Investitii in curs	279.234.998	117.083.425	76.210.021
Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	13.844.826	5.906.799	7.242.009
Imobilizari necorporale	122.407.778	126.621.140	133.024.975
Imobilizari financiare	66.762.482	27.022.977	28.616.255
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	34.453.698	21.911.229	2.724.604
<b>Total</b>	<b>2.085.951.211</b>	<b>1.921.746.562</b>	<b>1.531.506.614</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





## STOCURI

Stocurile se prezinta la valoarea realizabila neta, prin diminuarea cu ajustarile pentru depreciere, obtinandu-se urmatoarele valori:

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	lei <b>31 decembrie 2020</b>
Produse finite	154.903.384	86.947.870	48.411.217
Materii prime	39.233.309	43.042.805	26.603.689
Materiale	16.780.304	13.443.454	8.724.191
Ambalaje	2.102.171	2.426.885	1.814.272
Productie in curs de executie	15.813.801	8.339.459	5.627.698
Marfuri	185.031	35.773	317.372
Obiecte de inventar	754.166	545.654	412.563
Stocuri in tranzit	4.896.990	26.200	631.082
Alte stocuri	3.329.829	3.097.420	3.050.462
<b>Total</b>	<b>237.998.985</b>	<b>157.905.520</b>	<b>95.592.546</b>

## CREANTE SI DATORII

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	lei <b>31 decembrie 2020</b>
<b>Creante</b>			
Clienti	76.806.503	89.064.730	75.121.721
Ajustari depreciere clienti	(1.313.857)	(1.321.810)	(1.340.413)
Avansuri platite pentru prestari servicii	67.528.664	67.109.086	18.472.580
Creante reprezentand dividende interimare repartizate in cursul anului	167.000.000	60.000.000	-
Subventii - Ajutor de stat pentru CO2	64.173.308	-	40.277.531
Subventii de incasat-proiecte de finantare	25.985.762	1.586.268	2.029.163
TVA de recuperat	37.378.202	22.704.265	7.248.702
TVA neexigibila	33.758.757	13.410.474	4.294.876
Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	21.473.444	26.191.752	20.599.759
Cheltuieli in avans	597.157	15.363.301	6.716.103
Alte creante	1.478.612	7.678.580	8.356.676
<b>Total</b>	<b>494.866.553</b>	<b>301.786.646</b>	<b>181.776.698</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





In baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din 9 noiembrie 2021, s-a aprobat distribuirea sumei de 60.000.000 lei cu titlu de dividende interimare (suma bruta) care a fost regularizata dupa aprobarea situatiilor financiare anuale ale societatii pentru anul 2021.

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

In baza Hotararilor Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din 16 septembrie 2022 si 28 noiembrie 2022, s-a aprobat distribuirea sumelor de 40.000.000 lei si 127.000.000 lei sub forma de dividende interimare (suma bruta) care vor fi regularizate dupa aprobarea situatiilor financiare anuale ale societatii pentru anul 2022.

Plata dividendelor in suma de 40.000.000 lei a fost efectuata la 21 octombrie 2022, iar plata dividendelor in suma de 127.000.000 lei a fost efectuata la 29 decembrie 2022, in conformitate cu prevederile Regulamentului nr. 5/2018.

Chimcomplex a beneficiat de o schema de ajutor de stat oferita de guvernul roman pentru a sprijini companiile din sectoarele si subsectoarele expuse unui risc semnificativ de relocare din cauza transferului costului emisiilor de gaze cu efect de sera in pretul energiei electrice. Masura acopera costurile indirecte ale emisiilor suportate in anul 2021 si anul 2022.

In anul 2022 Chimcomplex a incasat subventia directa aferenta anului 2021 in cuantum de 32.404.226 lei, iar subventia aferenta anului 2022, in valoare de 64.173.308 lei, va fi incasata in anul 2023.

<b>Datorii</b>	lei		
	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2020</b>
Furnizori	203.466.571	150.076.133	85.266.997
Credite	502.358.214	323.490.320	634.368.682
Dobanzi credite	1.254.181	514.190	4.893.443
Clienti incasati in avans	11.812.041	10.270.382	25.433.313
Datorii privind salariile	8.977.567	24.423.037	4.761.406
Taxe si impozite aferente salariilor	8.106.930	15.053.478	5.174.239
Alte taxe	413.368	998.528	231.018
Datorii privind impozitul amanat	136.699.379	147.395.247	87.366.717
Datorii privind impozitul pe profit	21.787.660	20.092.467	13.166.043
Subventii	41.009.355	17.992.074	19.196.795
Provizioane	34.877.650	52.503.344	28.092.390
Dividende de repartizat in cursul exercitiului financiar	12.879.396	60.023.658	-
Venituri inregistrate in avans	11.976.361	19.286.926	23.732.531
Varsaminte de efectuat privind actiunile detinute la entitatile afiliate	10.966.000	-	-
Sume datorate entitatilor din grup	4.369.468	7.678.627	3.121.738
Datorii privind leasingul financiar	14.654.586	6.909.573	8.198.498
Alte datorii	6.207.946	3.305.303	1.595.013
<b>Total</b>	<b>1.031.816.672</b>	<b>860.013.287</b>	<b>944.598.823</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





## Credite

	<u>31 decembrie</u> <u>2022</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2021</u>	lei <u>31 decembrie</u> <u>2020</u>
VTB Bank	-	-	376.742.076
Credit Suisse	-	-	247.775.512
CEC Bank	272.601.382	187.979.812	-
Alpha Bank	116.633.319	135.993.898	-
UBS Swizerland	68.913.588	-	-
Garanti Bank	45.432.506	-	-
Altele	31.600	30.800	14.744.537
<b>Total</b>	<b>503.612.395</b>	<b>324.004.510</b>	<b>639.262.125</b>

In anul 2022 Societatea a utilizat integral linia de credit acordata de CEC Bank in anul 2021 si a incheiat contracte de imprumut cu UBS Swizerland si Garanti Bank pentru finantarea unor investitii. Acestea sunt prezentate detaliat in situatiile financiare individuale.

Chimcomplex SA achită obligatiile la Bugetul consolidat al Statului prin:

- compensare cu TVA negativ (TVA de recuperat inregistrat de societate la 31.12.2022: 37.378.202 lei)
- virament bancar.

## CAPITALURI PROPRII

Conform situațiilor financiare întocmite la 31 decembrie 2022, valoarea capitalurilor proprii este de 1.832.794.382 lei, compusă din:

	<u>31 decembrie</u> <u>2022</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2021</u>	lei <u>31 decembrie</u> <u>2020</u>
Capital social	304.907.851	304.907.851	296.504.061
Ajustare capital social	886.083.318	886.083.318	886.083.318
Prime de capital	4.669.565	4.669.565	844.028
Actiuni proprii rascumparate	(47.794.795)	(142.454)	-
Rezerve din reevaluare	577.222.870	578.340.730	211.023.250
Rezerve legale	109.435.476	90.207.136	63.054.085
Rezultatul reportat	(267.791.826)	(579.512.914)	(587.222.937)
Rezultatul perioadei	266.061.923	388.403.849	36.036.478
<b>Total</b>	<b>1.832.794.382</b>	<b>1.672.957.081</b>	<b>906.322.283</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





## 7.2. Contul de profit și pierdere

Detaliere	lei	
	31.12.2022	31.12.2021
Vanzari	2.258.532.411	2.235.205.433
Venituri din investiții	10.173.263	2.060.902
Alte castiguri sau (pierderi)	5.917.570	(30.000.431)
Costul marfurilor vandute	(85.016.214)	(28.142.995)
Variația stocurilor	74.765.385	42.726.248
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	(732.826.457)	(767.091.768)
Cheltuieli salariale	(162.889.997)	(176.525.730)
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	(152.995.779)	(111.120.202)
Cheltuieli de distribuție	(41.182.892)	(38.932.655)
Cheltuieli cu energia și apa	(738.470.218)	(451.442.533)
Cheltuieli cu servicii executate de terti	(47.350.405)	(33.137.259)
Cheltuieli cu intretinerea și reparațiile	(36.763.622)	(29.462.915)
Alte venituri	37.638.394	4.965.878
Castig / (Pierdere) din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	(48.623.115)
Castig / (Pierdere) din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	-	35.143.061
Alte cheltuieli	(56.950.723)	(52.841.247)
Costuri de finanțare	(21.325.737)	(103.694.808)
<b>Profit / (Pierdere) înaintea impozitării</b>	<b>311.255.153</b>	<b>449.085.864</b>
Venit / (Cheltuială) cu impozitul pe profit	(55.919.098)	(70.618.719)
Venit / (Cheltuială) cu impozitul pe profit amanat	10.725.868	9.936.704
<b>Profitul / (Pierdere) anului</b>	<b>266.061.923</b>	<b>388.403.849</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global (rezerve din reevaluare)</b>	<b>(1.117.860)</b>	<b>367.317.480</b>
<b>Total rezultat global</b>	<b>264.944.063</b>	<b>755.721.329</b>

## CIFRA DE AFACERI

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de piete de desfacere:

	31 decembrie 2022 (%)		31 decembrie 2021 (%)	
Piata interna	660.980.214	29	484.974.722	22
Piata externa	1.597.552.197	71	1.750.230.711	78
	<b>2.258.532.411</b>	<b>100</b>	<b>2.235.205.433</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





Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	31 decembrie 2022 (%)		31 decembrie 2021 (%)	
Polioli – polieteri	1.095.896.741	48,5	1.483.901.682	66,4
Clorosodice	995.302.505	44,1	442.133.305	19,8
Oxo-alcooli	66.746.104	3,0	261.699.919	11,7
Marfuri (in principal revanzari de utilitati)	89.020.113	3,9	34.069.277	1,5
Diverse	11.566.947	0,5	13.401.250	0,6
<b>Total</b>	<b>2.258.532.411</b>	<b>100</b>	<b>2.235.205.433</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 poliuretanic) și aplicații speciale (adezivi, acoperiri, etanșări, elastomeri).

În perioada ianuarie-decembrie a anului 2022 societatea a produs și a livrat trei categorii de produse finite:

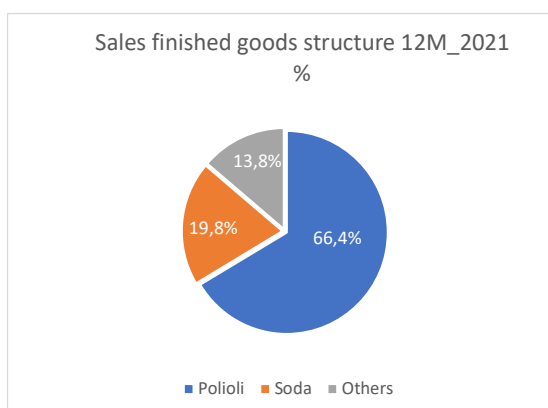
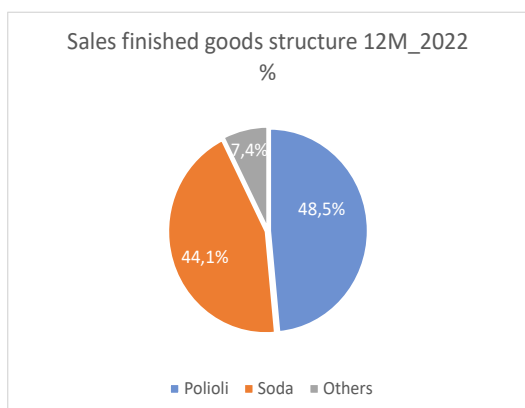
- ✓ **Polioli – polieteri** cu o pondere de 48,5% în total vânzări;
- ✓ **Produse clorosodice** cu o pondere de 44,1% în total vânzări;
- ✓ **Produse oxo – alcooli** cu o pondere de 3% în total vânzări.

Chimcomplex își concentrează în continuare activitatea pe sectoarele polioli/polieteri și sodă caustică, acestea fiind cele mai profitabile.

Cifra de afaceri obtinuta in anul 2022, in valoare de 2.258 milioane lei, a crescut cu 23 milioane lei fata de cea din anul 2021, crestere determinata in principal de preturile de vanzare ale produselor clorosodice, urmand tendinta pe care au avut-o cotatiile internationale.

Astfel, pretul mediu de vanzare la soda caustica a crescut cu 183% fata de anul 2021.

Aceasta evolutie, coroborata cu scaderea preturilor medii de vanzare la polioli-polieteri si cu inchiderea temporara a sectiilor mari consumatoare de gaze naturale, a determinat o modificare in structura vanzarilor, 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

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



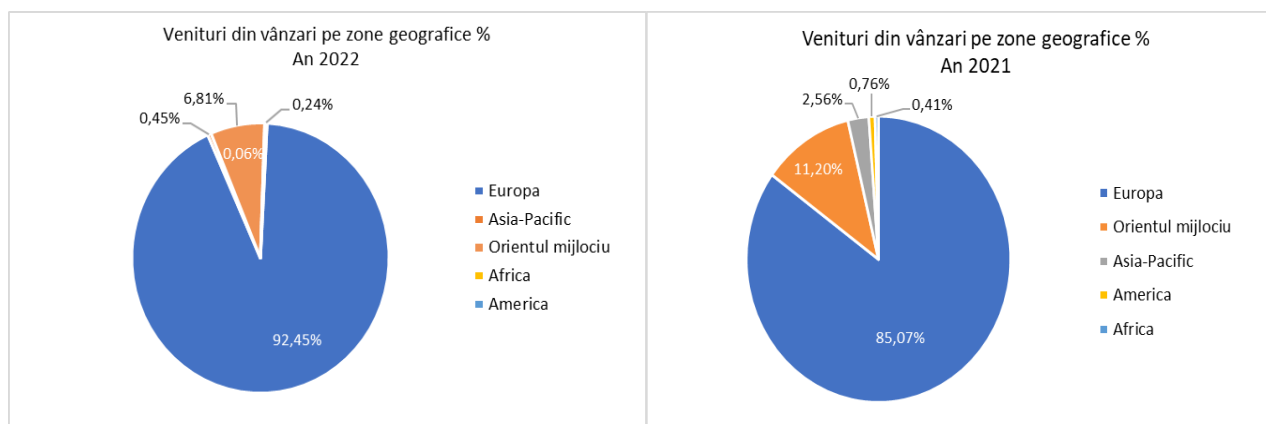


Chimcomplex detine un portofoliu mare de clienti pentru fiecare dintre produsele sale, neexistand o dependenta de un anumit client.

Evolutia vanzarilor, pe zone geografice, in perioada ianuarie-decembrie 2022 comparativ cu aceeasi perioada a anul 2021 este redata in continuare:

			lei	
	An 2022	%	An 2021	%
Europa	2.087.888.422	92,45%	1.901.489.505	85,07%
Orientul mijlociu	153.819.813	6,81%	250.270.969	11,20%
Asia-Pacific	10.105.614	0,45%	57.213.981	2,56%
America	5.317.899	0,24%	17.060.435	0,76%
Africa	1.400.662	0,06%	9.170.543	0,41%
<b>TOTAL</b>	<b>2.258.532.411</b>	<b>100%</b>	<b>2.235.205.433</b>	<b>100%</b>

Modificarile in structura vanzarilor pe zone geografice in anul 2022 comparativ cu anul 2021 au fost determinate in principal de reducerea livrarilor catre Turcia.



Pentru anul 2022 direcțiile de desfășurare a activității societății Chimcomplex SA Borzești au fost stabilite prin Bugetul de Venituri și Cheltuieli, care a fost creat înainte de începerea conflictului din Ucraina, vizând consolidarea poziției companiei de lider regional în piața produselor chimice, prin valorificarea sinergiilor existente între cele 2 Platforme chimice (Râmnicu Vâlcea și Onești).

Invaderea Ucrainei de către Rusia a declanșat un război în Europa, modificând contextului geopolitic cu consecințe economice negative asupra activității economice a Chimcomplex:

- piața de vânzare a polieterilor și oxoalcoolilor s-a restrâns;
- prețurile de achiziție a energiei electrice, gazelor naturale și carburanților au crescut, determinând creșteri în lanț și pentru alte materii prime necesare în procesul de producție;
- au intrat pe piață produse similare cu cele fabricate de Chimcomplex, la prețuri mici din țări care nu au fost afectate de creșterea prețului la energie și petrol, în special China și Coreea.

#### 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







Aceste evoluții au afectat activitatea Chimcomplex ducând la:

- costuri mari de producție pentru polioli și oxo-alcooli;
- reducerea vânzării producției fabricate de polioli și oxoalcooli, ca urmare a restrângerii pieței de desfacere;

Pietele europene de Normal Butanol și Octanol detin volume în exces întrucât vânzătorii care vindeau la export nu mai au astfel de oportunități și s-au reorientat pe pietele locale. În plus vor continua importurile de produs ieftin din Asia, cea mai mare cadere de pret urmând a avea loc la Normal Butanol. Totodată, costurile producătorilor europeni sunt mari și există o îngrijorare.

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 2022, având ca driver vânzarea de Polioliilor fabricați pe Platforma de la Rm. Vâlcea. Nivelul producției de Polioli în semestrul al doilea 2022 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 2022

La 31 decembrie 2022 societatea a înregistrat un profit operational (rezultat din exploatare) de 327.197 mii lei. Pe total activitate rezultatul net a fost profit de 266.062 mii lei.

	lei	
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
<b>Rezultat total brut, din care:</b>	<b>311.255.156</b>	<b>449.085.864</b>
-rezultat din exploatare	327.196.551	551.668.257
-rezultat financiar	(15.941.395)	(102.582.393)
Cheltuieli cu impozit pe profit	(55.919.098)	(70.618.719)
Venituri din impozit amanat	10.725.868	9.936.704
<b>Rezultat net</b>	<b>266.061.926</b>	<b>388.403.849</b>

Profitabilitatea companiei s-a diminuat în anul 2022, obținându-se profit net în scădere cu 31% comparativ cu aceeași perioadă a anului 2021.

**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

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare:</b>		
<b>Profit/ (Pierdere) brută a anului</b>	<b>311.255.153</b>	<b>449.085.864</b>
Cheltuieli cu dobânzile	19.899.778	66.952.514
Pierdere / (Câștig) din depreciere imobilizări financiare	(4.205.329)	875.592
Pierdere / (Câștig) din depreciere imobilizări corporale	-	(35.143.061)
Venituri din dobanzi	(3.298.266)	(644.091)
Pierdere / (Câștig) din cedarea activelor imobilizate	149.715	(445.200)
Pierdere / (Câștig) din provizioane	(17.082.434)	30.546.470
Pierdere din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	48.623.115
Pierdere / (Câștig) din diferențe de curs valutar	1.122.088	6.374.515
Cheltuieli / (Venituri) privind ajustări depreciere stocuri	5.529.253	1.783.851
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	152.955.779	111.120.202
Cheltuieli / (Venituri) privind ajustări depreciere creante comerciale	(7.953)	-
Venituri din subvenții	(1.324.683)	(2.156.261)
<b>Profit / (Pierdere) operațional(ă) înaintea modificărilor în capitalul circulant</b>	<b>464.993.101</b>	<b>676.973.510</b>
(Creștere) / Diminuare stocuri	(108.752.984)	(64.096.825)
(Creștere) / Diminuare creanțe	(62.896.759)	(161.424.837)
Creștere / (Diminuare) datorii	(167.799.199)	70.452.116
Creștere / (Diminuare) subvenții	25.281.713	-
Subvenții primite pentru costurile cu energia electrică	32.404.226	41.297.958
Dobânzi plătite	(18.900.685)	(36.565.193)
Impozit pe profit plătit	-	(22.307.227)
<b>Flux de numerar din activitatea de exploatare</b>	<b>164.329.413</b>	<b>504.329.501</b>
<b>Flux de numerar utilizat în activitatea de investiții:</b>		
Dobânzi încasate	3.298.266	644.091
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	766.958	3.133.290
Achiziții de active imobilizate	(164.381.486)	(75.575.347)
Plăți pentru achiziționarea de active financiare	(18.943.421)	-
Plăți pentru participația în Sistemplast	(4.000.000)	-
<b>Flux de numerar utilizat în activitatea de investiții</b>	<b>(183.259.683)</b>	<b>(71.797.966)</b>
<b>Flux de numerar generat din activitatea de finanțare:</b>		
Încasări din împrumuturi	218.309.795	351.609.499
Rambursarea datoriilor de leasing	(8.085.242)	(5.055.761)
Dividende plătite	(214.254.817)	(1.065.739)
Rambursarea împrumuturilor	(37.508.762)	(684.034.787)
Majorare capital social	-	12.086.873
Achiziționare acțiuni proprii	(47.652.341)	-
<b>Flux de numerar din activitatea de finanțare</b>	<b>(89.191.397)</b>	<b>(326.459.915)</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>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>Creșterea / (Descreșterea) numerarului și echivalentului de numerar</b>	<b>(108.121.666)</b>	<b>106.071.621</b>
<b>Numerar la început de an</b>	<b>147.994.841</b>	<b>40.785.956</b>
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului deținut în valută	593.744	1.137.265
<b>Numerar la sfârșitul anului</b>	<b>40.466.919</b>	<b>147.994.841</b>

### Tranzactii cu partile 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) Tranzactii cu partile afiliate

#### Vanzari

	<b>An 2022</b>	<b>An 2021</b>
SC A6 Impex SA DEJ	23.712	23.317
SC Uzuc SA	4.770	1.000
SC Sistemplast SA	38.774	13.035
SC Somes Logistic SRL	55.624	58.552
Serviciile Comerciale Romane SA	-	5.119.286
C.R.C. Impex Chemicals SRL	-	1.627.765
SC Caromet SA	5.116	-
<b>Total</b>	<b>127.995</b>	<b>6.842.954</b>

#### Achizitii

	<b>An 2022</b>	<b>An 2021</b>
SC Caromet SA	2.549.819	3.253.431
SC Novatextile Bumbac SRL	34.986	34.986
Aisa Invest SA	-	4.165
SC Iasitex SA Iasi	-	826.630
Fundatia Federatia Romana de Turism Sportiv	-	12.000.000
SC Inav SA Bucuresti	389.030	414.259
SC Sistemplast SA	56.931.205	43.556.406
CRC Impex Chemicals SRL	123.589	179.446
SC Uzuc SA	704.540	297.425
Serviciile Comerciale Romane	19.495.480	-
A5 Invest SRL	3.983.939	4.544.649
Greencomplex SRL	35.700	35.462
SC A6 Impex SA Dej	7.029.137	-
<b>Total</b>	<b>91.281.947</b>	<b>65.146.859</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





(ii) **Solduri cu partile afiliate**

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
<b>Cienti</b>		
Vitoria Serv SRL	41.400	41.400
Somes SA Dej	117.185	351.022
Sinterom SA Cluj	1.984	1.984
A6 Impex SRL Dej	4.090.067	2.266.330
CRC Impex Chemicals SRL	18.923.402	20.551.175
SC Novatextile Bumbac SRL	1.000	116.140
SC Sistemplast SA	-	2.987.048
Caromet Caransebes	1.115.676	1.123.094
CRC Exploration&Business	11.861	135.102
Iasitex	1.423	1.423
Uzuc Sa	-	1.459.526
Crc Zeus	192.547	-
<b>Total</b>	<b>24.496.544</b>	<b>29.034.244</b>

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
<b>Furnizori</b>		
CRC Exploration&Business	49.177	-
Aisa Invest SA	6.664	6.664
Caromet Caransebes	340.666	9.875
Inav Bucuresti	4.528	3.911
CRC Impex Chemicals SRL	833	833
SC Iasitex SA Iasi	75.842	75.842
Somes Sa Dej	3.131	3.131
SC Sistemplast SA	2.913.571	6.307.519
Uzuc SA	398.660	-
A5 Invest SRL	573.421	1.245.786
Greencomplex SRL	2.975	25.066
<b>Total</b>	<b>4.369.468</b>	<b>7.678.627</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 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
<b>Avansuri</b>		
Somes dej	233.837	-
Caromet	6.395	6.389
Uzuc sa	910.396	-
Nova textile	80.154	-
Sistemplast SA	2.233.518	1.339.579
CRC Exploration&Business	148.812	
<b>Total</b>	<b>3.613.113</b>	<b>1.345.968</b>
	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
<b>Garantii</b>		
Sistemplast SA	2.611.124	1.289.384
<b>Total</b>	<b>2.611.124</b>	<b>1.289.384</b>

## 8. EVENIMENTE ULTERIOARE

### Reducerea numărului de salariați

În anul 2022, societatea Chimcomplex SA Borzesti a demarat un program de disponibilizare colectiva, în urma caruia au fost afectați un număr de 179 de salariați, din cadrul celor două platformele industriale din Râmnicu Vâlcea și Onești.

Această măsură a fost luată din necesitatea creșterii eficienței și eficacității la nivelul organizației în contextul economic și geopolitic actual și a avut în vedere optimizarea costurilor operationale și de funcționare și eficientizarea activității în scopul utilizării cu randament maxim a resurselor umane și financiare, ca urmare a sinergiilor/comasarilor dintre platformele industriale din Râmnicu Vâlcea și Onești. În luna decembrie 2022, a avut loc concedierea colectiva a unui număr de 19 salariați, cu acordarea de salarii compensatorii conform prevederilor Contractului Colectiv de Muncă în vigoare, urmând ca la începutul anului 2023 să înceteze contractele individuale de muncă, ca urmare a concedierii colective, ale unui număr de 160 de salariați.

### Acoperirea pierderii contabile reportate

Consiliul de Administrație avizează acoperirea pierderii contabile reportate, provenită din aplicarea IAS 29, în valoare de 1.729.903 Lei, cu sumele integrale înregistrate în contul "Ajustări ale capitalului social" (cont în care s-a înregistrat valoarea de 886.083.318 Lei provenită din hiperinflație) și supunerea acestui punct spre ratificare pe ordinea de zi a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

### Modificarea cursului de schimb

La data de 28 februarie 2023, cursul de schimb era de 4,9200 lei/euro și 4,6376 lei/dolar. Acest aspect reprezintă o apreciere a monedei naționale cu 0,56% față de euro și o depreciere cu 0,06% față de dolar, comparativ cu 31 decembrie 2022 (1 euro = 4,9474 lei; 1 dolar = 4,6346 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





### **Încasări și plăți ale creanțelor și datoriiilor**

Pana la 28 februarie 2023, Societatea a incasat suma de 7.550.946 euro si 38.928.936 lei, corespunzator creantelor comerciale ramase in sold la 31 decembrie 2022 si a achitat datorii comerciale in suma de 1.510.453 euro si 65.396.821 lei din facturile existente in sold la 31 decembrie 2022.

**Presedinte Consiliu de Administratie,  
Stefan Vuza**

27 martie 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



**CHIMCOMPLEX S.A.**

**SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE 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 2022**



**CUPRINS:****PAGINĂ:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	1 – 5
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE	6 – 7
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL CONSOLIDAT	8 – 9
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CONSOLIDATE ALE CAPITALURILOR PROPRII	10
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE CONSOLIDATE	11 – 12
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE	13 – 77

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,  
Chimcomplex S.A.

### Raport cu privire la situațiile financiare consolidate

#### Opinie

1. Am auditat situațiile financiare consolidate ale Societății Chimcomplex S.A. și ale filialelor sale ("Grupul"), cu sediul social în în Onești, str. Industriilor, nr. 3, Jud. Bacău, identificat prin codul unic de înregistrare fiscală 960322, care cuprind situația consolidată a poziției financiare la data de 31 decembrie 2022 și situația consolidată a rezultatului global, situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii și situația consolidată a fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

• Activ net / Total capitaluri proprii:	1.813.292.503 Lei
• Profitul net al exercițiului financiar:	271.613.984 Lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare consolidate anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară consolidată a Grupului la data de 31 decembrie 2022, performanța sa financiară consolidată și fluxurile sale de trezorerie consolidate aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

#### Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare consolidate” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

#### Aspectele cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare consolidate din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare consolidate în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspect cheie	Modul în care auditul nostru a adresat aspectul cheie
<p><i>Recunoașterea veniturilor</i></p> <p>Așa cum sunt prezentate în nota 5 din situațiile financiare consolidate, aproximativ 71% din veniturile Grupului sunt realizate cu clienți externi atât din cadrul Uniunii Europene precum și cu clienți din afara Uniunii Europene.</p> <p>Considerăm că recunoașterea veniturilor este o arie de audit semnificativă, întrucât conducerea Grupului poate contabiliza în mod incorect veniturile din vânzarea produselor finite datorită volumului mare al tranzacțiilor în afara țării precum și a clauzelor contractuale privind momentul la care are loc transferul controlului către clientul final.</p> <p>În plus, veniturile reprezintă unul dintre cei mai importanți indicatori cheie de performanță ai Grupului.</p>	<p>Grupul folosește sisteme informatice în operațiunile sale, iar noi, nu am putut să ne bazăm pe eficiența controalelor în ceea ce privește ciclul de venituri. Procedurile de audit pe care le-am efectuat au fost prin natura lor teste de detaliu și au inclus următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Înțelegerea politicilor contabile aplicate în întocmirea situațiilor financiare consolidate, cu privire la recunoașterea veniturilor;</li> <li>• Testarea elaborării și implementării controalelor interne relevante cu privire la recunoașterea veniturilor;</li> <li>• Am testat veniturile aferente vânzărilor de produse finite printr-o combinație de confirmări directe și alte documente justificative;</li> <li>• Efectuarea de proceduri analitice asupra tuturor veniturilor din vânzări de produse finite;</li> <li>• Evaluarea prezentării efectuate de către conducerea Grupului în notele explicative la situațiile financiare consolidate;</li> </ul>

## Alte informații

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul consolidat al administratorilor și Raportul de remunerare, dar nu cuprind situațiile financiare consolidate și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare consolidate nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare consolidate, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul consolidat al administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare, punctele 554-555.

În ceea ce privește Raportul de Remunerare, l-am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare consolidate, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul consolidat al administratorilor și în Raportul de remunerare 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 Administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare, punctele 554-555.
- c) Raportul de Remunerare a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Grup și la mediul acestuia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul consolidat al administratorilor și în Raportul de remunerare. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

## **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare consolidate**

7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare consolidate în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, cu modificările ulterioare și pentru acel control 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.
8. În întocmirea situațiilor financiare consolidate, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Grupului de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Grupul sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Grupului.

## **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare consolidate**

10. 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, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare consolidate.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
  - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Grupului.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind 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 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 prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare consolidate, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare consolidate reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea 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.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, 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.
  13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
  14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, 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 interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

#### **Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

15. Am fost numiți de Conducerea Societății la data de 23 februarie 2021 să audităm situațiile financiare ale Chimcomplex S.A pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022.

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. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu au fost furnizate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

#### **Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei privind Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronică („ESEF”)**

16. Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei aplicabil situațiilor financiare consolidate incluse în raportul financiar anual al ABC („Societatea”) astfel cum sunt prezentate în fișierele digitale care includ codul unic în LEI 549300FCIHJZOG56WD36 („Fișierele Digitale”).

(I) *Responsabilitatea conducerii și a persoanelor însărcinate cu guvernanta pentru Fișierele Digitale întocmite în conformitate cu ESEF*

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF. Această responsabilitate presupune:

- proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- selectarea și aplicarea etichetelor iXBRL corespunzătoare;
- asigurarea conformității dintre Fișierele Digitale și situațiile financiare consolidate care vor fi depuse în conformitate cu Ordinul 2844/2016.

Persoanele însărcinate cu guvernanta sunt responsabile cu supravegherea întocmirii Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF.

## (II) Responsabilitatea auditorului pentru auditul Fișierelor Digitale

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la măsura în care situațiile financiare consolidate incluse în raportul financiar anual sunt în conformitate cu cerințele ESEF, în toate aspectele semnificative, în baza probelor obținute. Misiunea noastră de asigurare rezonabilă a fost efectuată în conformitate cu Standardul internațional privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte misiuni de asigurare 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 presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea cu ESEF. Natura, plasarea în timp și amplasarea procedurilor selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la cerințele ESEF, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. O misiune de asigurare rezonabilă presupune:

- obținerea unei înțelegeri a procesului Societății de pregătire a Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- reconcilierea Fișierelor Digitale care includ datele etichetate cu situațiile financiare consolidate auditate ale Societății care vor fi depuse în conformitate cu Ordinul 2844/2016;
- evaluarea dacă toate situațiile financiare incluse în raportul anual consolidat au fost întocmite într-un format XHTML valabil;
- evaluarea dacă etichetările iXBRL, inclusiv etichetările voluntare, respectă cerințele ESEF.

Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră.

În opinia noastră, situațiile financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 incluse în raportul financiar anual în Fișierele Digitale respectă, în toate aspectele semnificative, cerințele ESEF.

În prezentul raport nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare consolidate. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare consolidate ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 este inclusă în secțiunea „Raport cu privire la auditul situațiilor financiare anuale consolidate” de mai sus.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Horatiu Pirvulescu.

Horatiu Pirvulescu, Partener de audit

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 4891

În numele:

**DELOITTE AUDIT S.R.L.**

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA 25

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1  
București, România  
27 martie 2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: Pirvulescu Horatiu Alexandru  
Registrul Public Electronic: AF4891

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: Deloitte Audit S.R.L.  
Registrul Public Electronic: FA25



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Notă	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	15	1.859.918.966	1.747.771.538
Active privind dreptul de utilizare	23.b.	13.844.826	5.906.799
Investiții imobiliare	17	31.452.222	14.424.776
Imobilizări necorporale	16	122.419.867	126.621.140
Investiții în entități asociate și alte investiții de capital	18	31.288.882	3.687.612
Alte active pe termen lung		6.718.514	5.093.759
<b>Total active imobilizate</b>		<b>2.065.643.277</b>	<b>1.903.505.624</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	19	239.200.319	157.905.520
Creanțe comerciale și alte creanțe	20	504.194.420	301.795.179
Împrumuturi acordate pe termen scurt		5.327.386	3.536.799
Casierie și solduri la bănci	21	45.539.597	148.351.765
<b>Total active circulante</b>		<b>794.261.722</b>	<b>611.589.263</b>
<b>Total active</b>		<b>2.859.904.998</b>	<b>2.515.094.887</b>
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>			
<b>Capital și rezerve</b>			
Capital subscris	22	1.190.991.169	1.190.991.169
Acțiuni proprii	22	(47.794.795)	(142.454)
Prima de emisiune	22	4.669.565	4.669.565
Rezerve legale		109.516.233	90.273.573
Rezultat reportat		(21.708.405)	(207.046.363)
Rezerva din reevaluare		577.222.870	578.340.730
Interese care nu controlează	30	395.866	-
<b>Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor Grupului</b>		<b>1.813.292.503</b>	<b>1.657.086.220</b>
<b>DATORII</b>			
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Subvenții	25	13.778.664	15.450.076
Datorii de leasing	23.b.	8.705.286	3.444.122
Datorii cu impozitul amânat	14	136.141.686	146.155.550
Provizioane	26	16.302.643	16.459.564
Împrumuturi pe termen lung	23.a.	460.024.477	294.521.275
Alte datorii	24	10.259.628	598.685
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>645.212.384</b>	<b>476.629.273</b>

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	<u>Notă</u>	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
<b>Datorii pe termen scurt</b>			
Subvenții	25	27.338.122	2.541.998
Datorii comerciale și alte datorii	24	280.416.067	289.530.505
Datorii de leasing	23.b.	5.949.300	3.465.451
Obligații cu impozitul pe profit		21.859.005	20.101.200
Provizioane	26	18.752.331	36.257.005
Împrumuturi pe termen scurt	23.a.	47.085.287	29.483.235
<b>Total datorii pe termen scurt</b>		<b>401.400.112</b>	<b>381.379.394</b>
<b>Total datorii</b>		<b>1.046.612.496</b>	<b>858.008.667</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>		<b>2.859.904.998</b>	<b>2.515.094.887</b>

Aceste situații financiare consolidate au fost autorizate să fie emise de conducere la data de 27 martie 2023 și semnate în numele acestora de:

**VUZA**  
**STEFAN**

Digitally signed  
by VUZA STEFAN  
Date: 2023.03.27  
15:38:37 +03'00'

VUZA STEFAN,  
DIRECTOR GENERAL



STANCIUGEL NICOLAE,  
DIRECTOR FINANCIAR

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	<u>Notă</u>	<u>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</u>	<u>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</u>
Venituri	5	2.263.583.705	2.235.682.220
Venituri din investiții		10.177.822	2.062.019
Alte câștiguri și pierderi	6	10.594.051	(30.031.493)
Costul mărfurilor vândute		(85.184.950)	(28.142.995)
Creșterea produselor finite și a producției în curs		74.766.067	42.726.248
Materii prime și materiale consumabile	7	(737.478.771)	(767.092.901)
Beneficiile angajaților	8	(169.900.895)	(180.078.658)
Amortizare	9	(153.988.404)	(111.122.869)
Costuri de distribuție		(41.309.258)	(38.932.655)
Cheltuieli cu apa și energia		(738.532.420)	(451.442.533)
Alte servicii terțe	10	(45.044.579)	(29.727.228)
Cheltuieli de întreținere și reparații		(27.887.088)	(29.462.915)
Alte venituri	11	37.638.681	5.035.569
Pierdere netă din reevaluarea imobilizărilor corporale	15	-	(13.480.054)
Alte cheltuieli	12	(57.536.672)	(52.922.167)
Costuri de finanțare	13	(21.615.668)	(103.696.796)
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>318.281.621</b>	<b>449.372.792</b>
Cheltuieli cu impozitul pe venit	14	(46.667.637)	(60.718.323)
<b>Profit aferent anului</b>		<b>271.613.984</b>	<b>388.654.469</b>
<b>Câștig pe acțiune</b>			
Câștig de bază și diluat pe acțiune		0,89	1,27

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

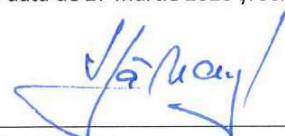
	<u>Notă</u>	<u>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</u>	<u>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</u>
Profitul aferent anului		271.613.984	388.654.469
<b>Alte elemente ale rezultatului global:</b>			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate în contul de profit sau pierdere:</i>			
Impactul reevaluării	15	-	437.282.713
Impozitul amânat aferent reevaluării	15	-	(69.965.234)
Impactul cedării activelor imobilizate	15	(1.117.860)	
<b>Alte elemente ale rezultatului global, net de impozit</b>		<b>(1.117.860)</b>	<b>367.317.480</b>
<b>Total elemente ale rezultatului global</b>		<b>270.496.124</b>	<b>755.971.949</b>
<b>Total elemente ale rezultatului global atribuibile:</b>			
Proprietarilor		270.402.897	755.971.949
Intereselor care nu controlează		93.227	-

Aceste situații financiare consolidate au fost autorizate să fie emise de conducere la data de 27 martie 2023 și semnate în numele acestora de:

**VUZA  
STEFAN**

Digitally signed by  
VUZA STEFAN  
Date: 2023.03.27  
15:39:08 +03'00'

VUZA STEFAN,  
DIRECTOR GENERAL



STANCIUGEL NICOLAE,  
DIRECTOR FINANCIAR

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII ALE ACȚIONARILOR**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Capital social	Acțiuni proprii	Prime de emisiune	Rezerve legale	Câștig reportat	Rezerve din reevaluare	Interese care nu controlează	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>1.182.587.379</b>	-	<b>844.028</b>	<b>63.104.317</b>	<b>(567.358.173)</b>	<b>211.023.250</b>	-	<b>890.200.801</b>
Profit aferent anului	-	-	-	-	388.654.469	-	-	388.654.469
Alte elemente ale rezultatului global – câștig din reevaluare	-	-	-	-	-	367.317.480	-	367.317.480
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	(1.200.000)	-	-	(1.200.000)
Majorarea capitalului social	8.403.790	-	-	-	-	-	-	8.403.790
Creșterea primei de emisiune	-	-	3.825.537	-	-	-	-	3.825.537
Rezerve legale	-	-	-	27.169.256	(27.169.256)	-	-	-
Răscumpărarea acțiunilor proprii (nota 22)	-	(142.454)	-	-	26.598	-	-	(115.856)
<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>1.190.991.169</b>	<b>(142.454)</b>	<b>4.669.565</b>	<b>90.273.573</b>	<b>(207.046.363)</b>	<b>578.340.730</b>	-	<b>1.657.086.220</b>
Profit aferent anului	-	-	-	-	271.613.984	-	-	271.613.984
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	(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)
Excedent rezultat din achiziția Sistemplast S.A (nota 29)	-	-	-	-	(9.593.394)	-	-	(9.593.394)
Achiziția Sistemplast (nota 29)	-	-	-	-	-	-	302.639	302.639
Ajustarea rezultată din modificarea intereselor minoritare (nota 30)	-	-	-	-	-	-	93.227	93.227
Alte mișcări	-	-	-	-	1.442.169	-	-	1.442.169
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>1.190.991.169</b>	<b>(47.794.795)</b>	<b>4.669.565</b>	<b>109.516.233</b>	<b>(21.708.405)</b>	<b>577.222.870</b>	<b>395.866</b>	<b>1.813.292.503</b>

Aceste situații financiare consolidate au fost autorizate să fie emise de conducere la data de 27 martie 2023 și semnate în numele acesteia de:

**VOZA STEFAN,**  
 DIRECTOR GENERAL

**VOZA STEFAN**  
 STEFAN

Digitally signed by  
 VOZA STEFAN  
 Date: 2023.03.27  
 15:39:34 +03'00'

**STANCIUGEL NICOLAE,**  
 DIRECTOR FINANCIAR



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
<b>Profit înainte de impozitare</b>	<b>318.281.621</b>	<b>449.372.792</b>
<b>Ajustări pentru elemente non-monetare:</b>		
Cheltuieli cu dobânzile	20.123.112	66.952.514
Pierderi din deprecierea investițiilor	(8.655.349)	875.592
Pierderi din depreciere/(câștig) pentru imobilizări corporale	-	(35.143.061)
Venituri din dobânzi	(3.302.825)	(645.208)
Pierdere/(câștig) din cedarea activelor imobilizate	171.926	(445.200)
Pierdere/(câștig) net(ă) din provizioane	(17.318.335)	30.577.532
Pierderi din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	48.623.115
Pierdere valutară, netă	1.130.178	6.374.515
Pierderi din deprecierea stocurilor, netă	5.608.961	1.783.851
Amortizare	153.988.405	111.122.869
Venituri din subvenții	(1.939.752)	(2.156.263)
Interese care nu controlează	93.227	-
	<b>468.181.169</b>	<b>677.293.048</b>
<b>Mișcări ale capitalului circulant:</b>		
Scăderi/(creșteri) ale stocurilor	(108.102.431)	(80.844.491)
Scăderi/(creșteri) ale creanțelor comerciale și ale altor creanțe	(61.184.516)	(161.330.818)
Creșteri/ (scăderi) ale datoriilor comerciale și ale altor datorii	(170.284.276)	70.103.937
Creșteri/ (scăderi) ale subvențiilor	25.067.462	-
Subvenție primită pentru costurile cu energia electrică	32.404.226	41.297.958
<b>Numerar generat de activitățile de exploatare</b>	<b>186.081.633</b>	<b>546.519.634</b>
Dobândă plătită	(19.124.019)	(36.565.193)
Impozit pe venit plătit	(729.791)	(22.343.050)
<b>Numerar net generat de/(utilizat în) activitățile de exploatare</b>	<b>166.227.823</b>	<b>487.611.391</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:</b>		
Dobândă încasată	3.302.825	645.208
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	1.666.252	3.133.290
Plăți pentru achiziționarea de active financiare	(18.945.921)	-
Achiziționarea de active imobilizate	(164.752.434)	(58.827.681)
Plăți pentru participația în Sistemplast, fără numerarul achiziționat	(758.415)	-
<b>Numerar net utilizat în activități de investiții</b>	<b>(179.487.693)</b>	<b>(55.049.183)</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Anul încheiat la 31 decembrie 2022	Anul încheiat la 31 decembrie 2021
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		
Încasări din împrumuturi*	218.306.795	351.609.499
Rambursarea datoriilor de leasing*	(8.081.443)	(5.055.761)
Dividende plătite	(214.280.638)	(1.065.739)
Rambursarea împrumuturilor*	(38.438.416)	(684.034.787)
Majorarea capitalului social	-	12.086.873
Achiziționarea de acțiuni proprii	(47.652.341)	-
<b>Numerar net (utilizat în)/generat de activități de finanțare</b>	<b>(90.146.043)</b>	<b>(326.459.915)</b>
(Scădere) / creștere netă a numerarului și echivalentelor de numerar	<b>(103.405.913)</b>	<b>106.102.294</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul anului</b>	<b>148.351.765</b>	<b>41.112.208</b>
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului deținut în valută	593.745	1.137.265
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului</b>	<b>45.539.597</b>	<b>148.351.765</b>

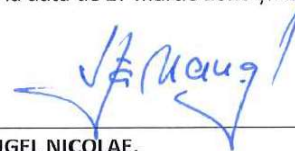
\*Grupul prezintă în situația fluxurilor de trezorerie modificări ale datoriilor financiare (încasări din împrumuturi, rambursarea datoriilor de leasing și rambursarea împrumuturilor). Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022 și, respectiv, 31 decembrie 2021, modificările în contractele de leasing financiar cuprind în principal modificări de numerar, efectul modificărilor care nu sunt de numerar nu este semnificativ, prin urmare, Grupul consideră că prezentarea redă cu fidelitate modificările monetare în datoriile financiare.

Aceste situații financiare consolidate au fost autorizate să fie emise de conducere la data de 27 martie 2023 și semnate în numele acestora de:

**VUZA  
STEFAN**

Digitally signed by  
VUZA STEFAN  
Date: 2023.03.27  
15:40:00 +03'00'

VUZA STEFAN,  
DIRECTOR GENERAL



STANCIUGEL NICOLAE,  
DIRECTOR FINANCIAR

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**1. INFORMAȚII GENERALE**

Aceste situații financiare sunt situațiile financiare consolidate ale S.C. CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI („Societatea”) și ale filialelor sale (împreună „Grupul”) la și pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021.

Societatea este o societate cu răspundere limitată constituită în conformitate cu legislația română și înregistrată în 1991 la Registrul Comerțului.

Sediul central al Societății este situat în strada Industriilor nr. 3, Onești, România.

Grupul operează în industria chimică și principalele sale grupe de produse sunt:

- clorosodice,
- solvenți organici,
- cloruri anorganice,
- alchilamine, polioli
- oxo-alcool.

La 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, filialele și asociații Societății sunt următoarele:

Denumire	Activitate	Tip	Cod fiscal	Sediu	% din participație	
					31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Greenhouse Onesti SRL	Fabricarea altor substanțe chimice anorganice de bază	Filială	16030164	Onești	99.9998%	99.9998%
A5 Invest	Intermediere în vânzarea de mașini, echipamente industriale, nave și avioane	Filială	17701390	Onești	100%	100%
A6 Impex SA	Producție de energie electrică	Asociat	21381692	Dej	49.4497%	33.6453%
Sistemplast SA	Operații mecanice generale	Filială	11438007	Râmnicu Vâlcea	94,4000%	-



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

---

## 2. APLICAREA STANDARDELOR INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ NOI ȘI REVIZUITE

Aceste situații financiare anuale consolidate au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („IFRS”), astfel cum au fost adoptate de Uniunea Europeană („IFRS-UE”).

### *Standarde noi și amendamente la standardele existente emise, însă care nu au fost încă adoptate*

La data aprobării acestor situații financiare, următoarele standarde noi și amendamente la standardele existente au fost emise, însă nu sunt încă în vigoare:

- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** inclusiv amendamente la IFRS 17 emise în data de 25 iunie 2020 și amendamente la IFRS 17 „Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9” emise în data de 9 decembrie 2021 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția estimărilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** – Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Datorii pe termen lung cu indicatori financiari (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- **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 a ales să nu adopte noul standard și amendamentele la standardele existente înaintea datelor efective de intrare în vigoare. Grupul anticipează că adoptarea standardului și a amendamentelor la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Grupului în perioada de aplicare inițială.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**2. APLICAREA STANDARDELOR INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ NOI ȘI REVIZUITE (continuare)**

***Standarde și amendamente la standardele existente emise de IASB și adoptate de UE, dar care nu au intrat încă în vigoare***

La data aprobării acestor situații financiare, următoarele amendamente la standardele existente au fost emise de IASB și adoptate de UE, dar nu sunt încă în vigoare:

- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** inclusiv amendamente la IFRS 17 emise de IASB în data de 25 iunie 2020 - adoptate de UE în 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare”** – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative, adoptate de UE în 8 septembrie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile adoptate de UE în 2 martie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 8 „Politicile contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția estimărilor contabile adoptate de UE în 2 martie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** – Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție adoptate de UE în 11 august 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).

***Standarde noi și amendamente la standardele 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, amendamente la standardele existente și interpretări noi, care nu au fost aprobate pentru utilizare în UE la data publicării situațiilor financiare (datele de intrare în vigoare menționate mai jos sunt pentru standardele IFRS emise de IASB):

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Datorii pe termen lung cu indicatori financiari (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu emită 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 standarde noi și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Grupului în perioada de aplicare inițială.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**2. APLICAREA STANDARDELOR INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ NOI ȘI REVIZUITE (continuare)**

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 la un portofoliu de active sau datorii financiare în temeiul 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**

**Declarație 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 2844/2016”). Aceste prevederi sunt în conformitate cu dispozițiile Standardelor internaționale de raportare financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS UE”).

**Bazele întocmirii**

Situațiile financiare consolidate statutare au fost întocmite pe baza continuității activității și la cost istoric, cu excepția anumitor clase de instrumente financiare și imobilizări corporale care sunt evaluate la valori reevaluate sau la valori juste, astfel cum se explică în politicile contabile de mai jos. Costul istoric se bazează, în general, pe valoarea justă a contraprestației acordate în schimbul activelor.

Situațiile financiare consolidate au fost întocmite pe baza continuității activității, în baza convenției privind costul istoric, ajustat în funcție de efectele hiperinflației până la data de 31 decembrie 2003 pentru capitalul social și rezerve, respectiv imobilizări corporale.

**Continuitatea activității**

Conducerea are, la data aprobării situațiilor financiare, o așteptare rezonabilă că Grupul are resurse adecvate pentru a continua existența operațională în viitorul apropiat. Această așteptare rezonabilă se bazează pe următoarele:

- Grupul a înregistrat profit net în valoare de 271.613.984 RON pentru anul 2022 (2021: 388.654.469 RON);
- După cum se arată în nota 23A, Grupul respectă indicatorii financiare, astfel cum se menționează în contractele de împrumut și se așteaptă să îi respecte și în 2023.

Astfel, conducerea continuă să adopte baza contabilă a 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 acumulate din depreciere de la cea mai recentă evaluare. Activele în curs de execuție și plățile în avans pentru activele imobilizate sunt evaluate la cost minus orice pierderi acumulate din depreciere.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(a) Imobilizări corporale și imobilizări corporale și imobilizări necorporale (continuare)**

**IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)**

Reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu diferă semnificativ de valoarea care ar fi stabilită utilizând valoarea justă de la sfârșitul perioadei de raportare. Ultima reevaluare a fost făcută la 31 decembrie 2021 de către un evaluator certificat independent - 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 de grup în regie proprie include următoarele:

- i. costurile financiare și costurile directe cu forța de muncă;
- ii. orice sume care pot fi direct atribuite aducerii activului în stare de funcționare;
- iii. costurile de dezmembreare, îndepărtare și restaurare a zonei în care au fost plasate, atunci când Grupul este obligat să mute activele și să restaureze terenul;
- iv. costurile îndatorării (capitalizate).

Atunci când părți ale unui element de imobilizări corporale au o durată de viață utilă diferită, acestea sunt considerate părți separate.

Un provizion pentru imobilizările corporale neutilizate este înregistrat în situațiile financiare în măsura în care aceste elemente sunt identificate.

Costurile îndatorării direct atribuite achiziției și instalării de construcții majore sunt capitalizate în costul imobilizărilor corporale în curs, în conformitate cu IAS 23 „Costurile îndatorării”.

Câștigurile sau pierderile din cedarea unui activ (stabilite prin compararea încasărilor din cedare cu valoarea contabilă a activelor corporale) sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere.

*(ii) Cheltuieli ulterioare cu întreținerea*

Costurile ulterioare cu lucrările majore de întreținere și înlocuire 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 ajungă la Grup iar costul elementului poate fi evaluat în mod fiabil. Valoarea contabilă a piesei înlocuite este derecunoscută.

Costul altor lucrări de întreținere, reparații și îmbunătățiri minore este trecut pe cheltuieli atunci când acestea 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 de viață utilă. Durata de viață utilă estimată utilizată pentru imobilizările corporale este următoarea:

<u>Categorie</u>	<u>Durată de viață utilă</u> <i>(ani)</i>
Construcții / instalații speciale	30-50
Utilaje și echipamente	2-30
Instalații și mobilă	2-15



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(a) Imobilizări corporale și imobilizări necorporale (continuare)**

**IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)**

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 de beneficii economice care vor rezulta din utilizarea activelor.

*(iv) Rezerve din reevaluare*

Diferența dintre valoarea reevaluată și valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale este recunoscută ca rezervă din reevaluare inclusă în capitaluri proprii.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este majorată ca urmare a unei reevaluări, creșterea este recunoscută și acumulată în capitaluri proprii pe linia „Rezerve din reevaluare”. Cu toate acestea, creșterea este recunoscută în contul de profit sau pierdere în măsura în care reia o scădere din reevaluare a aceleiași valori a activului recunoscut anterior în contul de profit și pierdere.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este redusă ca urmare a unei reevaluări, scăderea este recunoscută în contul de profit și pierdere. Cu toate acestea, scăderea este recunoscută în capitaluri proprii ca rezervă din reevaluare dacă există un sold creditor existent în rezerva din reevaluare pentru activul respectiv.

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 asupra veniturilor, dacă există, care rezultă 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 cu privire la existența vreunei depreciere. O pierdere din depreciere este recunoscută dacă valoarea contabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar depășește valoarea recuperabilă estimată a acestuia.

Valoarea recuperabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar este cea mai mare dintre valoarea sa în utilizare și valoarea justă minus costurile de vânzare. La stabilirea valorii în utilizare, fluxurile de trezorerie viitoare preconizate sunt actualizate pentru a determina valoarea prezentă 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 ar trebui recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția cazului în care se referă la un activ contabilizat la 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 stabili 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 valoarea 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 ar fi fost recunoscută nicio depreciere.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(a) Imobilizări corporale și imobilizări necorporale (continuare)**

**IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)**

*(vi) Reclasificarea din/în investiții imobiliare*

Grupul reclasifică elemente de imobilizări corporale drept investiții imobiliare sau elemente de investiții imobiliare în imobilizări corporale atunci când:

- există o schimbare în utilizare, o schimbare în utilizare apare când proprietatea respect, sau nu mai respectă, definiția unei investiții imobiliare și există dovezi privind schimbarea utilizării;
- nu mai este ocupată de proprietar, transferând-o din proprietate ocupată în investiție imobiliară.

**IMOBILIZĂRI 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.

Imobilizările necorporale cu durată de viață determinată sunt amortizate pe durata de viață economică utilă și evaluate pentru depreciere ori de câte ori există indicii că imobilizarea necorporală poate fi depreciată. Durata de viață utilă estimată utilizată pentru imobilizările necorporale este următoarea:

<b>Categorie</b>	<b>Durată de viață utilă (ani)</b>
Licențe	2
Brevete	2-12
Concesiuni	2
Mărci de comerț și liste de clienți	Durată 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 Grup.

Politica contabilă a Grupului privind evaluarea ulterioară a investiției imobiliare se bazează pe modelul de cost și, ulterior, se

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

amortizează pe durata sa de viață utilă, utilizând metoda liniară.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(c) Tranzacții valutare**

Operațiunile Grupului sunt în România, iar moneda funcțională este RON.

La întocmirea situațiilor financiare consolidate ale Grupului, tranzacțiile în alte valute decât moneda funcțională a Grupului (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.

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 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
EUR	4.9474	4.9481	4.8694
USD	4.6346	4.3707	3.9660

**(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 preconizate pe durata de viață a creanțelor comerciale. Grupul 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.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(f) Depozite bancare, numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar cuprind soldurile de numerar și depozitele cu scadența inițială de până la 3 luni care sunt supuse unui risc nesemnificativ de variație a valorii juste. Numerarul în valută este reevaluat la cursul de schimb de la sfârșitul perioadei. Descoperitul de cont bancar este tratat ca datorii pe termen scurt.

Depozitele bancare se referă la depozitele care au o scadență inițială mai mare de 3 luni.

**(g) Deprecierea activelor financiare**

Grupul recunoaște un provizion de pierdere pentru pierderile din credit preconizate pentru investițiile în instrumente de datorie care sunt evaluate la cost amortizat sau la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global. Valoarea pierderilor de credit așteptate 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 pentru un activ financiar a crescut semnificativ dacă este perioada restantă a depășit 30 de zile.

Grupul recunoaște întotdeauna pierderile din credit preconizate pe durata de viață pentru creanțele comerciale. Pierderile de credit așteptate pentru aceste active financiare sunt estimate utilizând o matrice de provizionare bazată pe experiența istorică a Grupului în materie de pierderi din credit, ajustată în funcție de factori specifici debitorilor, de condițiile economice generale și de o evaluare atât a direcției actuale, cât și a direcției prognozate a condițiilor la data raportării, inclusiv a valorii-timp a banilor, după caz.

**i. Definiția nerambursării**

Grupul consideră că următoarele elemente constituie un eveniment de nerambursare în scopul gestionării riscului de credit intern, 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 indicatorilor financiari de către debitor; sau
- informațiile obținute intern sau din surse externe indică faptul că este puțin probabil ca debitorul să își plătească creditorii, inclusiv Grupul, integral (fără a lua în considerare nicio garanție deținută de grup).

Indiferent de analiza de mai sus, Grupul consideră că intrarea în incapacitate de plată a avut loc atunci când un activ financiar este scadent de 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 ca urmare a riscului de credit**

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.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(g) Deprecierea activelor financiare (continuare)**

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 consultația juridică, dacă este cazul. Orice recuperări efectuate sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

iv. Evaluarea și recunoașterea pierderilor din 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 Grupul 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, Grupul recunoaște interesul său păstrat în activ și o datorie asociată pentru sumele pe care ar putea fi nevoie 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, Grupul 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) Capitalul 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.

**(i) Datoriile comerciale și alte datorii**

Datoriile comerciale și alte datorii sunt înregistrate inițial la valoarea justă și evaluate ulterior prin metoda dobânzii efective și includ facturile emise de furnizorii de bunuri și servicii prestate.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(j) Împrumuturi purtătoare de dobândă**

Împrumuturile purtătoare de dobândă sunt recunoscute inițial la valoarea justă, fără costurile de tranzacționare. Ulterior recunoașterii inițiale, împrumuturile sunt prezentate la cost amortizat, orice diferență între cost și valoarea de răscumpărare fiind recunoscută în declarația de venit pe perioada unui credit pe baza ratei dobânzii efective.

Costurile de tranzacționare și comisioanele de angajament aferente împrumuturilor sunt amortizate pe perioada de rambursare a împrumutului conform metodei ratei efective a dobânzii.

**(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 consolidată 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 Grupul 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 consolidată a poziției financiare.

Consultați nota 3 litera (a) punctul (v) pentru detalii legate de politica contabilă privind testarea deprecierei.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(l) Beneficiile angajaților**

Grupul, în cursul normal al activității, efectuează plăți către statul român în numele angajaților săi pentru pensii, asistență medicală și șomaj. Costul acestor plăți este înregistrat în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu costul salarial aferent.

Grupul plătește angajaților pensii, beneficii care sunt definite în Contractul Colectiv de Muncă al Grupului.

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 nu sunt recunoscute până când nu există o asigurare rezonabilă că Grupul va respecta condițiile aferente acestora și că subvențiile vor fi primite.

Subvențiile guvernamentale sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în mod sistematic pe parcursul perioadelor în care Grupul recunoaște drept cheltuieli costurile aferente pentru care subvențiile sunt destinate să compenseze. În mod specific, subvențiile guvernamentale a căror condiție principală este ca Grupul să achiziționeze, să construiască sau să achiziționeze în alt mod active imobilizate (inclusiv imobilizări corporale) sunt recunoscute ca venituri amânate în situația consolidată a poziției financiare și transferate în contul de profit și pierdere pe o bază sistematică și rațională pe durata de viață utilă a activelor aferente.

Subvențiile guvernamentale care sunt de încasat drept compensație pentru cheltuielile sau pierderile deja suportate sau în scopul acordării de sprijin financiar imediat Grupului fără costuri viitoare conexe sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care devin exigibile.

**(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 obligat 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.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (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, Grupul trebuie să dezinstaleze echipamentele la data încetării activității și să readucă terenul la starea inițială. La 31 decembrie 2022, Grupul nu are în plan să înceteze total sau parțial activitatea Grupului.

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.

Creaștele și datoriile privind impozitul amânat sunt compensate numai dacă există un drept executoriu din punct de vedere juridic de a compensa datoriile și creaștele fiscale curente și se referă la impozitele percepute de aceeași autoritate fiscală aceluiași grup sau grupului impozabil diferit, iar Grupul intenționează să își deconteze activele și datoriile privind impozitul curent pe o bază netă.

O creașă 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. Creaștele 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 2022 a fost de 16% (31 decembrie 2021: 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 LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care 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 executare 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 fiecare 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 vânzările de bunuri***

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute la un moment în timp când se transferă controlul unui produs asupra 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.

Grupul facturează clientul pentru prețul convenit cu un termen uzual de plată de 30 de zile, unele grupuri de clienți ar putea beneficia de o durată de plată maximă de 90 de zile. Plățile în avans sunt solicitate de Grup clienților externi și odată ce avansul este primit, 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.

În conformitate cu IFRS 15, veniturile sunt recunoscute atunci când un client obține controlul asupra bunurilor. Grupul livrează bunuri în condiții contractuale bazate pe termenele de livrare.

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 Grupului este de a considera că taxele de livrare nu sunt un serviciu separat furnizat clientului și sunt incluse în prețul tranzacției. Grupul 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. Principalul criteriu Incoterm utilizat de Grup este FCA Franco transportator pentru peste 70% din vânzările Grupului, urmat de DAP Livrare la locul stabilit, DDP Franco destinație vămuit CIP Transport și asigurare plătite.

La 31 decembrie 2022 și 2021, 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 Grupul 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. Grupul aplică condiții tipice de plată de 30 de zile



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(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.

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 consolidate. 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 consolidate 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 folosind metoda achiziției. Contraprestația transferată într-o combinație de întreprinderi este evaluată la valoarea justă, care se calculează ca suma valorilor juste de la data achiziției ale activelor transferate de Grup, a datoriilor suportate de Grup față de foștii proprietari ai entității achiziționate și a participației în capitalurile proprii emise de Grup în schimbul controlului entității achiziționate. Costurile legate de achiziție sunt recunoscute în contul de profit și 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 excepția faptului că:

- 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 acordurile de plată pe bază de acțiuni ale entității achiziționate sau de acordurile de plată pe bază de acțiuni ale Grupului încheiate pentru a înlocui acordurile de plată pe bază de acțiuni ale entității achiziționate sunt evaluate în conformitate cu IFRS 2 Plăți pe bază de acțiuni la data achiziției (a se vedea mai jos); și
- activele (sau grupurile de cedare) care sunt clasificate ca deținute în vederea vânzării în conformitate cu IFRS 5 Activele imobilizate deținute în vederea vânzării și operațiunile întrerupte sunt evaluate în conformitate cu standardul respectiv.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(u) Combinări de întreprinderi (continuare)**

Fondul comercial este evaluat ca fiind excedentul sumei contraprestației transferate, valoarea oricăror participații care nu controlează în entitatea achiziționată și valoarea justă a participației în capitalurile proprii deținute anterior de dobânditor în entitatea dobândită (dacă există) față de valoarea netă a valorii de la data achiziției a activelor identificabile dobândite și a datoriilor asumate. În cazul în care, 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 a dobânditorului în entitatea dobândită (dacă există), excedentul este recunoscut imediat în contul de profit și pierdere drept câștig din cumpărarea în condiții avantajoase.

Atunci când contraprestația transferată de Grup într-o combinație de întreprinderi include un acord de contraprestație 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 ajustări corespunzătoare în fondul comercial. Ajustările perioadei de evaluare sunt ajustări care rezultă din informații suplimentare obținute în cursul „perioadei de evaluare” (care nu pot depăși un an de la data achiziției) cu privire la faptele și circumstanțele care existau la data achiziției.

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. Contraprestația contingentă care este clasificată drept capital propriu 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 ulterioare de raportare, cu modificări ale valorii juste recunoscute în contul de profit și pierdere.

Atunci când o combinație 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 rezultat(ă), dacă există, este recunoscut(ă) în contul de profit și pierdere. Sumele care rezultă din participațiile în entitatea dobândită înainte de data achiziției care au fost recunoscute anterior în alte elemente ale rezultatului global sunt reclasificate în contul de profit și pierdere, dacă un astfel de tratament ar fi adecvat în cazul în care interesul respectiv ar fi cedat.

În cazul în care contabilizarea inițială a unei combinații de întreprinderi este incompletă până la sfârșitul perioadei de raportare în care are loc combinarea, Grupul raportează sume provizorii pentru elementele pentru care contabilizarea 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 faptele și circumstanțele care existau la data achiziției care, dacă ar fi fost cunoscute, ar fi afectat valorile recunoscute la data respectivă.

**(v) Investiții în entități asociate**

O entitate asociată este o entitate asupra căreia Grupul are o influență semnificativă și care nu este nici filială, nici interes într-o asocieră în participație. O influență semnificativă este puterea de a participa la deciziile de politică financiară și operațională ale entității în care s-a investit.

Rezultatele și activele și pasivele entităților asociate sunt incluse în aceste situații financiare utilizând metoda contabilă a punerii în echivalență, cu excepția cazului în care investiția este clasificată ca fiind 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 partea Grupului din profitul sau pierderea și din alte elemente ale rezultatului global ale entității asociate. În cazul în care partea 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 încetează să recunoască partea sa de pierderi suplimentare. 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 asociată. La achiziționarea investiției într-o entitate asociată, orice depășire a costului investiției față de cota Grupului din valoarea justă netă a activelor și pasivelor identificabile ale entității în care s-a investit este recunoscută ca fond comercial, care este inclusă în valoarea contabilă a investiției. Orice depășire a cotei Grupului din valoarea justă netă

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

a activelor și datoriilor identificabile față de costul investiției, după reevaluare, este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere în perioada în care investiția este achiziționată.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(w) Consolidarea entităților aflate sub control comun**

Achiziționarea entităților aflate sub control comun este o tranzacție în care entitățile achiziționate sunt controlate în cele din urmă de aceeași parte sau de aceeași părți, atât înainte, cât și după consolidare, iar acest control nu este temporar. Conform metodei valorii contabile precedente, consolidarea se efectuează după cum urmează:

- activele și pasivele dobândite se înregistrează la valorile lor contabile existente;
- nu se înregistrează niciun fond comercial, excedentul din achiziție se înregistrează 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.

**4. PRINCIPALELE RAȚIONAMENTE CONTABILE ȘI SURSE-CHEIE DE INCERTITUDINE A ESTIMĂRILOR**

În aplicarea politicilor contabile ale Grupului, care sunt descrise în nota 3, administratorii sunt obligați să facă judecăți (altele decât cele care implică estimări) care au un impact semnificativ asupra sumelor recunoscute și să facă estimări și ipoteze cu privire la valorile contabile ale activelor și pasivelor care nu sunt ușor de observat din alte surse. Estimările și ipotezele asociate se bazează pe experiența istorică și pe alți factori care sunt 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 atunci când revizuirea afectează numai perioada respectivă sau în perioada revizuirii și în perioadele viitoare, atunci când revizuirea afectează atât perioadele curente, cât și cele viitoare.

**Principalele raționamente 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 sumelor recunoscute în situațiile financiare.

***Reevaluarea activelor corporale***

Grupul își înregistrează activele corporale pe baza metodei reevaluării. Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale a fost efectuată la 31 decembrie 2021, utilizând metoda costului amortizat și ajustată, după caz, pe baza unui exercițiu de testare a deprecierei.

***Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale***

La fiecare dată a bilanțului, Societatea revizuieste valorile contabile ale activelor necorporale și corporale pentru a stabili dacă există indicii că aceste active au suferit o pierdere din depreciere. Dacă există astfel de indicii, este estimată valoarea recuperabilă a activului pentru a determina amploarea pierderii din depreciere (dacă există). La 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, conducerea a evaluat dacă există indicii de depreciere a imobilizărilor necorporale. Nu există niciun indiciu de depreciere a imobilizărilor necorporale.

La evaluarea valorii recuperabile a activelor corporale și necorporale, conducerea estimează fluxurile de trezorerie viitoare actualizate la valoarea lor prezentă utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările actuale ale pieței privind valoarea-timp a banilor și riscurile specifice activelor corporale și necorporale pentru care estimările fluxurilor de trezorerie viitoare nu au fost ajustate. Societatea consideră că costurile de cedare nu sunt neglijabile, iar valoarea justă minus costurile de cedare a activului reevaluat este în mod necesar mai mică decât valoarea justă.

Grupul consideră că costurile de cedare a imobilizărilor corporale și necorporale nu sunt neglijabile, iar valoarea justă minus costurile de cedare a activului reevaluat trebuie să fie mai mică decât valoarea justă. Prin urmare, activul reevaluat va fi depreciat dacă valoarea justă a acestuia minus costul de vânzare este mai mică decât valoarea sa reevaluată. În acest caz, după aplicarea cerințelor de reevaluare, Grupul face acest lucru pentru a stabili dacă activul ar putea fi depreciat.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**4. PRINCIPALELE RAȚIONAMENTE CONTABILE ȘI SURSE-CHEIE DE INCERTITUDINE A ESTIMĂRIILOR (continuare)**

Valoarea recuperabilă pentru imobilizările necorporale cu durată de viață utilă nedeterminată (mărci comerciale și liste de clienți) este determinată anual ca valoarea justă minus costurile de vânzare ale imobilizării necorporale specifice. Compania determină valoarea justă pentru analiza deprecierii în mod specific pentru fiecare element al imobilizărilor necorporale cu durată de viață utilă nedeterminată.

Atunci când evaluează valoarea justă a activelor corporale și necorporale, Grupul utilizează, pe cât posibil, date observabile pe piață. Valorile juste sunt clasificate în niveluri diferite 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: date de intrare, altele decât prețurile cotate incluse la nivelul 1, care sunt observabile pentru activ, fie direct (adică ca prețuri), fie indirect (adică derivate din prețuri);
- Nivelul 3: date de intrare pentru activ care nu se bazează pe date de piață observabile (date de intrare neobservabile).

Bugetele utilizate includ previziuni privind veniturile, materiile prime, utilitățile, costurile cu personalul și alte cheltuieli de exploatare și venituri pe baza condițiilor de piață actuale și anticipate și sunt aprobate de consiliul de administrație. Cu toate acestea, bugetele utilizate sunt supuse incertitudinilor determinate în principal de volatilitatea pieței și de ipotezele utilizate de conducere, marja este semnificativă.

**Principalele surse de incertitudine a estimărilor**

Principalele ipoteze privind viitorul și alte surse-cheie de incertitudine a estimărilor în perioada de raportare care ar putea avea un risc semnificativ de a determina o ajustare semnificativă a valorii contabile a datorii în următorul exercițiu financiar sunt discutate mai jos.

***Durata de viață utilă a elementelor de imobilizări corporale***

La sfârșitul fiecărei perioade anuale de raportare, conducerea analizează dacă durata de viață utilă estimată a imobilizărilor corporale este adecvată.

***Provizioane și datorii contingente***

Conducerea aplică raționamente în ceea ce privește evaluarea și recunoașterea provizioanelor (de exemplu, provizioane scoaterea din uz, provizioane pentru pensii, provizioane pentru emisii de CO<sub>2</sub>, litigii comerciale etc.) și expunerile la datorii contingente legate de litigiile aflate în derulare sau alte creanțe nesoluționate care fac obiectul unei negocieri în vederea soluționării, medierii, arbitrajului sau reglementării guvernamentale, precum și la alte datorii contingente. Raționamentul este necesar pentru a evalua probabilitatea ca o creanță în curs să fie încasată sau să apară o datorie și pentru a evalua posibilitatea decontării financiare. Dată fiind incertitudinea inerentă a acestui proces de evaluare, pierderile reale pot fi diferite de provizionul estimat inițial.

**5. VENITURI**

Mai jos este o analiză a veniturilor Grupului pentru anul 2022 din operațiunile continue.

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
Vânzări de produse finite	2.134.650.231	2.170.556.518
Servicii prestate	7.940.980	3.072.833
Vânzarea bunurilor achiziționate în vederea revânzării	89.027.959	34.069.277
Vânzări de produse reziduale	630.655	51.638
Venituri din servicii de transport	31.333.880	27.931.954

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

---

Total

2.263.583.705

2.235.682.220



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**5. VENITURI (continuare)**

**Prezentarea veniturilor pe linii de afaceri:**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
Polioli	1.095.896.741	1.483.901.682
Clorosodice	995.302.506	442.133.305
Oxo-alcooli	66.746.104	261.699.919
Bunuri destinate revânzării	89.027.959	34.069.277
Altele	16.610.395	13.878.037
<b>Total</b>	<b>2.263.583.705</b>	<b>2.235.682.220</b>

**Prezentarea veniturilor pe segmente geografice:**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
Europa	2.092.939.716	1.901.966.292
Orientul Mijlociu	153.819.813	250.270.969
America	5.317.899	17.060.435
Asia-Pacific	10.105.615	57.213.981
Africa	1.400.662	9.170.543
<b>Total</b>	<b>2.263.583.705</b>	<b>2.235.682.220</b>

**Prezentarea veniturilor pe țări:**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
<b>Vânzări totale</b>	<b>2.263.583.705</b>	<b>2.235.682.220</b>
Vânzări interne	666.031.508	485.451.509
Vânzări la export	1.597.552.197	1.750.230.711
<i>din care:</i>		
Polonia	375.375.331	516.194.880
Turcia	153.045.518	238.202.336
Bulgaria	147.469.036	70.798.524
Italia	134.002.652	109.317.532
Ungaria	125.482.910	140.419.596
Bosnia și Herțegovina	73.364.518	19.229.550
Germania	68.423.055	105.836.253
Ucraina	68.118.694	59.918.888
Republica Cehă	61.860.992	44.009.939
Belgia	57.963.726	56.193.754
Altele	332.445.765	390.109.459

La 31 decembrie 2022, Grupul are angajamente de vânzare în valoare de 262.995.623 lei (31 decembrie 2021: 1.985.196.366 lei), entitatea se așteaptă să recunoască în 2023 suma prezentată drept venit.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**6. ALTE CÂȘTIGURI ȘI PIERDERI**

	Anul încheiat la 31 decembrie 2022	Anul încheiat la 31 decembrie 2021
Pierdere/(câștig) net(ă) din creanțele neperformante scoase din evidență	6.067	18.602
Pierdere/(câștig) net(ă) din provizioane	7.529.741	30.577.917
Pierdere/(câștig) net(ă) din schimbul valutar	85.500	(2.760.282)
Pierdere/(câștig) net(ă) din deprecieri ale activelor circulante	(5.521.300)	1.765.249
Pierdere/(câștig) net(ă) din active fixe cedate	(171.926)	(445.200)
Pierdere/(câștig) net(ă) din deprecieri ale activelor financiare	8.655.349	875.592
Alte câștiguri și pierderi	10.620	(385)
<b>Total</b>	<b>(10.594.051)</b>	<b>30.031.493</b>

**7. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE**

	Anul încheiat la 31 decembrie 2022	Anul încheiat la 31 decembrie 2021
Materii prime	698.663.708	736.709.982
Alte materiale consumabile și stocuri	38.815.063	30.382.919
<b>Total</b>	<b>737.478.771</b>	<b>767.092.901</b>

**8. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR**

	Anul încheiat la 31 decembrie 2022	Anul încheiat la 31 decembrie 2021
Salarii	145.444.674	159.833.797
<i>din care:</i>		
- suma plătită conducerii	22.339.330	22.646.872
- suma plătită consiliului de administrație	11.282.590	14.163.983
Cheltuieli cu tichetele de masă	10.013.355	10.636.407
Cheltuieli cu tichetele cadou	-	-
Cheltuieli cu tichetele de vacanță	4.606.850	18.550
Cheltuieli cu asigurările sociale	9.836.016	9.589.904
<b>Total</b>	<b>169.900.895</b>	<b>180.078.658</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**9. AMORTIZARE**

	Anul încheiat la 31 decembrie 2022	Anul încheiat la 31 decembrie 2021
Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	8.820.555	4.995.437
Amortizarea investițiilor imobiliare	1.893.860	648.137
Amortizarea imobilizărilor corporale	138.823.571	98.817.556
Amortizarea imobilizărilor necorporale	4.450.419	6.661.739
<b>Total</b>	<b>153.988.404</b>	<b>111.122.869</b>

**10. ALTE SERVICII TERȚE**

	Anul încheiat la 31 decembrie 2022	Anul încheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli de consultanță	832.371	1.379.554
Alte servicii terțe, din care:	44.212.208	28.347.674
<i>Servicii logistice</i>	10.809.980	10.195.438
<i>Servicii de securitate</i>	4.266.098	3.333.780
<i>Servicii de consultanță</i>	1.057.861	2.069.861
<i>Monitorizarea apelor uzate</i>	946.904	1.057.341
<i>Alte servicii</i>	27.131.365	11.691.254
<b>Total</b>	<b>45.044.579</b>	<b>29.727.228</b>

**11. ALTE VENITURI**

	Anul încheiat la 31 decembrie 2022	Anul încheiat la 31 decembrie 2021
Despăgubiri, amenzi și penalități	50.567	146.321
Amortizarea subvențiilor pentru investiții	2.178.343	2.315.162
Ajutoare de stat pentru costurile indirecte ale emisiilor cu efect de seră pentru 2021*	32.404.226	-
Alte venituri	3.005.545	2.574.086
<b>Total</b>	<b>37.638.681</b>	<b>5.035.569</b>

\* 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 în prețul energiei electrice. Măsura acoperă costurile emisiilor indirecte suportate în anii 2021 și 2022.

Grupul a înregistrat ca alte venituri suma de 32.404.226 lei reprezentând subvenția pentru costul emisiilor indirecte pe anul 2021. Subvenția aferentă costurilor emisiilor indirecte aferente anului 2022 în valoare de 64.173.308 lei a fost înregistrată la „Cheltuieli cu apa și energia” în Situația consolidată a profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global.

Schema de ajutor a fost aprobată de Guvern în octombrie 2022, astfel că înregistrările au fost operate de Grup în 2022 când acordarea ajutorului din partea Guvernului era o certitudine.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**12. ALTE CHELTUIELI**

	Anul încheiat la 31 decembrie 2022	Anul încheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu penalitățile*	19.758.878	21.636.468
Sponsorizare acordată	14.248.728	14.065.513
Alte impozite, taxe și cheltuieli asimilate	5.753.272	5.353.835
Prime de asigurare	2.579.799	4.763.729
Redevențe și cheltuieli cu chiriile	4.152.564	1.750.655
Alte cheltuieli de exploatare	5.820.081	1.709.884
Divertisment, promovare și publicitate	1.641.212	1.584.379
Cheltuieli de deplasare și cazare	1.373.721	618.551
Despăgubiri, amenzi și penalități	1.397.092	610.306
Cheltuieli de transport	440.178	480.954
Cheltuieli de poștă și telecomunicații	275.645	269.930
Materiale neînmagazinate	95.502	77.963
<b>Total</b>	<b>57.536.672</b>	<b>52.922.167</b>

\* Cheltuielile cu penalitățile pentru anul 2022 în sumă de 19.758.878 lei (31 decembrie 2021: 21.636.468 lei) reprezintă penalități pentru depășirea concentrației maxime admisibile a indicatorilor chimici în apele uzate, plătite Apelor Române și variază în funcție de nivelul producției de propilenă.

**13. COSTURI DE FINANȚARE**

	Anul încheiat la 31 decembrie 2022	Anul încheiat la 31 decembrie 2021
Comisioane plătite	277.898	13.399.271
Cheltuieli de garanție	-	14.210.214
Cheltuieli cu dobânzile	20.123.112	66.952.514
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului creditelor acordate în monedă străină	1.215.678	9.134.797
<b>Total</b>	<b>21.615.668</b>	<b>103.696.796</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**14. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT**

	Anul încheiat la 31 decembrie 2022	Anul încheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent (Câștig) / Cheltuială cu impozitul amânat	56.681.502 (10.013.865)	70.655.027 (9.936.704)
<b>Cheltuieli cu/(Venituri din) impozitul pe profit</b>	<b>46.667.637</b>	<b>60.718.323</b>
<b>Profitul contabil înainte de impozitare</b>	<b>318.281.621</b>	<b>449.372.792</b>
Cheltuieli cu/(Venituri din) impozitul pe profit calculat la 16%	59.925.059	71.899.647
Sponsorizări	(377.880)	(410.512)
Efectul venitului neimpozabil	-	-
Efectul profitului reinvestit*	(463.253)	(752.542)
Efectul cheltuielilor nedeductibile	5.008.456	3.694.909
Efectul bonificării	-	-
Efectul altor diferențe permanente	(4.480.135)	178.503
Efectul altor facilități fiscale	(9.868.076)	(9.547.194)
Rezerva legală	(3.076.534)	(4.344.488)
<b>Cheltuieli cu/(Câștiguri din) impozitul pe profit aferent anului</b>	<b>46.667.637</b>	<b>60.718.323</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**14. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)**

**Componentele datoriei privind impozitul amânat:**

	Diferențe temporare cumulative 2022	(Activ) / Datorie cu impozitul amânat 2022	Diferențe temporare cumulative 2021	(Activ) / Datorie cu impozitul amânat 2021
Provizioane și obligații privind pensiile	34.683.970	5.549.435	52.503.344	8.400.535
Imobilizări corporale	(807.962.043)	(129.273.927)	(894.496.814)	(143.119.490)
Alte imobilizări necorporale	(121.473.111)	(19.435.698)	(125.641.276)	(20.102.604)
Drept de utilizare și datorii de leasing	762.731	122.037	813.017	130.083
Ajustări de depreciere pentru investiții financiare	27.991.559	4.478.649	36.646.908	5.863.505
Ajustări de depreciere pentru stocuri	5.597.608	895.617	1.940.689	310.510
Ajustări de depreciere pentru creanțe comerciale și alte creanțe	2.991.558	478.649	8.142.409	1.302.785
Împrumuturi	-	-	-	-
Dobânda la credite deductibilă în următorii ani	-	-	-	-
Datorii comerciale și alte datorii	6.552.185	1.043.550	6.619.528	1.059.126
<b>TOTAL</b>	<b>(850.855.542)</b>	<b>(136.141.686)</b>	<b>(913.472.195)</b>	<b>(146.155.550)</b>
Impactul în contul de profit și pierdere		(10.013.865)		(9.936.704)
Impactul asupra altor elemente ale rezultatului global		-		69.965.234
<b>Variația datorilor cu impozitul amânat</b>		<b>(10.013.865)</b>		<b>60.028.530</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

<b>15. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>													
<b>COST</b>		<b>Terenuri</b>	<b>Cădiri și alte construcții</b>	<b>Instalații, utilaje și echipamente</b>	<b>Mobilier și accesorii</b>	<b>Active în curs de execuție</b>	<b>Provizioane pentru dezafectare</b>	<b>Piați în avans pentru active imobilizate</b>	<b>Total</b>				
<b>La 1 ianuarie 2021</b>	<b>103.628.985</b>	<b>419.129.181</b>	<b>1.079.805.013</b>	<b>5.195.100</b>	<b>79.445.886</b>	<b>6.634.752</b>	<b>2.724.604</b>	<b>1.696.563.519</b>					
Creștere, din care:	20.516.255	275.238.397	314.150.214	595.534	50.323.608	-	24.992.841	685.816.849					
Creștere din reevaluare	19.500.287	273.457.209	299.580.362	439.402	-	-	-	592.977.261					
Transferuri	-	1.781.189	7.109.332	156.132	5.806.081	-	-	14.852.733					
Scădere, din care:	9.992.004	7.250.937	104.251.077	315.684	9.450.203	-	5.806.081	137.065.986					
Scădere din reevaluare	9.992.004	7.187.457	101.046.854	301.604	-	-	-	118.527.919					
Transferuri	-	-	-	-	9.046.653	-	5.806.081	14.852.734					
Anularea amortizării cumulate	-	79.358.094	224.198.979	902.760	-	-	-	304.459.834					
<b>La 31 decembrie 2021</b>	<b>114.153.236</b>	<b>607.758.547</b>	<b>1.065.505.171</b>	<b>4.572.190</b>	<b>120.319.290</b>	<b>6.634.752</b>	<b>21.911.365</b>	<b>1.940.854.548</b>					
Creștere, din care:	5.528.249	20.122.563	53.274.640	1.156.562	207.709.525	-	27.915.580	315.707.119					
Intrări	5.528.249	-	13.351.898	-	192.301.663	-	27.915.580	239.097.393					
Transferuri	-	15.485.363	29.621.855	1.143.685	15.373.250	-	-	61.624.153					
Achiziții de subsidiare	-	-	10.300.887	12.875	34.611	-	-	10.348.373					
Transferuri din investiții imobiliare	-	4.637.200	-	-	-	-	-	4.637.200					
Scădere, din care:	-	588.062	6.368.292	56.711	47.148.433	-	15.373.250	69.534.748					
Transferuri	-	-	-	-	46.250.904	-	15.373.250	61.624.154					
<b>La 31 decembrie 2022</b>	<b>119.681.485</b>	<b>627.293.048</b>	<b>1.112.411.518</b>	<b>5.672.039</b>	<b>280.880.381</b>	<b>6.634.752</b>	<b>34.453.694</b>	<b>2.187.026.919</b>					

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

15. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)													
		Terenuri	Cădiri și alte construcții	Instalații, utilaje și echipamente	Mobilier și accesorii	Active în curs de execuție	Provizioane pentru defaectare	Plăți în avans pentru active imobilizate					Total
<b>AMORTIZARE CUMULATĂ</b>													
La 1 ianuarie 2021	-	54.887.360	152.125.668	605.311	-	5.309.933	-	212.928.272					
Intrări	-	24.534.214	73.365.979	312.558	-	949.344	-	99.162.095					
Cedări, din care	-	79.421.574	225.491.647	917.869	-	-	-	305.831.090					
Anularea amortizării cumulate	-	79.358.094	224.198.979	902.760	-	-	-	304.459.834					
<b>La 31 decembrie 2021</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.259.277</b>	<b>-</b>	<b>6.259.277</b>					<b>6.259.277</b>
Intrări	-	31.072.360	107.141.581	496.989	-	112.641	-	138.823.571					
Achiziții de subsidiare	-	-	1.260.915	12.875	-	-	-	1.273.790					
Cedări, din care	-	7.186	2.650.954	-	-	-	-	2.658.140					
Anularea amortizării cumulate	-	-	-	-	-	-	-	-					
<b>La 31 decembrie 2022</b>	<b>-</b>	<b>31.065.174</b>	<b>105.751.541</b>	<b>509.864</b>	<b>-</b>	<b>6.371.918</b>	<b>-</b>	<b>143.698.497</b>					<b>143.698.497</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Terenuri	Ciădiri și alte construcții	Instalații, utilitaje și echipamente	Mobilier și accesorii	Active în curs de execuție	Provizioane pentru dezafectare	Plăți în avans pentru active imobilizate	Total
<b>15. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)</b>								
<b>AJUSTĂRI DE DEPRECIERE</b>								
La 1 ianuarie 2021	-	65.013.055	67.578.624	253.910	3.235.865	-	-	136.081.454
Creștere	-	138.254.841	45.058.291	140.531	-	-	-	183.453.663
Din care, recunoscută în alte elemente ale rezultatului global	-	134.609.097	36.873.208	32.669	-	-	-	171.514.974
Scădere	-	64.872.653	67.548.605	290.125	-	-	-	132.711.383
Din care, recunoscută în alte elemente ale rezultatului global	-	57.510.008	28.119.738	-	-	-	-	85.629.746
La 31 decembrie 2021	-	138.395.243	45.088.310	104.316	3.235.865	-	-	186.823.734
Creștere	-	-	-	-	-	-	-	-
Scădere	-	56.335	3.357.826	117	-	-	-	3.414.278
La 31 decembrie 2022	-	138.338.908	41.730.484	104.199	3.235.865	-	-	183.409.456
<b>VALOARE CONTABILĂ NETĂ</b>								
La 31 decembrie 2021	114.153.236	469.363.304	1.020.416.860	4.467.874	117.083.425	375.471	21.911.230	1.747.771.404
La 31 decembrie 2022	119.681.485	457.888.966	964.929.493	5.057.977	277.644.516	262.834	34.453.694	1.859.918.966



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

---

**15. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)**

**Evaluarea valorii juste**

Terenurile, clădirile și echipamentele Societății sunt evaluate la valoarea reevaluată, fiind valoarea justă la data reevaluării, minus orice amortizare acumulată ulterioară și pierderile ulterioare acumulate din depreciere.

Evaluările la valoarea justă a activelor corporale ale Grupului la 31 decembrie 2021 au fost efectuate de Darian DRS S.A. un evaluator independent. Darian DRS S.A. este membru al Asociației Naționale a Evaluatorilor Autorizați din România și are calificări adecvate și experiență 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 a fost posibil, precum și pe metoda fluxurilor de trezorerie actualizate.

Grupul consideră că nu există nicio modificare semnificativă a valorii juste a imobilizărilor corporale la 31 decembrie 2022 în comparație cu ultima reevaluare.

Imobilizările corporale aflate 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 comun cu ipotecă asupra imobilizărilor corporale aflate pe platforma industrială de la Onești și cesiunea poliței de asigurare.

Grupul a dezvoltat mijloace fixe interne în valoare de 23.221.751 lei pentru 2022 și 16.188.982 lei pentru anul 2021. Acestea sunt incluse în costul clădirilor și al altor construcții.

Dacă terenurile, clădirile și echipamentele deținute de Grup ar fi fost evaluate la cost istoric, valoarea contabilă a acestora ar fi fost după cum urmează:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
Terenuri	88.274.785	38.723.277	37.676.622
Clădiri	269.622.589	171.943.567	167.724.112
Echipamente și altele	<u>776.096.676</u>	<u>526.689.544</u>	<u>507.378.062</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.133.994.050</u></b>	<b><u>737.356.388</u></b>	<b><u>712.778.796</u></b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**16. IMOBILIZĂRI NECORPORALE**

	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale și drepturi și active similare	Alte immobilizări necorporale	Total
<b>COST</b>			
<b>La 1 ianuarie 2021</b>	<b>149.825.054</b>	<b>1.365.815</b>	<b>151.190.868</b>
Intrări	247.855	10.049	257.904
leșiri	247.663	574.928	822.591
<b>La 31 decembrie 2021</b>	<b>149.825.246</b>	<b>800.936</b>	<b>150.626.181</b>
Intrări	203.061	24.198	227.259
Achiziții de subsidiare	-	19.597	19.597
leșiri	247.855	-	247.855
<b>La 31 decembrie 2022</b>	<b>149.780.452</b>	<b>844.731</b>	<b>150.625.183</b>
<b>AMORTIZARE CUMULATĂ</b>			
<b>La 1 ianuarie 2021</b>	<b>17.789.872</b>	<b>376.020</b>	<b>18.165.893</b>
Cheltuieli de amortizare	6.455.408	206.331	6.661.739
Eliminat la cedarea activelor	247.663	574.928	822.591
<b>La 31 decembrie 2021</b>	<b>23.997.617</b>	<b>7.422</b>	<b>24.005.039</b>
Cheltuieli de amortizare	4.433.275	17.144	4.450.419
Achiziții de subsidiare	-	7.333	7.333
Eliminat la cedarea activelor	247.855	9.619	257.474
<b>La 31 decembrie 2022</b>	<b>28.183.037</b>	<b>22.279</b>	<b>28.205.316</b>
<b>VALOARE CONTABILĂ NETĂ</b>			
<b>La 31 decembrie 2021</b>	<b>125.827.629</b>	<b>793.511</b>	<b>126.621.140</b>
<b>La 31 decembrie 2022</b>	<b>121.597.415</b>	<b>822.452</b>	<b>122.419.867</b>

Grupul deține mărci de comerț în valoare de 94.985.000 lei (31 decembrie 2021: 94.985.000 lei) și liste de clienți în valoare de 4.296.492 lei (31 decembrie 2021: 4.296.492 lei) cu o durată de viață nedeterminată. Grupul efectuează anual un test de depreciere pentru aceste immobilizări necorporale aplicând metoda fluxurilor de numerar actualizate. La 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, nu au fost identificate deprecieri. Grupul consideră că metodele folosite în analiza de depreciere sunt adecvate având în vedere contextul operațiunilor desfășurate.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**17. INVESTIȚII IMOBILIARE**

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>14.424.776</b>	<b>15.072.913</b>
Intrări	23.558.506	-
Ieșiri	4.637.200	-
Amortizare	1.893.860	648.137
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>31.452.222</b>	<b>14.424.776</b>

Investițiile imobiliare cuprind terenuri, clădiri, mobilierul și echipamentele aferente care se află în Onești, județul Bacău precum și în Râmnicu Valcea, și sunt închiriate unor terți și unor părți afiliate.

Valoarea veniturilor din chirii pentru anul 2022 a fost de 6.874.997 lei, iar pentru anul 2021 a fost de 1.416.811 lei. Grupul nu a efectuat reparații semnificative pentru investițiile imobiliare.

Valoarea justă a investițiilor imobiliare nu diferă semnificativ de costurile prezentate în nota de mai sus și în situația poziției financiare.

**18. INVESTIȚII**

Investițiile Grupului la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021 au fost următoarele:

**31 decembrie 2022**

	Valoarea investiției	Numărul de acțiuni achiziționate	Valoare nominală acțiune	% deținere
AISA Invest SRL Cluj-Napoca	19.900	8.000	2,5	20%
Uzuc SA Ploiești	1.680.000	26.880	2,5	0,57%
A6 Impex SA DEJ	57.213.521	5.621.352	10	49,45%
Uzuc SA Ploiești – prin A5 Invest	6.000.000	96.000	2,5	2%
Someș SA - prin A4 Impex	4.493.989	1.227.422	2,1	10%
Contactoare – prin A4 Impex	32.330	12.200	2,5	0,4%
Asociația Vâlcea Dual Learning - prin filiala Râmnicu Vâlcea	24.000	-	-	-
<b>COST TOTAL</b>	<b>69.463.740</b>			

**31 decembrie 2021**

	Valoarea investiției	Numărul de acțiuni achiziționate	Valoare nominală acțiune	% deținere
AISA Invest SRL Cluj-Napoca	19.900	8.000	2,5	20%
Uzuc SA Ploiești	1.680.000	26.880	2,5	0,57%
A6 Impex SA DEJ	38.270.100	3.309.234	10	33,65%
Uzuc SA Ploiești – prin A5 Invest	6.000.000	96.000	2,5	2%
Someș SA - prin A4 Impex	4.493.989	1.227.422	2,1	10%
Contactoare – prin A4 Impex	32.330	12.200	2,5	0,4%
Asociația Vâlcea Dual Learning - prin Filiala Râmnicu Vâlcea	24.000	-	-	-

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

---

COST TOTAL

50.520.319

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**18. INVESTIȚII (continuare)**

Următoarele provizioane sunt înregistrate în legătură cu activele financiare:

<b>Denumire companie</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Uzuc SA Ploiești	1.303.840	1.303.840
Uzuc SA Ploiești – prin A5 Invest	5.692.800	5.692.800
A6 Impex SA Dej	26.684.229	35.342.078
Someș SA – prin A4 Impex	4.493.989	4.493.989
<b>Provizion de depreciere</b>	<b>38.174.858</b>	<b>46.832.707</b>
<b>Total</b>	<b>31.288.882</b>	<b>3.687.612</b>

**19. STOCURI**

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Materii prime	39.233.309	43.042.805
Materiale consumabile	17.748.708	13.443.454
Produce semifinite	15.813.801	8.339.459
Produce finite	154.903.384	86.947.870
Alte stocuri	11.501.117	6.131.932
<b>TOTAL</b>	<b>239.200.319</b>	<b>157.905.520</b>

<b>Mișcări în reducerea valorii stocurilor</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>7.887.376</b>	<b>6.101.046</b>
Cheltuieli cu reducerea valorii	12.101.580	3.500.150
Reluarea reducerii valorii	(6.492.619)	(1.713.820)
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>13.496.337</b>	<b>7.887.376</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**20. CREAȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREAȚE**

**a) Creanțe comerciale și alte creanțe**

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Plăți în avans către furnizori	68.351.469	67.109.086
Alte creanțe	1.604.925	7.705.042
Creanțe reprezentând dividende interimare distribuite până la sfârșitul anului	167.000.000	60.000.000
Creanțe comerciale	81.082.677	85.193.826
TVA de încasat	37.383.202	22.704.265
TVA neexigibilă	33.758.757	13.410.474
Subvenții* (a se vedea nota 11 – ajutoare de stat pentru costurile emisiilor indirecte)	90.159.070	1.586.268
Creanțe cu părțile afiliate (a se vedea nota 28 – creanțe și avansuri către furnizori)	25.876.139	30.380.212
Debitori diverși	-	25.066
Plăți în avans	597.157	15.363.301
Alte impozite	100.792	-
minus: provizion pentru datorii incerte	(1.318.857)	(1.321.810)
minus: provizion pentru debitori diverși	(58.289)	(17.929)
minus: provizion pentru creanțele de grup	(342.622)	(342.622)
<b>TOTAL</b>	<b><u>504.194.420</u></b>	<b><u>301.795.179</u></b>

În baza Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății din 9 noiembrie 2021, a fost aprobată distribuirea sumei de 60.000.000 lei sub formă de dividende interimare (sumă brută) care a fost regularizată după aprobarea situațiilor financiare anuale ale Societății pentru anul 2021.

Plata dividendelor a fost decisă în data de 21 aprilie 2022, 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, s-a aprobat distribuirea sumei de 40.000.000 lei și 127.000.000 lei ca dividende intermediare (sumă brută) care va fi regularizată după aprobarea situațiilor financiare anuale ale Societății pentru anul 2022.

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

\* Subvențiile de încasat în valoare de 90.159.070 lei includ: subvenții pentru costurile emisiilor indirecte aferente anului 2022 (64.173.308 lei), și subvenții care vor fi acordate pentru proiecte de investiții din fonduri europene (25.981.262 lei).

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**20. CREAȘTE COMERCIALE ȘI ALTE CREAȘTE (continuare)**

**b) Provizioane pentru creanțe comerciale**

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
	<i>ECL pe durata de viață</i>	<i>ECL pe durata de viață</i>
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>1.682.361</b>	<b>1.703.443</b>
Creștere	69.047	-
Scădere	36.641	21.082
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>1.714.768</b>	<b>1.682.361</b>

Perioada medie a creditului comercial la vânzările de bunuri este de 40 de zile în 2021. Nu se percep dobânzi pentru creanțele comerciale scadente. Grupul evaluează întotdeauna provizionul de pierdere pentru creanțele comerciale la o valoare egală cu ECL pe durata de viață. Pierderile preconizate din creanțele comerciale sunt estimate utilizând o matrice de provizioane raportată la experiența anterioară privind cazurile de nerambursare ale debitorului și o analiză a poziției financiare curente a debitorului, ajustată în funcție de factori specifici debitorilor, de condițiile economice generale ale industriei în care își desfășoară activitatea debitorii și o evaluare atât a direcției actuale, cât și a direcției prognozate a condițiilor la data raportării. Nu a existat nicio modificare a tehnicilor de estimare în cursul perioadei de raportare curente.

**b) Provizioane pentru creanțe comerciale**

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 procedură de faliment sau când creanțele comerciale sunt restante de peste doi ani, oricare dintre acestea survine mai devreme. Niciuna dintre creanțele comerciale care au fost șterse nu face obiectul unor activități de executare silită.

Următorul tabel detaliază profilul de risc al creanțelor comerciale pe baza matricei de provizioane a Grupului. Deoarece experiența istorică a Grupului în ceea ce privește pierderile din credit nu prezintă modele de pierderi semnificativ diferite pentru diferite segmente de clienți, provizionul pentru ajustarea pierderilor pe baza scadențelor anterioare nu se distinge mai mult între diferitele segmente de clienți ale Grupului.

	<b>Creanțe comerciale – zile restanță</b>					
	<b>Nu sunt restante</b>	<b>Restante 1-30 zile</b>	<b>Restante 31- 60 zile</b>	<b>Restante 61- 90 zile</b>	<b>Restante 91 - 120 zile</b>	<b>Restante peste 120 zile</b>
<b>31 decembrie 2022</b>						
Rata pierderilor din credit preconizate	0.01%	0.01%	0.06%	0.37%	5.67%	85%
Valoare brută	73,537,853	3,448,882	364,630	798,623	185,710	1,462,361
<b>Pierdere din credit preconizată pe durata de viață</b>	<b>7,354</b>	<b>345</b>	<b>219</b>	<b>2,955</b>	<b>10,530</b>	<b>1,243,007</b>
	<b>Creanțe comerciale – zile restanță</b>					
	<b>Nu sunt restante</b>	<b>Restante 1-30 zile</b>	<b>Restante 31- 60 zile</b>	<b>Restante 61- 90 zile</b>	<b>Restante 91 - 120 zile</b>	<b>Restante peste 120 zile</b>
<b>31 decembrie 2021</b>						
Rata pierderilor din credit preconizate	0.07%	0.11%	1.2%	1.67%	6.05%	87.66%
Valoare brută	81,858,662	5,581,663	87,176	58,339	52,381	1,426,508
<b>Pierdere din credit preconizată pe durata de viață</b>	<b>60,125</b>	<b>5,989</b>	<b>1,049</b>	<b>972</b>	<b>3,170</b>	<b>1,250,505</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**21. NUMERAR ÎN CASĂ ȘI SOLDURI LA BĂNCI**

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Numerar la bancă	43.554.111	147.528.266
Cecuri	1.953.464	804.149
Avansuri în numerar	3.494	4.427
Numerar în casă	28.162	14.208
Echivalente de numerar	<u>366</u>	<u>715</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>45.539.597</u></b>	<b><u>148.351.765</u></b>

Numerarul și echivalentele de numerar cuprind numerar și depozite bancare pe termen scurt cu o scadență inițială de trei luni sau mai puțin. Valoarea contabilă a acestor active este aproximativ egală cu valoarea lor justă. Numerarul și echivalentele de numerar la sfârșitul perioadei de raportare, astfel cum se arată în situația consolidată a fluxurilor de trezorerie, pot fi reconciliate cu elementele conexe din poziția de raportare consolidată, astfel cum se arată mai sus. Pierderea din credit preconizată pentru depozitele bancare nu este semnificativă pentru 2022 și 2021.

**22. CAPITAL ȘI REZERVE**

<b>Acțiuni ordinare</b>	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Acțiuni ordinare în circulație	304.907.851	304.907.851
Valoarea nominală pe acțiune – RON	<u>1.00</u>	<u>1.00</u>
<b>Capital social statutar – RON</b>	<b><u>304.907.851</u></b>	<b><u>304.907.851</u></b>
Prime de emisiune în RON	4.669.565	4.669.565
Ajustare la hiperinflație	<u>886.083.318</u>	<u>886.083.318</u>
<b>Capital social IFRS – RON</b>	<b><u>1.195.660.734</u></b>	<b><u>1.195.660.734</u></b>

Ajustarea la hiperinflație a fost înregistrată în Rezultatul reportat, în conformitate cu prevederile IAS 29, Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste.

Societatea-mamă a grupului este Serviciile Comerciale Romane, care aparține acționarului persoană fizică Vuza Stefan.

Prin decizia acționarilor din 30 iunie 2021, a fost aprobată răscumpărarea a 7.059.620 de acțiuni proprii. Pe parcursul anului 2022, Societatea a răscumpărat 2.087.562 de acțiuni cu 47.652.341 lei. Acțiunile proprii sunt prezentate ca linie separată în situația modificărilor capitalurilor proprii.

<b>Acțiuni proprii</b>	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Acțiuni proprii	<u>47.794.795</u>	<u>142.454</u>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**22. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)**

Structura acționariatului la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021 a fost următoarea:

<b>31 decembrie 2022</b>	<b>Acțiuni ordinare</b>	<b>Participație</b>	<b>Valoare nominală capital social</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
Persoane juridice	14.363.583	4.71%	14.363.583
Persoane fizice	4.087.786	1.34%	4.087.786
<b>Total</b>	<b>304.907.851</b>	<b>100%</b>	<b>304.907.851</b>

<b>31 decembrie 2021</b>	<b>Acțiuni ordinare</b>	<b>Participație</b>	<b>Valoare nominală capital social</b>
<b>Acționari</b>			
CRC Alchemy Holding B.V.	260.251.528	85.35%	260.251.528
AAAS	27.305.182	8.96%	27.305.182
Persoane juridice	13.841.140	4.54%	13.841.140
Persoane fizice	3.510.001	1.15%	3.510.001
<b>Total</b>	<b>304.907.851</b>	<b>100%</b>	<b>304.907.851</b>

**23. ÎMPRUMUTURI SI LEASING**

**23.A. ÎMPRUMUTURI**

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
<b>ÎMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG</b>		
CFC Bank	262.930.536	177.870.706
Alpha Bank	97.028.326	116.650.569
UBS Swizerland	58.417.535	
Garanti Bank	39.083.342	
OTP Bank	2.564.738	-
<b>TOTAL PORȚIUNEA PE TERMEN LUNG</b>	<b>460.024.477</b>	<b>294.521.275</b>
<b>ÎMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT</b>		
CEC Bank	9.670.846	10.109.106
Alpha Bank	19.604.993	19.343.329
UBS Swizerland	10.496.053	-
Garanti Bank	6.349.164	
OTP Bank	932.631	-
Altele	31.600	30.800
<b>TOTAL PORȚIUNEA PE TERMEN SCURT</b>	<b>47.085.287</b>	<b>29.483.235</b>
<b>TOTAL</b>	<b>507.109.764</b>	<b>324.004.510</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**23. ÎMPRUMUTURI SI LEASING (continuare)**

**23.A. ÎMPRUMUTURI (continuare)**

Împrumuturile 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 de euro și ambele au fost plătite la 6 octombrie 2021.

Creditul la termen de la Alpha Bank – facilitatea de credit în valoare de 30 de milioane euro urmează să fie rambursată în 28 de tranșe trimestriale egale, care au început la 31 decembrie 2021, cu scadența finală la 29 septembrie 2028. Soldul final la 31 decembrie 2022 este de 24.642.857 euro, din care 4.285.714 euro pe termen scurt și 20.357.143 euro pe termen lung.

Dobânda este de 3 luni EURIBOR +1,95%, iar creditul este garantat cu ipoteca asupra imobilizărilor corporale situate pe platforma industrială din Onești și cu cesiunea poliței de asigurare.

Creditul pentru investiții de la CEC Bank - facilitatea de credit de 20 milioane euro urmează să fie rambursată în 28 de tranșe trimestriale care au început la 31 ianuarie 2022, cu scadența finală la 29 septembrie 2028.

Soldul final la 31 decembrie 2022 este de 17.142.857 euro, din care 2.857.143 euro pe termen scurt și 14.285.714 euro pe termen lung. Dobânda este de 3 luni EURIBOR +2,15%, iar creditul este garantat cu ipoteca asupra imobilizărilor corporale situate pe platforma industrială de la Onești și cu cesiunea poliței de asigurare.

Facilitatea de credit revolving de la CEC Bank de 40 de milioane euro, retrasă integral la 31 decembrie 2022. Facilitatea revolving are scadența la 29 septembrie 2024.

Dobânda este de 3 luni EURIBOR +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.

Facilitatea de credit de la Garanti Bank în valoare totală de 6.000.000 euro a fost contractată la data de 20 aprilie 2022. Acest credit este format din două facilități, după cum urmează:

- facilitate de investiții în valoare maximă de 4.500.000 euro pentru finanțarea a 100% din contribuția Societății în proiectul cu fonduri nerambursabile privind construcția unei centrale de cogenerare de înaltă eficiență de maxim 8MWe pe platforma chimică de la Rm. Vâlcea; facilitatea se rambursează în rate lunare în maximum 60 de luni de la data fiecărei utilizări și cu scadența finală la 31 decembrie 2028. Dobânda este EURIBOR 3 luni +2,5%.

-facilitate revolving în valoare maximă de 1.600.000 euro pentru finanțarea a 100% din TVA neeligibilă aferentă facturilor emise în cadrul proiectului finanțat; facilitatea se rambursează în maximum 26 de luni de la data fiecărei utilizări și cu scadența finală la data de 28 decembrie 2026. Dobânda este EURIBOR 3 luni +2,5%.

Până la data de 31 decembrie 2022 nu s-au făcut trageri în cadrul acestor facilități.

Creditul de investiții de la Garanti Bank în valoare totală de 18.600.000 de 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 S.A. Borzești, Sucursala Râmnicu Vâlcea la Sistemul Energetic Național (SEN) și la Sistemul National de Transport al Gazelor Naturale (SNTGN), se rambursează în rate lunare în maximum 60 de luni de la data fiecărei trageri și cu scadența finală la 31 decembrie 2028. Soldul final la 31 decembrie 2022 este de 2.649.774 euro, din care 1.283.333 euro pe termen scurt și 1.366.441 euro pe termen lung. Dobânda este EURIBOR 3 luni +2,5%.

- Facilitatea 2 în valoare de 7.000.000 euro pentru refinanțarea cheltuielilor CAPEX efectuate de companie, plătită integral la 31 august 2022; facilitatea urmează să fie rambursată în 60 de rate lunare care au început în septembrie 2022, cu scadența finală la 31 august 2027. Soldul final la 31 decembrie 2022 este de 6.533.333 euro reprezentând credit pe termen lung. Dobânda este EURIBOR 3 luni +2,5%.

Toate facilitățile de credit acordate de Garanti Bank sunt garantate cu ipotecă asupra imobilizărilor corporale situate pe platforma industrială de la Rm. Vâlcea și cu cesiunea polițelor de asigurare.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**23. IMPRUMUTURI SI LEASING (continuare)**

**23.A. ÎMPRUMUTURI (continuare)**

Facilitatea de finanțare a exporturilor de la UBS Switzerland AG în valoare de 23.079.562 euro a fost contractată pentru finanțarea a 85% din valoarea contractului comercial încheiat cu Solar Turbines Switzerland SAGL pentru livrarea de echipamente pentru Fabrica de Cogenerare de la Rm. Vâlcea. 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 30 mai 2023, cu scadența finală în 30 noiembrie 2029. Soldul final la 31 decembrie 2022 este de 15.654.562 euro, din care 2.236.366 euro pe termen scurt și 13.418.196 euro pe termen lung. Dobânda este EURIBOR 6 luni +1,7%.

Toate contractele de împrumut încheiate fac obiectul unor clauze privind indicatorii financiari, prin care Grupul este obligat să îndeplinească anumiți indicatori financiari. Grupul s-a conformat la 31 decembrie 2022 tuturor indicatorilor prevăzuți în contracte.

**Mișcări ale datoriilor nete**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Sold credite la 1 ianuarie</b>	<b>324.004.510</b>	<b>639.262.125</b>	<b>661.139.001</b>
Retrageri	218.454.094	351.609.499	21.253.194
Rambursări	(38.438.416)	(684.034.787)	(92.194.005)
Diferențe de schimb valutar	1.121.284	9.056.669	12.127.323
Alte cheltuieli financiare	1.968.290	8.111.004	36.936.612
<b>Sold credite la 31 decembrie</b>	<b>507.109.764</b>	<b>324.004.510</b>	<b>639.262.125</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 activ cu drept de utilizare sau nicio datorie de leasing pentru contractele care expiră în termen de 12 luni de la data punerii în aplicare; și
- ii) nu a recunoscut niciun activ cu drept de utilizare sau nicio datorie de leasing pentru contracte cu valoare mai mică (mai mică de 5.000 USD).

Rata de împrumut medie incrementală ponderată a locatarului utilizată de Grup la 31 decembrie 2021 este de 2,66%. Nu a existat nicio modificare a tehnicilor de estimare sau a ipotezelor semnificative făcute în cursul perioadei de raportare curente.

Grupul are contracte de închiriere în principal pentru închirierea de clădiri și vehicule, cum ar fi vagoanele. Acordurile de leasing ale Grupului nu includ plăți variabile. Durata medie de leasing este de 4 ani.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**23. IMPRUMUTURI SI LEASING (continuare)**

**Active cu drept de utilizare**

Cost	<u>Clădiri</u>	<u>Vehicule</u>	<u>Total</u>
La 1 ianuarie 2021	<u>8.752.073</u>	<u>3.894.729</u>	<u>12.646.802</u>
Intrări	-	3.604.824	3.604.824
leșiri	<u>1.828.774</u>	-	<u>1.828.774</u>
La 31 decembrie 2021	<u>6.923.299</u>	<u>7.499.553</u>	<u>14.422.852</u>
Intrări	-	16.758.582	16.758.582
leșiri	<u>1.129.331</u>	-	<u>1.129.331</u>
La 31 decembrie 2022	<u>5.793.968</u>	<u>24.258.135</u>	<u>30.052.103</u>
<b>Amortizare cumulată</b>			
La 1 ianuarie 2021	<u>3.363.154</u>	<u>2.041.639</u>	<u>5.404.793</u>
Intrări	1.837.154	3.102.880	4.940.034
leșiri	<u>1.828.774</u>	-	<u>1.828.774</u>
La 31 decembrie 2021	<u>3.371.534</u>	<u>5.144.519</u>	<u>8.516.053</u>
Intrări	1.176.304	7.644.251	8.820.555
leșiri	<u>1.129.331</u>	-	<u>1.129.331</u>
La 31 decembrie 2022	<u>3.418.507</u>	<u>12.788.770</u>	<u>16.207.277</u>
<b>Valoare contabilă netă</b>			
La 31 decembrie 2021	<u>3.551.765</u>	<u>2.355.034</u>	<u>5.906.799</u>
La 31 decembrie 2022	<u>2.375.461</u>	<u>11.469.365</u>	<u>13.844.826</u>

Analiza scadenței datoriilor de leasing este prezentată în nota 27 d).

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**24. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII PE TERMEN LUNG ȘI PE TERMEN SCURT**

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Datorii comerciale	214.202.656	150.056.433
Datorii cu părțile afiliate (a se vedea nota 28)	879.501	6.407.775
Avansuri de la clienți	14.611.732	10.270.382
Salarii și alte datorii aferente	9.550.450	24.503.494
Impozit pe salarii	8.631.376	15.196.171
Alte impozite	770.282	1.078.420
Alte datorii	6.207.941	3.305.931
Plăți ce trebuie efectuate cu privire la acțiunile deținute la Sistemplast	10.966.000	-
Venituri amânate*	11.976.361	19.286.926
Sume datorate acționarilor reprezentând dividende intermediare distribuite până la sfârșitul anului (a se vedea nota 20)	12.879.396	60.023.658
<b>TOTAL</b>	<b>290.675.695</b>	<b>290.129.190</b>

\* Veniturile amânate reprezintă numerarul încasat de la Oltchim S.A. (a se vedea nota 21) ca parte a achiziției de business din anul precedent pentru obligațiile de dezafectare pentru două depozite achiziționate de la Oltchim S.A. Suma de 8.712.260 lei este prezentată drept alte datorii pe termen lung în situația poziției financiare, iar valoarea rămasă este prezentată drept datorii comerciale și alte datorii (datorii pe termen scurt).

**Avansuri de la clienți**

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>10.270.382</b>	<b>25.433.313</b>
Decontarea avansurilor	470.645.193	311.643.105
Avansuri înregistrate	474.986.543	296.480.174
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>14.611.733</b>	<b>10.270.382</b>

**25. SUBVENȚII**

**Subvenții pe termen lung**

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
<b>Proiect</b>		
Instalație de cogenerare II	11.056.156	12.048.215
Alte subvenții	577.973	602.343
Îmbunătățirea eficienței energetice	293.916	572.841
Subvenție POPAM	1.850.619	2.226.677
<b>TOTAL</b>	<b>13.778.664</b>	<b>15.450.076</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**25. SUBVENȚII (continuare)**

**Subvenții pe termen scurt**

<b>Proiect</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Instalație de cogenerare II	732.842	473.624
Îmbunătățirea eficienței energetice	130.112	1.108.826
Subvenție POPAM	129.688	
Sisteme de monitorizare a consumului de energie	951.540	951.540
Innovation Norvegia - Stație Polioli	6.005.745	-
Stație de cogenerare 8 Mwe	19.061.717	-
Alte subvenții	326.478	8.008
<b>TOTAL</b>	<b>27.338.122</b>	<b>2.541.998</b>

**26. PROVIZIOANE**

**Provizioane pe termen lung**

<b>Descriere:</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Provizion pensii	2.591.719	2.816.938
Provizion pentru dezafectare <sup>2</sup>	13.710.924	13.642.626
<b>TOTAL</b>	<b>16.302.643</b>	<b>16.459.564</b>

**Provizioane pe termen scurt**

<b>Descriere:</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Provizion pensii <sup>4</sup>	531.859	675.300
Litigii comerciale <sup>3</sup>	16.258.522	13.798.538
Provizion pentru dezafectare <sup>2</sup>	1.566.285	1.566.285
Provizion emisii CO <sub>2</sub>	-	9.425.788
Alte creanțe	395.665	1.053.626
Provizion pentru comisionul de garantare SCR <sup>1</sup>	-	9.737.468
<b>TOTAL</b>	<b>18.752.331</b>	<b>36.257.005</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

26. PROVIZIOANE (continuare)							
Descriere:	Dezafectare	Emisii de CO <sub>2</sub>	Provizion pensii	Alte creanțe	Provizion pentru garanția SCR	Litigii comerciale	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>13.605.987</b>	-	<b>3.280.235</b>	<b>2.925.217</b>	<b>8.463.114</b>	-	<b>28.274.553</b>
Creștere	1.602.924	9.425.788	478.213	2.743.054	7.373.366	13.798.538	35.421.883
Scădere	-	-	266.210	4.614.645	6.099.012	-	10.979.867
<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>15.208.911</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>52.716.569</b>
Creștere	68.298	367.775	634.218	235.130	-	2.923.831	4.229.252
Scădere	-	9.793.563	1.002.878	893.091	9.737.468	463.847	21.890.847
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>15.277.209</b>	-	<b>3.123.578</b>	<b>395.665</b>	-	<b>16.258.522</b>	<b>35.054.974</b>

- 1) Provizionul înregistrat pentru plata SCR a fost înregistrat în legătură cu angajamentul asumat de SCR de a garanta pentru Chimcomplex SA obligațiile privind împrumuturile primite de la VTB Bank și Credit Suisse. Grupul a avut în vedere înregistrarea unui provizion pentru plata pe întreaga perioadă a creditului contractat, pe baza scadențelor împrumuturilor, deoarece împrumuturile au fost preplătite în cursul anului în care 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 pentru 2 depozite de substanțe nepericuloase utilizate atât de sucursalele Onești, cât și de Râmnicu Vâlcea.
- 3) Grupul se află în proces de litigiu cu Amerocap, pentru valoarea onorariului de succes (în valoare totală de 3.039.150 USD) aferent serviciilor de consultanță furnizate de Amerocap în legătură cu achiziția de business din anul precedent de la Olchim S.A. Întrucât la prima decizie a instanței, Grupul a pierdut, conducerea a evaluat că acest litigiu va avea un efect negativ asupra performanței financiare și a poziției financiare a Grupului și, prin urmare, a fost înregistrat un provizion în acest sens. Litigiul este în curs de desfășurare. Ieșirea de beneficii economice va avea loc atunci când instanța va emite o decizie finală.
- 4) Conform contractului colectiv de muncă al Grupului, fiecare angajat are dreptul la o compensație la pensionare egală cu un salariu mediu. Provizioanele pentru pensii reprezintă cea mai bună estimare efectuată de conducere pentru angajați.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care 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 pentru alte părți interesate și pentru a menține o structură optimă a capitalului pentru a reduce costul capitalului.

Structura capitalului Grupului constă în datorii, care includ împrumuturile prezentate la nota 23, numerarul și echivalentele de numerar și capitalul propriu atribuibil deținătorilor de titluri de capital ai societății-mamă, cuprinzând capitalul emis, rezervele și câștigul reportat.

Datoria (i) este prezentată în situațiile financiare ca datorii totale, în timp ce capitalul propriu (ii) reprezintă capitaluri proprii atribuibile proprietarilor Grupului.

În concordanță cu alte societăți din industrie, Grupul monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare. Acest grad se calculează ca datorie împărțită la capitalul propriu total. Datoria se calculează ca împrumuturi totale (inclusiv împrumuturi pe termen scurt și împrumuturi pe termen lung, astfel cum se arată în bilanț).

Gradul de îndatorare la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021 este:

<b>Gradul de îndatorare</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Datorii (i)	1.046.612.496	858.008.666
Capitaluri proprii (ii)	1.813.292.503	1.657.086.220
<b>Pondere datorii în capitalurile proprii</b>	<b>0,57</b>	<b>0,52</b>

**b) Managementul riscului de rată a 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 care sunt menționate aici sunt EURIBOR și ROBOR.

La data raportării, profilul ratei dobânzii instrumentelor financiare purtătoare de dobândă ale Grupului a fost:

	<b>Valoare contabilă</b>	
	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
<b>Active financiare cu rată fixă</b>		
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5.327.386	3.536.799
Numerar în casă și solduri bancare	45.539.597	148.351.765
<b>Datorii financiare cu rată fixă</b>		
Leasing	(14.654.586)	(6.909.573)
<b>Datorii financiare cu rată variabilă</b>		
Împrumuturi	(507.109.764)	(324.004.510)
<b>Total</b>	<b>(470.897.367)</b>	<b>(179.025.519)</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

*Sensibilitatea ratei dobânzii*

Analiza de sensibilitate prezentată mai jos a fost determinată pentru creditele purtătoare de dobândă existente scadente la data raportării, și modificarea prevăzută are loc la începutul exercițiului financiar și s-a menținut constantă pe parcursul următoarei perioade de raportare în cazul împrumuturilor cu rate variabile.

Dacă ratele dobânzilor pentru datoriile financiare cu rată variabilă ar fi mai mari/mai mici cu 1% (100 puncte de bază) și toate celelalte variabile sunt menținute constante, pierderea netă a Grupului pentru anul 2022 ar crește/scădea cu 5.071.098 lei (2021: 3.240.045 lei). Acest lucru se datorează în principal expunerii Grupului la ratele dobânzii aferente împrumuturilor sale exprimate în EUR cu rată variabilă a dobânzii.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care 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 relațiile comerciale și finanțare. Riscul valutar care decurge din active și datorii recunoscute, inclusiv împrumuturi exprimate în moneda străină. Grupul nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a atenua acest risc.

Valorile contabile ale activelor monetare și ale datoriilor monetare exprimate în valută ale Grupului la data raportării sunt următoarele:

	<b>RON</b>	<b>EUR</b> - echivalent în lei al soldului în EUR	<b>-echivalent în lei al altor valute</b>	<b>Alte valute</b>	<b>Total</b>
<b>Active monetare</b>					
Alte active pe termen lung	5.645.951	1.072.564	-	-	6.718.514
Numerar în casă și solduri bancare	37.442.104	7.110.955	986.538	-	45.539.597
Creanțe comerciale și alte creanțe	440.981.816	63.212.604	-	-	504.194.420
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5.327.386	-	-	-	5.327.386
	<b>489.397.257</b>	<b>71.396.123</b>	<b>986.538</b>	<b>986.538</b>	<b>561.779.917</b>
<b>Datoriile monetare</b>					
Datorii de leasing financiar	(14.654.586)	-	-	(14.654.586)	(14.654.586)
Datorii comerciale și alte datorii	(202.462.210)	(73.608.094)	(4.345.763)	-	(280.416.067)
Alte datorii pe termen lung	(10.259.628)	-	-	-	(10.259.628)
Împrumuturi	(3.528.968)	(503.580.795)	-	-	(507.109.764)
	<b>(230.905.392)</b>	<b>(577.188.889)</b>	<b>(4.345.763)</b>	<b>(4.345.763)</b>	<b>(812.440.045)</b>
<b>Expunere bilanțieră netă</b>	<b>258.491.865</b>	<b>(505.792.766)</b>	<b>(3.359.225)</b>	<b>(3.359.225)</b>	<b>(250.660.128)</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)	2021		Alte valute -echivalent în lei al altor valute	Total
	RON	EUR - echivalent în lei al soldului în EUR		
<b>Active monetare</b>				
Alte active pe termen lung	1.618.916	-	3.474.843	5.093.759
Numerar în casă și solduri bancare	84.252.579	61.085.976	3.013.209	148.351.765
Creanțe comerciale și alte creanțe	254.966.132	46.340.256	488.791	301.795.179
Împrumuturi acordate pe termen scurt	3.536.799	-	-	3.536.799
	<b>344.374.426</b>	<b>107.426.232</b>	<b>6.976.843</b>	<b>458.777.502</b>
<b>Datorii monetare</b>				
Datorii de leasing financiar	(6.909.573)	-	-	(6.909.573)
Datorii comerciale și alte datorii	(268.248.813)	(18.313.224)	(2.968.468)	(289.530.505)
Alte datorii pe termen lung	(598.685)	-	-	(598.685)
Împrumuturi	(30.800)	(323.973.710)	-	(324.004.510)
	<b>(275.787.871)</b>	<b>(342.286.934)</b>	<b>(2.968.468)</b>	<b>(621.043.273)</b>
<b>Expunere bilanțieră netă</b>	<b>68.586.555</b>	<b>(234.860.702)</b>	<b>4.008.375</b>	<b>(162.265.771)</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)	c) Managementul riscului valutar (continuare)				
	2020	RON	EUR - echivalent în lei al soldului în EUR	Alte valute -echivalent în lei al altor valute	Total
<b>Active monetare</b>					
Alte active pe termen lung	1.799.126	1.000.143	3.012.176	5.811.445	
Numerar în casă și solduri bancare	31.493.692	8.648.965	969.551	41.112.208	
Creanțe comerciale și alte creanțe	143.109.878	38.294.693	474.678	181.879.249	
Împrumuturi acordate pe termen scurt	1.259.291	-	-	1.259.291	
	<b>177.661.987</b>	<b>47.943.801</b>	<b>4.456.405</b>	<b>230.062.193</b>	
<b>Datorii monetare</b>					
Datorii de leasing financiar	(127.633.612)	(14.741.019)	(6.182.728)	(148.557.359)	
Datorii comerciale și alte datorii	(8.198.498)	-	-	(8.198.498)	
Alte datorii pe termen lung	(120.193)	-	-	(120.193)	
Împrumuturi	(7.064.355)	(617.484.433)	(14.713.337)	(639.262.125)	
	<b>(143.016.658)</b>	<b>(632.225.452)</b>	<b>(20.896.065)</b>	<b>(796.138.175)</b>	
<b>Expunere bilanțieră netă</b>	<b>34.645.329</b>	<b>(584.281.651)</b>	<b>(16.439.660)</b>	<b>(566.075.982)</b>	



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

**c) Managementul riscului valutar (continuare)**

**Analiza sensibilității la variațiile cursului de schimb**

Grupul este expus în principal cursului de schimb EUR/RON. Tabelul următor detaliază sensibilitatea Grupului la o creștere și o scădere de 10% a RON față de monedele străine relevante. 10% este rata de sensibilitate utilizată la raportarea riscului valutar pe plan intern către personalul-cheie din conducere și reprezintă evaluarea conducerii cu privire la modificarea în mod rezonabil posibilă a cursurilor de schimb valutar.

Analiza de sensibilitate include numai elementele monetare denumite în valută și ajustează conversia acestora la sfârșitul perioadei pentru o modificare de 10% a cursurilor valutare pentru toate monedele. O valoare negativă indică o scădere a profitului cu o depreciere RON de 10% față de moneda străină relevantă.

Pentru o apreciere de 10% a RON față de monedele 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 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 2022</b>		
Pasive	58.153.464	(58.153.464)
Active	(7.238.266)	7.238.266
<b>Profit net sau pierdere netă</b>	<b>50.915.198</b>	<b>(50.915.198)</b>
	<u>+10%</u>	<u>-10%</u>
<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>		
Pasive	34.526.589	(34.526.589)
Active	11.533.214	(11.533.214)
<b>Profit net sau pierdere netă</b>	<b>22.993.375</b>	<b>(22.993.375)</b>
	<u>+10%</u>	<u>-10%</u>
<b>Anul început la 1 ianuarie 2021</b>		
Pasive	65.312.152	(65.312.152)
Active	5.240.021	(5.240.021)
<b>Profit net sau pierdere netă</b>	<b>60.072.131</b>	<b>(60.072.131)</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 unor rezerve adecvate, a unor facilități bancare și a unor facilități de împrumut de rezervă, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de trezorerie prognozate și efective și prin corelarea profilurilor de scadență ale activelor și pasivelor financiare.

A se vedea, de asemenea, nota 3 și nota 23.a.

CHIMCOMPLEX S.A.  
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)	Sub 1 an	Între 1 și 2 ani	Peste 2 ani	TOTAL
<b>d) Managementul riscului de lichiditate (continuare)</b>				
<b>La 31 decembrie 2022</b>				
<b>Active financiare</b>				
Alte active pe termen lung	-	6.718.514	-	6.718.514
Creanțe comerciale și alte creanțe	504.194.420	-	-	504.194.420
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5.327.386	-	-	5.327.386
Numerar în casă și solduri bancare	45.539.597	-	-	45.539.597
	<b>555.061.403</b>	<b>6.718.514</b>	-	<b>561.779.917</b>
<b>Datorii financiare</b>				
Datorii comerciale și alte datorii	(280.416.067)	-	-	(280.416.067)
Datorii de leasing financiar	(5.949.300)	(8.705.286)	-	(14.654.586)
Alte datorii pe termen lung	-	(10.259.628)	-	(10.259.628)
Împrumuturi	(47.085.287)	(249.201.210)	(210.823.267)	(507.109.764)
	<b>(333.450.653)</b>	<b>(268.166.124)</b>	<b>(210.823.267)</b>	<b>(812.440.45)</b>
Dobânda estimată viitoare	(10.320.185)	(14.447.252)	(8.878.298)	(33.645.735)
<b>Net</b>	<b>211.290.565</b>	<b>(275.894.862)</b>	<b>(219.701.565)</b>	<b>(284.305.863)</b>

Grupul are o sumă netă negativă, aceasta fiind dată în principal de împrumuturile pe termen lung. Aceste împrumuturi au fost obținute în scopuri de investiții, astfel că 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 LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

	Sub 1 an	Între 1 și 2 ani	Peste 2 ani	TOTAL
La 31 decembrie 2021				
<b>Active financiare</b>				
Alte active pe termen lung	-	5.093.759	-	5.093.759
Creanțe comerciale și alte creanțe	301.795.179	-	-	301.795.179
Împrumuturi acordate pe termen scurt	3.536.799	-	-	3.536.799
Numerar în casă și solduri bancare	148.351.765	-	-	148.351.765
	<b>453.683.743</b>	<b>5.093.759</b>	-	<b>458.777.502</b>
<b>Datorii financiare</b>				
Datorii comerciale și alte datorii	(289.530.505)	-	-	(289.530.505)
Datorii de leasing financiar	(3.465.451)	(1.528.463)	(1.915.659)	(6.909.573)
Alte datorii pe termen lung	(598.685)	-	-	(598.685)
Împrumuturi	(29.483.235)	(44.859.944)	(249.661.331)	(324.004.510)
	<b>(323.077.876)</b>	<b>(46.388.407)</b>	<b>(251.576.990)</b>	<b>(621.043.273)</b>
Dobândă estimată viitoare	(8.301.767)	(8.092.890)	(12.036.624)	(28.431.281)
<b>Net</b>	<b>122.304.100</b>	<b>(49.387.538)</b>	<b>(263.613.614)</b>	<b>(190.697.052)</b>

CHIMCOMPLEX S.A.  
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

---

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)	Sub 1 an	Între 1 și 2 ani	Între 2 și 5 ani	TOTAL
<b>La 1 ianuarie 2021</b>				
<b>Active financiare</b>				
Alte active pe termen lung	-	5.811.445	-	5.811.445
Creanțe comerciale și alte creanțe	181.879.249	-	-	181.879.249
Împrumuturi acordate pe termen scurt	1.259.291	-	-	1.259.291
Numerar în casă și solduri bancare	41.112.208	-	-	41.112.208
	<b>224.250.748</b>	<b>5.811.445</b>	-	<b>230.062.193</b>
<b>Datorii financiare</b>				
Datorii comerciale și alte datorii	(148.557.359)	-	-	(148.557.359)
Datorii de leasing financiar	(3.987.243)	(1.211.833)	(2.999.422)	(8.198.498)
Alte datorii pe termen lung	(120.193)	-	-	(120.193)
Împrumuturi	(90.781.010)	(39.780.517)	(508.700.598)	(639.262.125)
	<b>(243.445.805)</b>	<b>(40.992.350)</b>	<b>(511.700.020)</b>	<b>(796.138.175)</b>
Dobândă estimată viitoare	(85.783.433)	(85.478.187)	(41.787.583)	(213.049.203)
<b>Net</b>	<b>(104.978.490)</b>	<b>(120.659.092)</b>	<b>(553.487.603)</b>	<b>(779.125.185)</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**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, din numerar și echivalente de numerar și din depozitele bancare. Depozitele în numerar și bancare sunt plasate la instituții financiare care sunt considerate a avea un risc scăzut de nerambursare. Valoarea contabilă a activelor financiare reprezintă expunerea maximă la credit.

Pentru creanțele comerciale, Grupul nu are concentrări semnificative ale riscului de credit. Grupul este în curs de a întocmi o poliță de asigurare a creanțelor comerciale. De asemenea, mai mult de 70% dintre clienți sunt clienți externi, pentru care Grupul solicită plăți în avans. Datele scadente sunt de obicei de până la 30 de zile, o perioadă de 90 de zile este acordată numai pentru grupuri de companii.

Aprobările de credite și alte proceduri de monitorizare sunt, de asemenea, în vigoare pentru a se asigura că se iau măsuri de monitorizare pentru a recupera datoriile restante. În plus, Grupul revizuieste valoarea recuperabilă a fiecărei datorii comerciale și a fiecărei investiții în datorii comerciale în mod individual la sfârșitul perioadei de raportare, pentru a se asigura că se constituie o ajustare adecvată pentru pierderi pentru sumele irecuperabile. În această privință, administratorii Grupului consideră că riscul de credit al Grupului este semnificativ redus. Creanțele comerciale constau dintr-un număr mare de clienți, răspândiți în diverse industrii și zone geografice. Evaluarea continuă a creditului se efectuează cu privire la situația financiară a creanțelor de încasat.

În ceea ce privește creanțele comerciale, Grupul a aplicat abordarea simplificată din IFRS 9 pentru a evalua ajustarea pentru pierdere la ECL pe durata de viață. Grupul determină pierderile din credit preconizate pentru aceste elemente utilizând o matrice de provizionare, estimată pe baza experienței istorice privind pierderile din creanțe pe baza situației scadențelor anterioare a debitorilor, ajustată, după caz, pentru a reflecta condițiile actuale și estimările condițiilor economice viitoare. În consecință, profilul de risc de credit al acestor active este prezentat în funcție de scadențele anterioare în ceea ce privește matricea de provizionare. A se consulta Nota 20.

Riscul pentru fondurile 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 evaluate pentru depreciere aplicând modelul general, însă Grupul consideră că nu există un impact semnificativ dacă s-ar aplica modelul pierderilor din credit preconizate.

**f) Riscul de preț**

Prețul se stabilește pe baza acordului dintre părți. Conducerea 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 datoriilor financiare, inclusiv nivelurile acestora în ierarhia valorii juste. Aceasta nu include informații privind valoarea justă pentru activele financiare și datoriile financiare care nu sunt evaluate la valoarea justă dacă valoarea contabilă este o aproximare rezonabilă a valorii juste.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

---

**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

**h) Clasificări contabile și valori juste (continuare)**

În conformitate cu IFRS 13, nivelurile individuale se definesc după cum urmează:

Nivelul 1: prețuri cotate pe piețe active pentru active și datorii identice. Valoarea justă a instrumentelor financiare tranzacționate pe piețe active se bazează pe prețurile de piață cotate la data bilanțului

Nivelul 2: folosirea de informații privind activul sau datoria, altele decât prețurile cotate, observabile fie direct (ca prețuri), fie indirect (derivate din prețuri). Pentru a stabili valoarea justă a instrumentelor financiare, Grupul folosește prețurile tranzacțiilor disponibile în piață, dacă sunt disponibile.

Nivelul 3: folosirea de informații privind activul sau datoria care nu provin din datele observabile din piață, cum ar fi prețurile, ci din modelele interne sau alte metode de evaluare.

Activele financiare evaluate la cost amortizat includ toate activele cu termeni contractuali care dau naștere la fluxuri de numerar la anumite date. Grupul include în această categorie de evaluare creanțele comerciale, alte active imobilizate, împrumuturile pe termen scurt acordate și numerarul și echivalentele de numerar. Evaluarea inițială a acestor active se face, 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 termenelor scurte ale numerarului și echivalentelor de numerar, ale împrumuturilor pe termen scurt acordate și creanțelor comerciale, valorile juste corespund în mare măsură valorilor contabile, deoarece reflectă prețul tranzacției.

Datoriile financiare evaluate la cost 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 contul de profit și pierdere la cost amortizat utilizând metoda dobânzii efective. Pentru datoriile comerciale și de altă natură cu scadență de obicei pe termen scurt, sumele din bilanț reprezintă aproximări ale valorii lor juste, deoarece valoarea contabilă este similară cu prețul tranzacției.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

<b>27. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE</b>			<b>31 decembrie</b>	<b>31 decembrie</b>
<b>Creanțe</b>	<b>Informații despre tranzacții</b>	<b>Natura relației</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
VITORIA SERV SRL	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	351.022
SINTEROM SA CLUJ	venituri din servicii prestate	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	1.984	1.984
A6 IMPEX SRL DEJ	venituri din servicii prestate, împrumuturi și dobânzi	entitate asociată	4.090.067	2.266.330
CRC IMPEX CHEMICALS SRL	venituri din vânzările de produse finite și mărfuri	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	18.923.402	20.551.175
NOVATEXILE BUMBAC SRL	venituri din servicii prestate	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	1.000	116.140
SISTEMPLAST SA	venituri din servicii oferite de terți	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	2.987.048
CAROMET CARANSEBEȘ	venituri din servicii, împrumuturi și dobânzi ale terților	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	1.115.676	1.123.094
CRC EXPLORARE&BUSINESS	avansuri pentru consumabile și dobânzi	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	11.861	135.102
IAȘTEX	venituri din servicii prestate	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	1.423	1.423
UZUC SA	avansuri pentru investiții	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	1.459.526
CRC ZEUS	împrumuturi și dobânzi	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	192.547	-
<b>Total</b>			<b>24.496.545</b>	<b>29.034.244</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**28. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE (continuare)**

Datorii	Informații despre tranzacții	Natura relației	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
CRC EXPLORARE&BUSINESS AISA INVEST SA	achiziția de mijloace fixe, consumabile și ambalaje	parte afiliată, entitate afiliată sub control comun	49.177	-
CAROMET CARANSEBEȘ	achiziția altor cheltuieli achiziția de mijloace fixe și servicii oferite de terți	parte afiliată, entitate afiliată sub control comun	6.664	6.664
INAV BUCUREȘTI	achiziția de servicii de închiriere	parte afiliată, entitate afiliată sub control comun	340.666	9.875
CRC IMPEX CHEMICALS SRL	achiziționarea de servicii de la terți	parte afiliată, entitate afiliată sub control comun	4.528	3.911
IASITEX SA IASI	achiziționarea de servicii de la terți	parte afiliată, entitate afiliată sub control comun	833	833
SOMES SA DEJ	achiziția de servicii de închiriere	parte afiliată, entitate afiliată sub control comun	75.842	75.842
SISTEMPLAST SA	achiziția altor servicii	parte afiliată, entitate afiliată sub control comun	3.131	3.131
UZUC SA	achiziția de mijloace fixe și servicii terțe	parte afiliată, entitate afiliată sub control comun	-	6.307.519
<b>Total</b>			<b>879.501</b>	<b>6.407.775</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

Vânzări în decursul perioadei	Informații despre tranzacții	Natura relației	Anul încheiat la 31 decembrie 2022	Anul încheiat la 31 decembrie 2021
28. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE (continuare)				
A6 IMPEX SA DEJ	venituri din servicii oferite de terți	parte afiliată	23.712	23.317
UZUC SA	venituri din servicii oferite de terți	parte afiliată	4.770	1.000
SISTEMPLAST SA	venituri din servicii oferite de terți	parte afiliată	-	13.035
SOMES LOGISTIC SRL	venituri din servicii de închiriere	parte afiliată	55.624	58.552
SERVICIILE COMERCIALE ROMANE SA	venituri din alte servicii	parte afiliată	-	5.119.286
C.R.C. IMPEX CHEMICALS SRL	venituri din vânzările de produse finite	parte afiliată	-	1.627.765
CAROMET SA	venituri din servicii oferite de terți	parte afiliată	5.116	-
<b>Total</b>			<b>89.222</b>	<b>6.842.954</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**28. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE (continuare)**

Achiziții în această perioadă	Informații despre tranzacții	Natura relației	Anul încheiat la 31 decembrie 2022	Anul încheiat la 31 decembrie 2021
CAROMET SA	achiziția de mijloace fixe și servicii terțe	parte afiliată	2.549.819	3.253.431
NOVATEXTILE BUMBAC SRL	achiziția de servicii de la terți	parte afiliată	34.986	34.986
AISA INVEST SA	achiziția de servicii și consumabile de la terți	parte afiliată	-	4.165
IASITEX SA IASI	achiziția de consumabile și obiecte mici	parte afiliată	-	826.630
FUNDATIA FEDERATIA ROMANA DE TURISM SPORTIV	sponsorizare acordată	parte afiliată	-	12.000.000
INAV SA BUCURESTI	achiziția de servicii de închiriere, mijloace fixe	parte afiliată	389.030	414.259
SISTEMPLAST SA (până la data tranzacției)	achiziția altor cheltuieli	parte afiliată	18.694.802	43.556.406
CRC IMPEX CHEMICALS SRL	achiziția de ambalaje	parte afiliată	123.589	179.446
UZUC SA	achiziția de active fixe, servicii ale terților	parte afiliată	704.540	297.425
SERVICIILE COMERCIALE ROMANE	achiziția altor cheltuieli	parte afiliată	19.495.480	-
A6 IMPEX SA DEJ	venituri din servicii oferite de terți	asociat	7.029.137	-
<b>Total</b>			<b>42.260.564</b>	<b>60.566.748</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**28. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIAȚE (continuare)**

<b>Avansuri</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Somes Dej	233.837	-
Caromet	6.395	6.389
Uzuc	910.396	-
Nova Textile	80.154	-
Sistemplast SA	-	1.339.579
CRC Explorare & Business	148.812	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.379.594</b>	<b>1.345.968</b>

<b>Garanții</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Sistemplast SA	-	1.289.384
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>1.289.384</b>

Tranzacțiile în valoare netă efectuate cu domnul Vuza Stefan, în calitate de acționar persoană fizică al Serviciului Comercial Românesc sunt:

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
Tranzacții	12.186.047	8.552.191

Remunerația membrilor cheie din conducere este prezentată în nota 29 și nota 8.

**28. INFORMAȚII PRIVIND ANGAJAȚII ȘI MEMBRII ORGANISMELOR DE ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCERE**

**Remunerarea directorilor și administratorilor**

În perioada încheiată la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, nu s-au acordat împrumuturi și avansuri administratorilor și directorilor Grupului, cu excepția avansurilor pentru deplasările de muncă și aceștia nu datorează nicio sumă Grupului din astfel de avansuri.

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
Salarii și sporuri plătite personalului din conducere și consiliului de administrație	33.621.920	36.810.866

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**29. 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.

	RON
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:

	Notă	RON
Contraprestația transferată	<b>(a)</b>	14.966.000
Interese care nu controlează la data achiziției		302.639
Active nete achiziționate	<b>(b)</b>	(5.675.245)
Reducerea rezultatului reportat la nivel de Grup de la achiziționarea entității aflate sub control comun		9.593.394

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**30. INTERESE CARE NU CONTROLEAZĂ**

Așa cum este prezentat în nota 29, 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.

Informațiile financiare ale SISTEMPLAST S.A. incluse în situațiile financiare consolidate înainte de orice ajustări consolidate sunt prezentate în tabelul de mai jos:

<b>Situația poziției financiare</b>	
<b>Active</b>	
<b>Active imobilizate</b>	
Imobilizări corporale	10.061.156
Alte imobilizări necorporale	12.089
Investiții	2.500
<b>Total active imobilizate</b>	<b>10.074.745</b>
<b>Active circulante</b>	
Stocuri	1.199.526
Creanțe comerciale și alte creanțe	9.326.427
Numerar în casă și solduri bancare	4.125.043
<b>Total active circulante</b>	<b>14.650.996</b>
<b>Total active</b>	<b>24.725.741</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>	
<b>Capital și rezerve</b>	
Capitalul subscris	2.347.805
Rezerve legale	7.963
Rezultat reportat	6.909.344
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>8.965.113</b>
<b>Datorii</b>	
<b>Datorii pe termen lung</b>	
Împrumuturi pe termen lung	2.564.738
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>2.564.738</b>
<b>Datorii pe termen scurt</b>	
Subvenții	107.431
Datorii comerciale și alte datorii	11.927.993
Datorii privind impozitul pe profit curent	34.156
Provizioane	193.680
Împrumuturi pe termen scurt	932.631



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**30. INTERESE CARE NU CONTROLEAZĂ (continuare)**

<b>Total datorii pe termen scurt</b>	<b>13.195.890</b>
<b>Total datorii</b>	<b>15.760.628</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>24.725.741</b>
<b>Situația profitului și pierderii și a altor elemente ale rezultatului global</b>	
Venit	35.611.286
Alte câștiguri și (pierderi)	(3.114)
Costul mărfurilor vândute	(168.736)
Materii prime și materiale consumabile utilizate	(12.236.539)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(7.486.234)
Cheltuieli cu amortizarea	(1.031.959)
Costuri de distribuție	(126.366)
Cheltuieli cu apa și energia	(62.202)
Alte servicii terțe	(9.175.426)
Cheltuieli de întreținere și reparații	(171.730)
Alte cheltuieli	(945.942)
Costuri de finanțare	(287.894)
<b>Profit înainte de impozitare</b>	<b>3.915.144</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit	(625.276)
<b>Profit aferent anului</b>	<b>3.289.868</b>

(a) La momentul achiziției, Grupul a recunoscut un interes care nu controlează în valoare de 302.639 lei, așa cum este prezentat în nota 29.

(b) Din profitul raportat de SISTEMPLAST S.A., în perioada cuprinsă în situațiile financiare consolidate s-a alocat o sumă de 184.223 lei pentru interese care nu controlează.

(c) Profitul nerealizat a fost în valoare de (1.625.093), partea distribuită intereselor care nu controlează fiind de (91.005) lei.

Reconcilierea a fost efectuată în tabelul de mai jos.

	<u>Notă</u>	<u>RON</u>
Interese care nu controlează la data achiziției	(a)	302.639
Interese care nu controlează din profitul anului	(b)	184.223
Interese care nu controlează legate de profitul nerealizat	(c)	(91.005)
Interese care nu controlează la sfârșitul anului		<u>395.866</u>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

### **31. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE**

#### **Litigii**

Grupul face obiectul mai multor acțiuni în justiție apărute în cursul normal al activității. Conducerea consideră că au fost înregistrate toate litigiile care vor avea un efect negativ semnificativ asupra performanței financiare și a poziției financiare a Grupului; a se vedea nota 26. În plus, Grupul este implicat într-un litigiu cu fosta conducere, pretențiile fiind estimate la 43.322.000 lei. Grupul consideră că aceasta este o datorie contingentă.

#### **Mediul înconjurător**

Reglementările privind mediul înconjurător se află într-o fază de dezvoltare în România, iar Grupul nu a înregistrat nicio datorie la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021 pentru orice costuri anticipate, inclusiv onorarii legale și de consultanță, elaborarea și implementarea planurilor de remediere privind mediul înconjurător.

În data de 10 ianuarie 2013, Agenția Regională de Mediu a județului Bacău a emis o autorizație de mediu valabilă până la data de 10 ianuarie 2023 pentru Sucursala Onești. Conform acestei autorizații, Grupul are obligația de a demonta utilajele atunci când activitatea Grupului va înceta total sau parțial și de a readuce terenul la starea inițială. La 31 decembrie 2022 nu există planuri de încetare totală sau parțială a activității Grupului.

#### **Schimbări 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 înconjurător în timpul utilizării produselor noastre, Grupul oferă clienților informații despre produse și măsuri de protecție a mediului înconjurător atunci când le folosesc prin etichete, standarde de calitate, instrucțiuni de utilizare, fișe cu date de securitate, instruire și suport tehnic la cumpărarea produselor.

Grupul își propune să îmbunătățească comunicarea cu părțile interesate de protecția mediului înconjurător, cu comunitatea locală, autoritățile de control și reglementare, colaboratorii 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 măsurilor de protecție a mediului înconjurător.

Anul 2022 a adus o scădere considerabilă a emisiilor de gaze cu efect de seră (pe ambele platforme) datorită atât scăderii cantității de gaze naturale consumate, cât și, pe fondul crizei economice declanșate de războiul din Ucraina, creșterii agresive a prețului gazelor naturale și restrângerii pieței de vânzare pentru produsele Grupului.

În aceste condiții a fost necesară luarea unor măsuri pentru utilizarea judicioasă a instalațiilor proprii de cogenerare pentru producerea energiei electrice și termice necesare activității, în paralel cu achiziționarea de energie electrică de pe piață. În același timp, o parte din gazele naturale a fost înlocuită cu hidrogen produs prin electroliză și folosit drept combustibil pentru a produce energie termică fără emisii de gaze cu efect de seră (CO<sub>2</sub>).

Reglementările referitoare la mediu sunt într-o fază de dezvoltare în România, iar Grupul nu a înregistrat datorii la 31 decembrie 2022 pentru costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, proiectare și instalare în implementarea planurilor de remediere a mediului. Grupul consideră că pentru moment nu există un impact semnificativ care decurge din aspectele legate de schimbările climatice care ar putea afecta situațiile financiare.

#### **Impozitare**

Sistemul de impozitare din România încă se dezvoltă 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 taxe suplimentare, precum și dobânzi și penalități aferente.

Potrivit legislației în vigoare, în 2022, au fost percepute dobânzi și penalități de întârziere pentru neplata la timp a obligațiilor fiscale de către contribuabili.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**31. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE (continuare)**

**Impozitare (continuare)**

La 1 ianuarie 2022, valoarea dobânzii este de 0,02%, iar penalitatea de întârziere este de 0,02% pentru fiecare zi de întârziere.

În România, termenul de prescriere pentru controalele fiscale este de 5 ani. Conducerea consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

**Achiziții**

La 31 decembrie 2022, Grupul are angajamente de achiziție aferente utilităților și materiilor prime în valoare de 377.361.916 lei (31 decembrie 2021: 1.198.078.992 lei).

**32. EVENIMENTE ULTERIOARE**

Operațiunea militară în curs de desfășurare în Ucraina și sancțiunile aferente îndreptate împotriva Federației Ruse pot avea un impact asupra economiilor europene și la nivel mondial. Entitatea nu are nicio expunere directă semnificativă față de Ucraina, Rusia sau Belarus.

Cu toate acestea, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuirii ale anumitor ipoteze și estimări. Acest lucru poate conduce la ajustări semnificative ale valorii contabile a anumitor active și datorii în cursul următorului exercițiu financiar. În această etapă, managementul nu poate să estimeze în mod fiabil impactul, întrucât evenimentele se schimbă de la o zi la alta.

Impactul pe termen mai lung poate afecta, de asemenea, volumele de tranzacționare, fluxurile de trezorerie și rentabilitatea. Cu toate acestea, la data acestor situații financiare, Grupul continuă să își îndeplinească obligațiile pe măsură ce acestea devin exigibile și, prin urmare, continuă să aplice principiul continuității activității în întocmirea situațiilor financiare.

Consiliul de Administrație avizează acoperirea pierderii contabile reportate, provenita din aplicarea IAS 29, în valoare de 1.729.903 Lei, cu sumele integrale înregistrate în contul "Ajustări ale capitalului social" (cont în care s-a înregistrat valoarea de 886.083.318 Lei provenita din hiperinflație) și supunerea acestui punct spre ratificare pe ordinea de zi a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

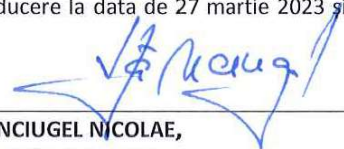
Aceste situații financiare consolidate au fost autorizate să fie emise de conducere la data de 27 martie 2023 și semnate în numele acesteia de:

**VUZA  
STEFAN**

Digitally signed by  
VUZA STEFAN  
Date: 2023.03.27  
15:28:29 +03'00'

---

**VUZA STEFAN,**  
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 2022**

**CUPRINS:****PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	1 – 5
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	6 – 7
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A REZULTATULUI GLOBAL	8 – 9
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A MODIFICĂRILOR ALE CAPITALURILOR PROPRII	10
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	11 – 12
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE	13 – 91



## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,  
Chimcomplex S.A.

### Raport cu privire la situațiile financiare

#### Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale Societății Chimcomplex S.A. („Societatea”), cu sediul social în Onești, str. Industriilor, nr.3 , Jud. Bacău, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 960322, care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2022 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:
  - Activ net / Total capitaluri proprii: 1.832.794.382Lei
  - Profitul net al exercițiului financiar: 266.061.923 Lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022, la performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

#### Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

#### Aspectele cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.



Aspect cheie	Modul în care auditul nostru a adresat aspectul cheie
<p><i>Recunoașterea veniturilor</i></p> <p>Așa cum sunt prezentate în nota 5 din situațiile financiare consolidate, aproximativ 71% din veniturile Societății sunt realizate cu clienți externi atât din cadrul Uniunii Europene precum și cu clienți din afara Uniunii Europene.</p> <p>Considerăm că recunoașterea veniturilor este o arie de audit semnificativă, întrucât conducerea Societății poate contabiliza în mod incorect veniturile din vânzarea produselor finite datorită volumului mare al tranzacțiilor în afara țării precum și a clauzelor contractuale privind momentul la care are loc transferul controlului către clientul final.</p> <p>În plus, veniturile reprezintă unul dintre cei mai importanți indicatori cheie de performanță a Societății.</p>	<p>Societatea folosește sisteme informatice în operațiunile sale, iar noi, nu am putut să ne bazăm pe eficiența controalelor în ceea ce privește ciclul de venituri. Procedurile de audit pe care le-am efectuat au fost prin natura lor teste de detaliu și au inclus următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Înțelegerea politicilor contabile aplicate în întocmirea situațiilor financiare individuale, cu privire la recunoașterea veniturilor;</li> <li>• Testarea elaborării și implementării controalelor interne relevante cu privire la recunoașterea veniturilor;</li> <li>• Am testat veniturile aferente vânzărilor de produse finite printr-o combinație de confirmări directe și alte documente justificative.</li> <li>• Efectuarea de proceduri analitice asupra tuturor veniturilor din vânzări de produse finite;</li> <li>• Evaluarea prezentării efectuate de către conducerea Societății în notele explicative la situațiile financiare consolidate.</li> </ul>

## Alte informații

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor și Raportul de remunerare, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În ceea ce privește Raportul de Remunerare, l-am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor și în Raportul de remunerare pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare, punctele 489-492.
- c) Raportul de Remunerare a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor și în Raportul de remunerare. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

## **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare**

7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

## **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
  - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
  - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, 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.

13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare 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 interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

#### **Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

15. Am fost numiți de Conducerea Societății la data de 23 februarie 2022 să audităm situațiile financiare ale Chimcomplex S.A pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022.

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. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu au fost furnizate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

#### **Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei privind Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronică („ESEF”)**

16. Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei aplicabil situațiilor financiare consolidate incluse în raportul financiar anual al ABC („Societatea”) astfel cum sunt prezentate în fișierele digitale care includ codul unic în LEI 549300FCIHJZOG56WD36 („Fișierele Digitale”).

*(I) Responsabilitatea conducerii și a persoanelor însărcinate cu guvernarea pentru Fișierele Digitale întocmite în conformitate cu ESEF*

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF. Această responsabilitate presupune:

- proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- asigurarea conformității dintre Fișierele Digitale și situațiile financiare care vor fi depuse în conformitate cu Ordinul 2844/2016.

Persoanele însărcinate cu guvernarea sunt responsabile cu supravegherea întocmirii Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF.

*(II) Responsabilitatea auditorului pentru auditul Fișierelor Digitale*

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la măsura în care situațiile financiare incluse în raportul financiar anual sunt în conformitate cu cerințele ESEF, în toate aspectele semnificative, în baza probelor obținute. Misiunea noastră de asigurare rezonabilă a fost efectuată în conformitate cu Standardul internațional privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte misiuni de asigurare 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 presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea cu ESEF. Natura, plasarea în timp și amploarea procedurilor selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la cerințele ESEF, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. O misiune de asigurare rezonabilă presupune:

- obținerea unei înțelegeri a procesului Societății de pregătire a Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- reconcilierea Fișierelor Digitale cu situațiile financiare auditate ale Societății care vor fi depuse în conformitate cu Ordinul 2844/2016;
- evaluarea dacă situațiile financiare incluse în raportul anual au fost întocmite într-un format XHTML valabil.

Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră.

În opinia noastră, situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 incluse în raportul financiar anual în Fișierele Digitale respectă, în toate aspectele semnificative, cerințele ESEF.

În prezentul raport nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 este inclusă în secțiunea „Raport cu privire la auditul situațiilor financiare anuale” de mai sus.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Horatiu Pirvulescu.

Horatiu Pirvulescu, Partener de audit

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 4891

În numele:

**DELOITTE AUDIT S.R.L.**

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA 25

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1  
București, România  
27 martie 2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: Pirvulescu Horatiu Alexandru  
Registrul Public Electronic: AF4891

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: Deloitte Audit S.R.L.  
Registrul Public Electronic: FA25



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A POZIȚIEI FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Notă	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021	1 ianuarie 2021
<b>ACTIVE</b>				
<b>Active imobilizate</b>				
Imobilizări corporale	15	1.851.483.903	1.747.770.870	1.347.550.462
Active cu drept de utilizare	23.b.	13.844.826	5.906.799	7.242.009
Investiții imobiliare	17	31.452.222	14.424.776	15.072.913
Imobilizări necorporale	16	122.407.778	126.621.140	133.024.975
Investiții în entități asociate	18	43.350.542	20.201.792	21.077.384
Investiții în filiale		16.693.426	1.727.426	1.727.426
Alte active pe termen lung		6.718.514	5.093.759	5.811.445
<b>Total active imobilizate</b>		<b>2.085.951.211</b>	<b>1.921.746.562</b>	<b>1.531.506.614</b>
<b>Active circulante</b>				
Stocuri	19	237.998.985	157.905.520	95.592.546
Creanțe comerciale și alte creanțe	20	494.866.553	301.786.646	181.776.698
Împrumuturi acordate pe termen scurt		5.327.386	3.536.799	1.259.292
Casierie și solduri la bănci	21	40.466.919	147.994.841	40.785.956
<b>Total active circulante</b>		<b>778.659.843</b>	<b>611.223.806</b>	<b>319.414.492</b>
<b>Total active</b>		<b>2.864.611.054</b>	<b>2.532.970.368</b>	<b>1.850.921.106</b>
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>				
<b>Capital și rezerve</b>				
Capital subscris	22	1.190.991.169	1.190.991.169	1.182.587.379
Acțiuni proprii	22	(47.794.795)	(142.454)	-
Prima de emisiune	22	4.669.565	4.669.565	844.028
Rezerve legale		109.435.476	90.207.136	63.054.085
Rezultat reportat		(1.729.903)	(191.109.065)	(551.186.459)
Rezerva din reevaluare		577.222.870	578.340.730	211.023.250
<b>Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor</b>		<b>1.832.794.382</b>	<b>1.672.957.081</b>	<b>906.322.283</b>
<b>DATORII</b>				
<b>Datorii pe termen lung</b>				
Subvenții	25	13.778.664	15.450.076	17.606.337
Datorii de leasing	23.b.	8.705.286	3.444.122	4.211.255
Datorii cu impozitul amânat	14	136.699.379	147.395.245	87.366.717
Provizioane	26	16.302.643	16.459.564	16.710.971
Împrumuturi pe termen lung	23.a.	457.459.739	294.521.275	548.481.115
Alte datorii	24	10.259.628	598.685	120.193
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>643.205.339</b>	<b>477.868.967</b>	<b>674.496.588</b>

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A POZIȚIEI FINANCIARE**  
**LA 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Notă	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021	1 ianuarie 2021
<b>Datorii pe termen scurt</b>				
Subvenții	25	27.230.691	2.541.998	1.590.458
Datorii comerciale și alte datorii	24	268.916.021	290.517.388	149.196.063
Datorii de leasing	23.b.	5.949.300	3.465.451	3.987.243
Obligații cu impozitul pe profit		21.787.658	20.092.468	13.166.042
Provizioane	26	18.575.007	36.043.780	11.381.419
Împrumuturi pe termen scurt	23.a.	46.152.656	29.483.235	90.781.010
<b>Total datorii pe termen scurt</b>		<b>388.611.333</b>	<b>382.144.320</b>	<b>270.102.235</b>
<b>Total datorii</b>		<b>1.031.816.672</b>	<b>860.013.287</b>	<b>944.598.823</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>		<b>2.864.611.054</b>	<b>2.532.970.368</b>	<b>1.850.921.106</b>

Aceste situații financiare individuale au fost autorizate să fie emise de conducere la data de 27 martie 2023 și semnate în numele acesteia de:

**VUZA STEFAN,**  
DIRECTOR GENERAL

**VUZA  
STEFAN**

Digitally signed  
by VUZA STEFAN  
Date: 2023.03.27  
15:42:32 +03'00'

**STANCIUGEL NICOLAE,**  
DIRECTOR FINANCIAR

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Notă	Anul încheiat la 31 decembrie 2022	Anul încheiat la 31 decembrie 2021
Venituri	5	2.258.532.411	2.235.205.433
Venituri din investiții		10.173.263	2.060.902
Alte câștiguri și pierderi	6	5.917.570	(30.000.431)
Costul mărfurilor vândute		(85.016.214)	(28.142.995)
Creșterea produselor finite și a producției în curs		74.765.385	42.726.248
Materii prime și materiale consumabile	7	(732.826.457)	(767.091.768)
Beneficiile angajaților	8	(162.889.823)	(176.525.730)
Amortizare	9	(152.995.779)	(111.120.202)
Costuri de distribuție		(41.182.892)	(38.932.655)
Cheltuieli cu apa și energia		(738.470.218)	(451.442.533)
Alte servicii terțe	10	(47.350.405)	(33.137.259)
Cheltuieli de întreținere și reparații		(36.763.622)	(29.462.915)
Alte venituri	11	37.638.394	4.965.878
Câștig sau (pierdere) net(ă) din reevaluarea imobilizărilor corporale	15	-	(13.480.054)
Alte cheltuieli	12	(56.950.723)	(52.841.247)
Costuri de finanțare	13	(21.325.737)	(103.694.808)
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>311.255.153</b>	<b>449.085.864</b>
Cheltuieli cu impozitul pe venit	14	(55.919.098)	(70.618.719)
Impozit amânat		10.725.868	9.936.604
<b>Profit aferent anului</b>		<b>266.061.923</b>	<b>388.403.749</b>
<b>Câștig pe acțiune</b>			
Câștig de bază și diluat pe acțiune		0.873	1.605

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A PROFITULUI SAU PIERDERII ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	<u>Notă</u>	<u>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</u>	<u>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</u>
Profitul aferent anului		<u>266.061.923</u>	<u>388.403.749</u>
<b>Alte elemente ale rezultatului global:</b>			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate în contul de profit sau pierdere:</i>			
Impactul reevaluării	15	-	437.282.713
Impozitul amânat aferent reevaluării	15	-	(69.965.234)
Impactul cedării activelor imobilizate	15	<u>(1.117.860)</u>	<u>-</u>
<b>Alte elemente ale rezultatului global, net de impozit</b>		<u><b>(1.117.860)</b></u>	<u><b>367.317.480</b></u>
<b>Total elemente ale rezultatului global</b>		<u><b>264.944.063</b></u>	<u><b>755.721.229</b></u>

Aceste situații financiare individuale au fost autorizate să fie emise de conducere la data de 27 martie 2023 și semnate în numele acestora de:

VUZA STEFAN,  
DIRECTOR GENERAL

**VUZA  
STEFAN**

Digitally signed  
by VUZA STEFAN  
Date: 2023.03.27  
15:42:56 +03'00'

STANCIUGEL NICOLAE,  
DIRECTOR FINANCIAR

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII ALE ACȚIONARILOR**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Capital social	Acțiuni proprii	Prime de emisiune	Rezerve legale	Câștig reportat	Rezerve din reevaluare	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>1.182.587.379</b>	-	<b>844.028</b>	<b>63.054.085</b>	<b>(551.186.459)</b>	<b>211.023.250</b>	<b>906.322.283</b>
Profit aferent anului	-	-	-	-	388.403.849	-	388.403.849
Alte elemente ale rezultatului global – câștig din reevaluare (nota 15)	-	-	-	-	-	367.317.480	367.317.480
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	(1.200.000)	-	(1.200.000)
Majorarea capitalului social	8.403.790	-	-	-	-	-	8.403.790
Creșterea primei de emisiune	-	-	3.825.536	-	-	-	3.825.536
Rezerve legale	-	-	-	27.153.051	(27.153.051)	-	-
Răscumpărarea acțiunilor proprii (nota 22)	-	(142.454)	-	-	26.596	-	(115.858)
<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>1.190.991.169</b>	<b>(142.454)</b>	<b>4.669.564</b>	<b>90.207.136</b>	<b>(191.109.065)</b>	<b>578.340.730</b>	<b>1.672.957.081</b>
Profit aferent anului	-	-	-	-	266.061.923	-	266.061.923
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	(60.000.000)	-	(60.000.000)
Alte elemente ale rezultatului global – reevaluarea activelor cedate (nota 15)	-	-	-	-	-	(1.117.860)	-
Rezerve legale	-	-	-	19.228.340	(19.228.340)	-	-
Răscumpărarea acțiunilor proprii (nota 22)	-	(47.652.341)	-	-	-	-	(47.652.341)
Alte mișcări	-	-	-	-	1.427.719	-	1.427.719
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>1.190.991.169</b>	<b>(47.794.795)</b>	<b>4.669.565</b>	<b>109.435.476</b>	<b>(1.729.903)</b>	<b>577.222.870</b>	<b>1.832.794.382</b>

Aceste situații financiare individuale au fost autorizate să fie emise de conducere la data de 27 martie 2023 și semnate în numele acesteia de:

**STEFAN**  
 Date: 2023.03.27  
 154425-10200

**STEFAN**  
 Date: 2023.03.27  
 154425-10200

**STANCIUGEL NICOLAE,**  
 DIRECTOR FINANCIAR

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Anul încheiat la 31 decembrie 2022	Anul încheiat la 31 decembrie 2021
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
<b>Profit înainte de impozitare</b>	<b>311.255.153</b>	<b>449.085.864</b>
<b>Ajustări pentru elemente non-monetare:</b>		
Cheltuieli cu dobânzile	19.899.778	66.952.514
Pierderi din deprecierea investițiilor	(4.205.329)	875.592
Pierderi din depreciere/(câștig) pentru imobilizări corporale	-	(35.143.061)
Venituri din dobânzi	(3.298.266)	(644.091)
Pierdere/(câștig) din cedarea activelor imobilizate	149.715	(445.200)
Pierdere netă din provizioane	(17.082.434)	30.546.470
Pierderi din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	48.623.115
Pierdere valutară, netă	1.122.088	6.374.515
Pierderi din deprecierea stocurilor, netă	5.529.253	1.783.851
Amortizare	152.955.779	111.120.202
Câștigul din depreciere al creanțelor comerciale și al altor active, net	(7.953)	-
Venituri din subvenții	(1.324.683)	(2.156.261)
	<b>464.993.101</b>	<b>676.973.510</b>
<b>Mișcări ale capitalului circulant:</b>		
Scăderi/(creșteri) ale stocurilor	(108.752.984)	(64.096.825)
Scăderi/(creșteri) ale creanțelor comerciale și ale altor creanțe	(62.896.759)	(161.424.837)
Creșteri/(scăderi) ale datoriilor comerciale și ale altor datorii	(167.799.199)	70.452.116
Creșteri/(scăderi) ale subvențiilor	25.281.713	-
Subvenție primită pentru costurile cu energia electrică	32.404.226	41.297.958
<b>Numerar generat de activitățile de exploatare</b>	<b>183.230.098</b>	<b>563.201.922</b>
Dobândă plătită	(18.900.685)	(36.565.193)
Impozit pe venit plătit	-	(22.307.227)
<b>Numerar net generat de/(utilizat în) activitățile de exploatare</b>	<b>164.329.413</b>	<b>504.329.502</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:</b>		
Dobândă încasată	3.298.266	644.091
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	766.958	3.133.290
Achiziția de active imobilizate	(164.381.486)	(75.575.347)
Plăți pentru investiții în asociat	(18.943.421)	-
Achiziția filialei	(4.000.000)	-
<b>Numerar net utilizat în activități de investiții</b>	<b>(183.259.683)</b>	<b>(71.797.966)</b>

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Anul încheiat la 31 decembrie 2022	Anul încheiat la 31 decembrie 2021
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		
Încasări din împrumuturi*	218.309.765	351.609.499
Rambursarea datoriilor de leasing*	(8.085.242)	(5.055.761)
Dividende plătite	(214.254.817)	(1.065.739)
Rambursarea împrumuturilor*	(37.508.762)	(684.034.787)
Majorarea capitalului social	-	12.086.873
Achiziția de acțiuni proprii	(47.652.341)	-
<b>Numerar net (utilizat în)/generat de activități de finanțare</b>	<b>(89.191.397)</b>	<b>(326.459.915)</b>
(Scădere) / creștere netă a numerarului și echivalentelor de numerar	<b>(108.121.666)</b>	<b>106.071.621</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul anului</b>	<b>147.994.841</b>	<b>40.785.956</b>
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului deținut în valută	593.744	1.137.265
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului</b>	<b>40.466.919</b>	<b>147.994.841</b>

\*Societatea prezintă în situația fluxurilor de trezorerie modificări ale datoriilor financiare (încasări din împrumuturi, rambursarea datoriilor de leasing și rambursarea împrumuturilor). Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022 și, respectiv, 31 decembrie 2021, modificările în contractele de leasing financiar cuprind în principal modificări de numerar, efectul modificărilor care nu sunt de numerar nu este semnificativ, prin urmare, Societatea consideră că prezentarea redă cu adevărat fidelitate modificările monetare în datoriile financiare.

Aceste situații financiare individuale au fost autorizate să fie emise de conducere la data de 27 martie 2023 și semnate în numele acestora de:

**VUZA  
STEFAN** Digitally signed by  
VUZA STEFAN  
Date: 2023.03.27  
15:43:50 +03'00'

VUZA STEFAN,  
DIRECTOR GENERAL

  
STANCIUGEL NICOLAE,  
DIRECTOR FINANCIAR

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**1. INFORMAȚII GENERALE**

Aceste situații financiare sunt situațiile financiare individuale ale S.C. CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI („Societatea”) la și pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022.

Acestea sunt primele situații financiare individuale ale Societății întocmite în conformitate cu standardele IFRS. Politicile contabile menționate la nota 3 au fost aplicate pentru întocmirea situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022, informațiile comparative prezentate în prezentele situații financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021 și pentru întocmirea unui bilanț IFRS inițial la 1 ianuarie 2021 (data tranziției Societății la IFRS). Pentru întocmirea bilanțului IFRS inițial, Societatea a ajustat sumele raportate anterior în situațiile financiare întocmite în conformitate cu standardele de contabilitate din România. Nota 32 explică modul în care tranziția de la standardele de contabilitate din România la IFRS a afectat poziția financiară, performanța financiară și fluxurile de trezorerie ale Societății.

Societatea este societatea-mamă a Grupului Chimcomplex, iar situațiile financiare consolidate vor fi publicate împreună cu prezentele situații financiare individuale. Grupul Chimcomplex include următoarele filiale și entități asociate:

Denumire	Activitate	Tip	CUI	Sediu	Total active, conform celor mai recente situații financiare aprobate	% deținere	
						31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Greenhouse Onesti SRL	Fabricarea altor substanțe chimice anorganice de bază	Filială	16030164	Onești	RON 352.835	99.9998%	99.9998%
A5 Invest	Intermediere în vânzarea de mașini, echipamente industriale, nave și avioane	Filială	17701390	Onești	RON 1.664.490	100%	100%
A6 Impex SA	Producție de energie electrică	Entitate asociată	21381692	Dej	RON 76.347.870	49.4497%	33.6453%
Sistemplast SA	Operații mecanice generale	Filială	11438007	Râmnicu Vâlcea	RON 23.796.680	94,4000%	-

Societatea a fost înființată în anul 1990, prin Hotărârea de Guvern nr. 1200/12.11.1990, prin divizarea Combinatului Petrochimic Borzești și ulterior prin preluarea integrală a activelor Combinatului Chimic Borzești.

La 15 martie 1991, Societatea a fost organizată ca societate comercială cu capital integral de stat și înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J04/493/1991.

Societatea a fost privatizată în 2003, A2 IMPEX SRL Ploiești preluând de la Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului (AAAS) 94,7465% din capitalul social al societății la acea dată.

Sediul social este în Onești, str. Industriilor nr. 3, jud. Bacău.

Principala activitate a societății conform codului CAEN 2013 este Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază.

La 7 decembrie 2018, Societatea a achiziționat de la Oltchim S.A. activele (drepturi de proprietate intelectuală, tren, construcții, utilaje și investiții în curs) de clorură de sodiu, propilen oxid, polioli polieter, oxo-alcool, monomer, PVC I, utilități, parcul de vagoane de pe platforma industrială Rm. Vâlcea.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**1. INFORMAȚII GENERALE (continuare)**

Societatea are o filială și șapte puncte de lucru:

Filiala:

- Chimcomplex SA Borzești Filiala Râmnicu Vâlcea, cu sediul în municipiul Râmnicu Vâlcea, str. Uzinei nr. 1, jud. Vâlcea;

Puncte de lucru:

- ✓ Punctul de lucru din satul Cazaci, comuna Tarcau, jud. Neamț;
- ✓ Punctul de lucru din municipiul Pitești, str. Căminelor nr. 7, jud. Argeș;
- ✓ Punctul de lucru din orașul Dej, str. Bistritei nr. 63 (camera nr. 1), jud. Cluj;
- ✓ Punctul de lucru din București, Bd. Ficusului nr. 44, București, sector 1;
- ✓ Punctul de lucru Complex Piscicol Tarcău din satul Cazaci, comuna Tarcău, jud. Neamț;
- ✓ Punctul de lucru din București Sector 1, Piața Presei Libere nr. 3-5, Turnul City Gate Sud, etaj 17.

**Structura acționariatului**

Societatea este o societate listată la Bursa de Valori de la București, pe piața reglementată, categoria Standard, simbol CRC începând din 17.01.2022.

Din 21.07.2015 până în 17.01.2022, Societatea a fost listată în sistemul alternativ de tranzacționare, secțiunea instrumente financiară listată pe ATS, sectorul Equity, categoria acțiuni, simbol CHOB.

Structura acționariatului este următoarea:

**31 decembrie 2022**

	<u>Acțiuni ordinare</u>	<u>Procent deținere</u>
<b>Acționari</b>		
CRC Alchemy Holding BV	259.151.301	84,99%
AAAS	27.305.181	8,96%
Persoane juridice	14.363.583	4,71%
Persoane fizice	4.087.786	1,34%
<b>Total</b>	<b>304.907.851</b>	<b>100%</b>

**Activități desfășurate de Societate**

Obiectul principal de activitate este codul CAEN 2013 - Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază, în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al Societății.

Activitatea care detine cea mai mare pondere în veniturile realizate de societate în perioada ianuarie-decembrie 2022, conform codului CAEN, este 2014 - Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază.

Principalele produse fabricate de Chimcomplex S.A. Borzești 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;
- **Produse organice de sinteză:** propilen oxid, propilenglicol, oxo-alcooli, izopropilamină, metilamine;
- **Cloruri anorganice:** soluție de clorură de calciu, clorură de calciu tehnică, clorură de var, clorură ferică;
- **Alte produse:** apă demineralizată, acid sulfuric concentrat, apă amoniacală, clorură de clorocolină



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

## 2. APLICAREA STANDARDELOR INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ NOI ȘI REVIZUITE

Aceste situații financiare anuale individuale au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („IFRS”), astfel cum au fost adoptate de Uniunea Europeană („IFRS-UE”).

### *Standarde noi și amendamente la standardele existente emise, însă care nu au fost încă adoptate*

La data aprobării acestor situații financiare, următoarele standarde noi și amendamente la standardele existente au fost emise, însă nu sunt încă în vigoare:

- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** inclusiv amendamente la IFRS 17 emise în data de 25 iunie 2020 și amendamente la IFRS 17 „Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9” emise în data de 9 decembrie 2021 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția estimărilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** – Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Datorii pe termen lung cu indicatori financiari (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- **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).

Societatea a ales să nu adopte noul standard și amendamentele la standardele existente înaintea datelor efective de intrare în vigoare. Societatea anticipează că adoptarea standardului și a amendamentelor la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății în perioada de aplicare inițială.

### *Standarde și amendamente la standardele existente emise de IASB și adoptate de UE, dar care nu au intrat încă în vigoare*

La data aprobării acestor situații financiare, următoarele amendamente la standardele existente au fost emise de IASB și adoptate de UE, dar nu sunt încă în vigoare:

- **IFRS 17 „Contracte de asigurare”** inclusiv amendamente la IFRS 17 emise de IASB în data de 25 iunie 2020 - adoptate de UE în 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IFRS 17 „Contracte de asigurare”** – Aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9 – Informații comparative, adoptate de UE în 8 septembrie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Prezentarea politicilor contabile adoptate de UE în 2 martie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”** – Definiția estimărilor contabile adoptate de UE în 2 martie 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**2. APLICAREA STANDARDDELOR INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ NOI ȘI REVIZUITE (continuare)**

- **Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit”** – Impozit amânat aferent creanțelor și datorii care decurg dintr-o singură tranzacție adoptate de UE în 11 august 2022 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023).

**Standarde noi și amendamente la standardele 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, amendamente la standardele existente și interpretări noi, care nu au fost aprobate pentru utilizare în UE la data publicării situațiilor financiare (datele de intrare în vigoare menționate mai jos sunt pentru standardele IFRS emise de IASB):

- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Clasificarea datorii în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023),
- **Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”** – Datorii pe termen lung cu indicatori financiari (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- **Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing”** – Datorii de leasing într-o tranzacție de vânzare și leaseback (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024),
- **IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate”** (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu emită 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).

Societatea anticipează că adoptarea acestor standarde noi și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății 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 la un portofoliu de active sau datorii financiare în temeiul **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**

**Declarație 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 2844/2016”). Aceste prevederi sunt în conformitate cu dispozițiile Standardelor internaționale de raportare financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS UE”).

**Baza de întocmire**

Situațiile financiare individuale statutare au fost întocmite pe baza continuității activității și la cost istoric, cu excepția anumitor clase de instrumente financiare și imobilizări corporale care sunt evaluate la valori reevaluate sau la valori juste, astfel cum se explică în politicile contabile de mai jos. Costul istoric se bazează, în general, pe valoarea justă a contraprestației acordate în schimbul activelor.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

Situațiile financiare individuale au fost întocmite pe baza continuității activității, în baza convenției privind costul istoric, ajustat în funcție de efectele hiperinflației până la data de 31 decembrie 2003 pentru capitalul social și rezerve, respectiv imobilizări corporale.

**Continuitatea activității**

Conducerea are, la data aprobării situațiilor financiare, o așteptare rezonabilă că Societatea are resurse adecvate pentru a continua existența operațională în viitorul apropiat. Această așteptare rezonabilă se bazează pe următoarele:

- Societatea a înregistrat profit net în valoare de 266.061.923 lei pentru anul 2022 (2021: 388.403.849 lei);
- După cum se arată în nota 23A, Societatea respectă indicatorii financiare, astfel cum se menționează în contractele de împrumut și se așteaptă să îi respecte și în 2023.

Astfel, conducerea continuă să adopte baza contabilă a 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 acumulate din depreciere de la cea mai recentă evaluare. Activele în curs de execuție și plățile în avans pentru activele imobilizate sunt evaluate la cost minus orice pierderi acumulate din depreciere.

Reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu diferă semnificativ de valoarea care ar fi stabilită utilizând valoarea justă de la sfârșitul perioadei de raportare. Ultima reevaluare a fost făcută la 31 decembrie 2021 de către un evaluator certificat independent - 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 de Societate în regie proprie include următoarele:

- i. costurile financiare și costurile directe cu forța de muncă;
- ii. orice sume care pot fi direct atribuibile aducerii activului în stare de funcționare;
- iii. costurile de dezmembrare, îndepărtare și restaurare a zonei în care au fost plasate, atunci când Societatea este obligată să mute activele și să refacă terenul;
- iv. costurile îndatorării (capitalizate).

Atunci când părți ale unui element de imobilizări corporale au o durată de viață utilă diferită, acestea sunt considerate părți separate.

Un provizion pentru imobilizările corporale neutilizate este înregistrat în situațiile financiare în măsura în care aceste elemente sunt identificate.

Costurile îndatorării direct atribuibile achiziției și instalării de construcții majore sunt capitalizate în costul imobilizărilor corporale în curs, în conformitate cu IAS 23 „Costurile îndatorării”.

Câștigurile sau pierderile din cedarea unui activ (stabilite prin compararea încasărilor din cedare cu valoarea contabilă a activelor corporale) sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(a) Imobilizări corporale și imobilizări corporale și imobilizări necorporale (continuare)**

**IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)**

*(ii) Cheltuieli ulterioare cu întreținerea*

Costurile ulterioare cu lucrările majore de întreținere și înlocuire 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 ajungă la Societate iar costul elementului poate fi evaluat în mod fiabil. Valoarea contabilă a piesei înlocuite este derecunoscută.

Costul altor lucrări de întreținere, reparații și îmbunătățiri minore este trecut pe cheltuieli atunci când acestea 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 de viață utilă. Durata de viață utilă estimată utilizată pentru imobilizările corporale este următoarea:

<b>Categorie</b>	<b>Durată de viață utilă (ani)</b>
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 de beneficii economice care vor rezulta din utilizarea activelor.

*(iv) Rezerve din reevaluare*

Diferența dintre valoarea reevaluată și valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale este recunoscută ca rezervă din reevaluare inclusă în capitaluri proprii.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este majorată ca urmare a unei reevaluări, creșterea este recunoscută și acumulată în capitaluri proprii pe linia „Rezerve din reevaluare”. Cu toate acestea, creșterea este recunoscută în contul de profit sau pierdere în măsura în care reia o scădere din reevaluare a aceleiași valori a activului recunoscut anterior în contul de profit și pierdere.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este redusă ca urmare a unei reevaluări, scăderea este recunoscută în contul de profit și pierdere. Cu toate acestea, scăderea este recunoscută în capitaluri proprii ca rezervă din reevaluare dacă există un sold creditor existent în rezerva din reevaluare pentru activul respectiv.

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 asupra veniturilor, dacă există, care rezultă din reevaluarea imobilizărilor corporale sunt recunoscute și prezentate în conformitate cu IAS 12 Impozitul pe profit.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(a) Imobilizări corporale și imobilizări necorporale (continuare)**

**IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)**

*(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 stabili dacă există dovezi cu privire la existența vreunei deprecieri. O pierdere din depreciere este recunoscută dacă valoarea contabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar depășește valoarea recuperabilă estimată a acestuia.

Valoarea recuperabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar este cea mai mare dintre valoarea sa în utilizare și valoarea justă minus costurile de vânzare. La stabilirea valorii în 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 ar trebui recunoscută imediat în contul de profit și pierdere, cu excepția cazului în care se referă la un activ contabilizat la 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 stabili 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 valoarea 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 ar fi fost recunoscută nicio depreciere.

*(vi) Reclasificarea din/în investiții imobiliare*

Societatea reclasifică elemente de imobilizări corporale drept investiții imobiliare sau elemente de investiții imobiliare în imobilizări corporale atunci când:

- există o schimbare în utilizare, o schimbare în utilizare apare când proprietatea respect, sau nu mai respectă, definiția unei investiții imobiliare și există dovezi privind schimbarea utilizării;
- nu mai este ocupată de proprietar, transferând-o din proprietate ocupată în investiție imobiliară.

**IMOBILIZĂRI 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 LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(a) Imobilizări corporale și imobilizări necorporale (continuare)**

**IMOBILIZĂRI NECORPORALE (continuare)**

Imobilizările necorporale cu durată de viață determinată sunt amortizate pe durata de viață economică utilă și evaluate pentru depreciere ori de câte ori există indicii că imobilizarea necorporală poate fi depreciată. Durata de viață utilă estimată utilizată pentru imobilizările necorporale este următoarea:

<u>Categorie</u>	<u>Durată de viață utilă</u> <i>(ani)</i>
Licențe	2
Brevete	2-12
Concesiuni	2
Mărci de comerț și liste de clienți	Durată 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 Societății 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 LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care 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 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
EUR	4.9474	4.9481	4.8694
USD	4.6346	4.3707	3.9660

**(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 Societatea 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 taxe 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 scadența inițială de până la 3 luni care sunt supuse unui risc nesemnificativ de variație a valorii juste. Numerarul în valută este reevaluat la cursul de schimb de la sfârșitul perioadei. Descoperitul de cont bancar este tratat ca datorii pe termen scurt.

Depozitele bancare se referă la depozitele care au o scadență inițială mai mare de 3 luni.

**(g) Deprecierea activelor financiare**

Societatea recunoaște un provizion de pierdere pentru pierderile din credit preconizate pentru investițiile în instrumente de datorie care sunt evaluate la cost amortizat sau la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global. Valoarea pierderilor de credit așteptate este actualizată la fiecare dată de raportare pentru a reflecta modificările riscului de credit de la recunoașterea inițială a instrumentului financiar respectiv. Societatea presupune că riscul de credit pentru un activ financiar a crescut semnificativ dacă este perioada restantă a depășit 30 de zile.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(g) Deprecierea activelor financiare (continuare)**

Societatea recunoaște întotdeauna pierderile din credit preconizate pe durata de viață pentru creanțele comerciale. Pierderile de credit așteptate pentru aceste active financiare sunt estimate utilizând o matrice de provizionare bazată pe experiența istorică a Societății în materie de pierderi din credit, ajustată în funcție de factori specifici debitorilor, de condițiile economice generale și de o evaluare atât a direcției actuale, cât și a direcției prognozate a condițiilor la data raportării, inclusiv a valorii-timp a banilor, după caz.

i. Definiția nerambursării

Societatea consideră că următoarele elemente constituie un eveniment de nerambursare în scopul gestionării riscului de credit intern, 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 indicatorilor financiarilor de către debitor; sau
- informațiile obținute intern sau din surse externe indică faptul că este puțin probabil ca debitorul să își plătească creditorii, inclusiv Societatea, integral (fără a lua în considerare nicio garanție deținută de grup).

Indiferent de analiza de mai sus, Societatea consideră că intrarea în incapacitate de plată a avut loc atunci când un activ financiar este scadent de mai mult de 90 de zile, cu excepția cazului în care Societatea deține informații rezonabile și justificabile care demonstrează că un criteriu mai permisiv de neîndeplinire a obligațiilor este mai adecvat.

ii. Active financiare depreciate ca urmare a riscului de credit

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

Societatea 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.

iv. Evaluarea și recunoașterea pierderilor din 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.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(g) Deprecierea activelor financiare (continuare)**

Pentru activele financiare, pierderea din credit preconizată este estimată ca diferența dintre toate fluxurile de trezorerie contractuale care sunt datorate Soietății 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**

Societatea 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, 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 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) Capitalul 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.

**(i) Datorii comerciale și alte datorii**

Datoriile comerciale și alte datorii sunt înregistrate inițial la valoarea justă și evaluate ulterior prin 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 tranzacționare. Ulterior recunoașterii inițiale, împrumuturile sunt prezentate la cost amortizat, orice diferență între cost și valoarea de răscumpărare fiind recunoscută în declarația de venit pe perioada unui credit pe baza ratei dobânzii efective.

Costurile de tranzacționare și comisioanele de angajament aferente împrumuturilor sunt amortizate pe perioada de rambursare a împrumutului conform metodei ratei efective a dobânzii.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(k) Contracte de leasing**

***Societatea în calitate de locatar***

Societatea evaluează dacă un contract este sau conține o componentă de leasing, la începutul contractului. Societatea 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, Societatea 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.

Societatea 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 deprecierei.

**(l) Beneficiile angajaților**

Societatea, în cursul normal al activității, efectuează plăți către statul român în numele angajaților săi pentru pensii, asistență medicală și șomaj. Costul acestor plăți este înregistrat în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu costul salarial aferent.

Societatea plătește angajaților pensii, beneficii care sunt definite în Contractul Colectiv de Muncă al Societatea.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(l) Beneficiile angajaților (continuare)**

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 nu sunt recunoscute până când nu există o asigurare rezonabilă că Societatea va respecta condițiile aferente acestora și că subvențiile vor fi primite.

Subvențiile guvernamentale sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în mod sistematic pe parcursul perioadelor în care Societatea recunoaște drept cheltuieli costurile aferente pentru care subvențiile sunt destinate să compenseze. În mod specific, subvențiile guvernamentale a căror condiție principală este ca Societatea să achiziționeze, să construiască sau să achiziționeze în alt mod active imobilizate (inclusiv imobilizări corporale) sunt recunoscute ca venituri amânate în situația consolidată a poziției financiare și transferate în contul de profit și pierdere pe o bază sistematică și rațională pe durata de viață utilă a activelor aferente.

Subvențiile guvernamentale care sunt de încasat drept compensație pentru cheltuielile sau pierderile deja suportate sau în scopul acordării de sprijin financiar imediat Societății fără costuri viitoare conexe sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care devin exigibile.

**(n) Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea 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 Societatea 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 pentru scoatere din uz***

Datoriile pentru costurile de dezafectare sunt recunoscute atunci când Societatea 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 31 decembrie 2022, Societatea nu are în plan să înceteze total sau parțial activitatea Grupului.

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.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(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 datoriiilor 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 datoriiilor 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 2022 a fost de 16% (31 decembrie 2021: 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.

**(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.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(q) Venituri (continuare)**

***Venituri din vânzările de bunuri***

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute la un moment în timp când se transferă controlul unui produs asupra 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.

Societatea facturează clientul pentru prețul convenit cu un termen uzual de plată de 30 de zile, unele grupuri de clienți ar putea beneficia de o durată de plată maximă de 90 de zile. Plățile în avans sunt solicitate de Societate clienților externi și odată ce avansul este primit, bunurile sunt livrate în mai puțin de 30 de zile.

Societatea nu aplică contracte cadru pe termen lung cu angajament minim de cumpărare, deoarece toate achizițiile sunt comenzi ad-hoc.

În conformitate cu IFRS 15, veniturile sunt recunoscute atunci când un client obține controlul asupra bunurilor. Grupul livrează bunuri în condiții contractuale bazate pe termenele de livrare.

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. Principalul criteriu Incoterm utilizat de Societate este FCA Franco transportator pentru peste 70% din vânzările Grupului, urmat de DAP Livrare la locul stabilit, DDP Franco destinație vămuit CIP Transport și asigurare plătite.

La 31 decembrie 2022 și 2021, Societatea 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. Societatea recunoaște veniturile atunci când transferă controlul unui serviciu către un client. Serviciile oferite de Societate 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 Societății 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.

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.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)**

**(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 Societății 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 la aceste entități.

Aceste investiții sunt înregistrate 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 de valoare a investițiilor în filiale.

Aceste indicii se referă la schimbări importante care au avut loc în mediul economic în care își desfășoară activitatea entitățile respective, sau la schimbări importante în evoluția poziției financiare, respectiv a performanței financiare a entităților în care Societatea deține interese.

În situația în care există indicii de depreciere, Societatea efectuează un test de depreciere și calculează valoarea pierderilor de valoare ca diferență între valoarea recuperabilă și valoarea contabilă netă.

Pierderea de valoare rezultată din testele de depreciere reprezintă o cheltuială a anului curent și este recunoscută în contul de profit și pierdere.

**(v) Investiții în entități asociate**

O entitate asociată este o entitate asupra căreia Societatea are o influență semnificativă și care nu este nici filială, nici interes într-o asocieră în participație. O influență semnificativă este puterea de a participa la deciziile de politică financiară și operațională ale entității în care s-a investit.

Aceste investiții sunt înregistrate 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 de valoare a investițiilor în entitățile asociate.

Acești indicatori se referă la schimbări importante care au avut loc în mediul economic în care își desfășoară activitatea entitățile respective, sau la schimbări importante în evoluția poziției financiare, respectiv a performanței financiare a entităților în care Societatea deține interese.

În situația în care există indicii de depreciere, Societatea efectuează un test de depreciere și calculează valoarea pierderilor de valoare ca diferență între valoarea recuperabilă și valoarea contabilă netă.

Pierderea de valoare rezultată din testele de depreciere reprezintă o cheltuială a anului curent și este recunoscută în contul de profit și pierdere.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

#### **4. PRINCIPALELE RAȚIONAMENTE CONTABILE ȘI SURSE-CHEIE DE INCERTITUDINE A ESTIMĂRILOR**

În aplicarea politicilor contabile ale Societății, care sunt descrise în nota 3, administratorii sunt obligați să facă judecăți (altele decât cele care implică estimări) care au un impact semnificativ asupra sumelor recunoscute și să facă estimări și ipoteze cu privire la valorile contabile ale activelor și pasivelor care nu sunt ușor de observat din alte surse. Estimările și ipotezele asociate se bazează pe experiența istorică și pe alți factori care sunt 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 atunci când revizuirea afectează numai perioada respectivă sau în perioada revizuirii și în perioadele viitoare, atunci când revizuirea afectează atât perioadele curente, cât și cele viitoare.

##### **Principalele raționamente în aplicarea politicilor contabile ale Societății**

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 sumelor recunoscute în situațiile financiare.

##### ***Reevaluarea activelor corporale***

Societatea își înregistrează activele corporale pe baza metodei reevaluării. Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale a fost efectuată la 31 decembrie 2021, utilizând metoda costului amortizat și ajustată, după caz, pe baza unui exercițiu de testare a deprecierei.

##### ***Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale***

La fiecare dată a bilanțului, Societatea revizuieste valorile contabile ale activelor necorporale și corporale pentru a stabili dacă există indicii că aceste active au suferit o pierdere din depreciere. Dacă există astfel de indicii, este estimată valoarea recuperabilă a activului pentru a determina amploarea pierderii din depreciere (dacă există). La 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, conducerea a evaluat dacă există indicii de depreciere a imobilizărilor necorporale. Nu există niciun indiciu de depreciere a imobilizărilor necorporale.

La evaluarea valorii recuperabile a activelor 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 activelor corporale și necorporale pentru care estimările fluxurilor de trezorerie viitoare nu au fost ajustate.

Societatea consideră că costurile de cedare nu sunt neglijabile, iar valoarea justă minus costurile de cedare a activului reevaluat este în mod necesar mai mică decât valoarea justă. Prin urmare, activul reevaluat va fi depreciat dacă valoarea justă a acestuia minus costul de vânzare este mai mică decât valoarea sa reevaluată. În acest caz, după aplicarea cerințelor de reevaluare, Societatea face acest lucru pentru a stabili dacă activul ar putea fi depreciat. Nu a existat niciun indiciu de depreciere a imobilizărilor corporale sau necorporale.

Societatea consideră că costurile de cedare a imobilizărilor necorporale nu sunt neglijabile, iar valoarea justă minus costurile de cedare a activului reevaluat trebuie să fie mai mică decât valoarea justă. Prin urmare, activul reevaluat va fi depreciat dacă valoarea justă a acestuia minus costul de vânzare este mai mică decât valoarea sa reevaluată. În acest caz, după aplicarea cerințelor de reevaluare, Societatea face acest lucru pentru a stabili dacă activul ar putea fi depreciat.

Valoarea recuperabilă pentru imobilizările necorporale cu durată de viață utilă nedeterminată (mărci comerciale și liste de clienți) este determinată anual ca valoarea justă minus costurile de vânzare ale 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.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

---

**4. PRINCIPALELE RAȚIONAMENTE CONTABILE ȘI SURSE-CHEIE DE INCERTITUDINE A ESTIMĂRILOR (continuare)**

Atunci când evaluează valoarea justă a activelor corporale și necorporale, Societatea utilizează, pe cât posibil, date observabile pe piață. Valorile juste sunt clasificate în niveluri diferite 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: date de intrare, altele decât prețurile cotate incluse la nivelul 1, care sunt observabile pentru activ, fie direct (adică ca prețuri), fie indirect (adică derivate din prețuri);
- Nivelul 3: date de intrare pentru activ care nu se bazează pe date de piață observabile (date de intrare neobservabile).

Bugetele utilizate includ previziuni privind veniturile, materiile prime, utilitățile, costurile cu personalul și alte cheltuieli de exploatare și venituri pe baza condițiilor de piață actuale și anticipate și sunt aprobate de consiliul de administrație. Cu toate acestea, bugetele utilizate sunt supuse incertitudinilor determinate în principal de volatilitatea pieței și de ipotezele utilizate de conducere, marja este semnificativă.

**Principalele surse de incertitudine a estimărilor**

Principalele ipoteze privind viitorul și alte surse-cheie de incertitudine a estimărilor în perioada de raportare care ar putea avea un risc semnificativ de a determina o ajustare semnificativă a valorii contabile a datorii în următorul exercițiu financiar sunt discutate mai jos.

***Durata de viață utilă a elementelor de imobilizări corporale***

La sfârșitul fiecărei perioade anuale de raportare, conducerea analizează dacă durata de viață utilă estimată a imobilizărilor corporale este adecvată.

***Provizioane și datorii contingente***

Conducerea aplică raționamente în ceea ce privește evaluarea și recunoașterea provizioanelor (de exemplu, provizioane scoaterea din uz, provizioane pentru pensii, provizioane pentru emisii de CO<sub>2</sub>, litigii comerciale etc.) și expunerile la datorii contingente legate de litigiile aflate în derulare sau alte creanțe nesoluționate care fac obiectul unei negocieri în vederea soluționării, medierii, arbitrajului sau reglementării guvernamentale, precum și la alte datorii contingente. Raționamentul este necesar pentru a evalua probabilitatea ca o creanță în curs să fie încasată sau să apară o datorie și pentru a evalua posibilitatea decontării financiare. Dată fiind incertitudinea inerentă a acestui proces de evaluare, pierderile reale pot fi diferite de provizionul estimat inițial.

**5. VENITURI**

Mai jos este o analiză a veniturilor Societății pentru anul 2022 din operațiunile continue.

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
Vânzări de produse finite	2.134.650.231	2.170.556.518
Servicii prestate	3.027.029	2.596.046
Vânzarea bunurilor achiziționate în vederea revânzării	89.020.112	34.069.277
Vânzări de produse reziduale	541.526	51.638
Venituri din servicii de transport	31.293.513	27.931.954
<b>Total</b>	<b>2.258.532.411</b>	<b>2.235.205.433</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**5. VENITURI (continuare)**

**Prezentarea veniturilor pe linii de afaceri:**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
Polioli	1.095.896.741	1.483.901.682
Clorosodice	995.302.505	442.133.305
Oxo-alcooli	66.746.104	261.699.919
Bunuri destinate revânzării	89.020.113	34.069.277
Altele_____	11.566.948	13.401.250
<b>Total</b>	<b>2.258.532.411</b>	<b>2.235.205.433</b>

**Prezentarea veniturilor pe segmente geografice:**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
Europa	2.087.888.422	1.901.489.505
Orientul Mijlociu	153.819.813	250.270.969
America	5.317.899	17.060.435
Asia-Pacific	10.105.615	57.213.981
Africa	1.400.662	9.170.543
<b>Total</b>	<b>2.258.532.411</b>	<b>2.235.205.433</b>

**Prezentarea veniturilor pe țări:**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
<b>Vânzări totale</b>	<b>2.258.532.411</b>	<b>2.235.205.433</b>
Vânzări interne	660.980.214	484.974.722
Vânzări la export	1.597.552.197	1.750.230.711
<i>din care:</i>		
Polonia	375.375.331	516.194.880
Turcia	153.045.518	238.202.336
Bulgaria	147.469.036	70.798.524
Italia	134.002.652	109.317.532
Ungaria	125.482.910	140.419.596
Bosnia și Herțegovina	73.364.518	19.229.550
Germania	68.423.055	105.836.253
Ucraina	68.118.694	59.918.888
Republica Cehă	61.860.992	44.009.939
Belgia	57.963.726	56.193.754
Altele_____	332.445.765	390.109.459

La 31 decembrie 2022, Societatea are angajamente de vânzare în valoare de 262.995.623 lei (31 decembrie 2021: 1.985.196.366 lei), entitatea se așteaptă să recunoască în 2023 suma prezentată drept venit.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**6. ALTE CÂȘTIGURI ȘI PIERDERI**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
Pierdere/(câștig) net(ă) din datoriile neperformante scoase din evidență	6.067	18.602
Pierdere/(câștig) net(ă) din provizioane	(7.293.840)	30.546.855
Pierdere/(câștig) net(ă) din schimbul valutar	(93.590)	(2.760.282)
Pierdere/(câștig) net(ă) din deprecieri ale activelor circulante	5.521.300	1.765.249
Pierdere/(câștig) net(ă) din active fixe cedate	149.715	(445.200)
Pierdere/(câștig) net(ă) din pierderi din depreciere (inclusiv reluarea pierderilor din depreciere a activelor financiare)	(4.205.329)	875.592
Alte câștiguri și pierderi	(1.893)	(385)
<b>Total</b>	<b>(5.917.570)</b>	<b>30.000.431</b>

**7. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
Materii prime	698.663.708	736.709.983
Alte materiale consumabile și stocuri	34.162.749	30.381.785
<b>Total</b>	<b>732.826.457</b>	<b>767.091.768</b>

**8. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
Salarii	139.752.751	156.630.436
<i>din care:</i>		
- suma plătită conducerii	22.339.330	22.646.872
- suma plătită consiliului de administrație	11.282.590	14.163.983
Cheltuieli cu tichetele de masă	9.000.833	10.286.840
Cheltuieli cu tichetele cadou	-	-
Cheltuieli cu tichetele de vacanță	4.478.600	18.550
Cheltuieli cu asigurările sociale	9.657.639	9.589.904
<b>Total</b>	<b>162.889.823</b>	<b>176.525.730</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**9. AMORTIZARE**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
Amortizarea activelor aferente dreptului de utilizare	8.859.888	4.995.437
Amortizarea investițiilor imobiliare	1.893.860	648.137
Amortizarea imobilizărilor corporale	137.791.612	98.814.889
Amortizarea imobilizărilor necorporale	4.450.419	6.661.739
<b>Total</b>	<b>152.995.779</b>	<b>111.120.202</b>

**10. ALTE SERVICII TERȚE**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
Cheltuieli de consultanță	832.371	1.379.554
Alte servicii terțe, din care:	46.518.034	31.757.705
<i>Servicii logistice</i>	10.809.980	10.195.438
<i>Servicii de securitate</i>	4.150.420	3.333.780
<i>Servicii de consultanță</i>	1.047.861	2.069.861
<i>Monitorizarea apelor uzate</i>	946.904	1.057.341
<i>Alte servicii</i>	29.562.869	15.101.285
<b>Total</b>	<b>47.350.405</b>	<b>33.137.259</b>

**11. ALTE VENITURI**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
Despăgubiri, amenzi și penalități	50.567	146.321
Amortizarea subvențiilor pentru investiții	2.178.343	2.315.162
Ajutoare de stat pentru costurile indirecte ale emisiilor cu efect de seră pentru 2021*	32.404.226	-
Alte venituri	3.005.258	2.504.395
<b>Total</b>	<b>37.638.394</b>	<b>4.965.878</b>

\* Societatea 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 în prețul energiei electrice. Măsura acoperă costurile emisiilor indirecte suportate în anii 2021 și 2022.

Societatea a înregistrat ca alte venituri suma de 32.404.226 lei reprezentând subvenția pentru costul emisiilor indirecte pe anul 2021. Subvenția aferentă costurilor emisiilor indirecte aferente anului 2022 în valoare de 64.173.308 lei a fost înregistrată la „Cheltuieli cu apa și energia” în Situația individuală a profitului sau pierderii și a altor elemente ale rezultatului global.

Schema de ajutor a fost aprobată de Guvern în octombrie 2022, astfel că intrările au fost operate de Grup în 2022 când acordarea ajutorului din partea Guvernului era o certitudine.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**12. ALTE CHELTUIELI**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
Cheltuieli cu penalitățile*	19.786.104	21.636.468
Sponsorizare acordată	14.075.929	14.060.513
Alte impozite, taxe și cheltuieli asimilate	5.605.333	5.292.563
Prime de asigurare	2.521.919	4.763.729
Redevențe și cheltuieli cu chirile	4.511.683	1.750.655
Alte cheltuieli de exploatare	5.292.648	1.702.933
Divertisment, promovare și publicitate	1.617.642	1.584.379
Cheltuieli de deplasare și cazare	1.334.107	611.248
Despăgubiri, amenzi și penalități	1.397.092	610.306
Cheltuieli de transport	445.578	480.954
Cheltuieli de poștă și telecomunicații	269.003	269.642
Materiale nemagazinate	93.685	77.857
<b>Total</b>	<b>56.950.723</b>	<b>52.841.247</b>

\* Cheltuielile cu penalitățile pentru anul 2022 în sumă de 19.758.878 lei (31 decembrie 2021: 21.636.468 lei) reprezintă penalitățile pentru depășirea concentrației maxime admisibile a indicatorilor chimici în apele uzate, plătite Apelor Române și variază în funcție de nivelul producției de propilenă.

**13. COSTURI DE FINANȚARE**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
Comisioane plătite	210.768	13.397.283
Cheltuieli de garanție	-	14.210.214
Cheltuieli cu dobânzile	19.899.778	66.952.514
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului creditelor acordate în monedă străină	1.215.191	9.134.797
<b>Total</b>	<b>21.325.737</b>	<b>103.694.808</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**14. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent (Câștig) / Cheltuială cu impozitul amânat	55.919.098 (10.725.868)	70.618.719 (9.936.604)
<b>Cheltuieli cu/(Venituri din) impozitul pe profit</b>	<b>45.193.230</b>	<b>60.682.115</b>
<b>Profitul contabil înainte de impozitare</b>	<b>311.255.153</b>	<b>449.085.864</b>
Cheltuieli cu/(Venituri din) impozitul pe profit calculat la 16%	49.800.824	71.853.738
Sponsorizări	(377.880)	(410.512)
Efectul venitului neimpozabil	-	-
Efectul profitului reinvestit*	(463.253)	(752.542)
Efectul cheltuielilor nedeductibile	5.008.456	3.694.909
Efectul bonificării	-	-
Efectul altor diferențe permanente	4.020.965	188.104
Efectul altor facilități fiscale	(9.719.348)	(9.547.094)
Rezerva legală	(3.076.534)	(4.344.488)
<b>Cheltuieli cu/(Câștiguri din) impozitul pe profit aferent anului</b>	<b>45.193.230</b>	<b>60.682.115</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**14. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)**

Componentele datoriei privind impozitul amânat:

	Diferențe temporare cumulative 2022	(Activ) / Datorie cu impozitul amânat 2022	Diferențe temporare cumulative 2021	(Activ) / Datorie cu impozitul amânat 2021	Diferențe cumulate temporare la 1 ianuarie 2021	(Activ)/Datorie cu impozitul amânat la 1 ianuarie 2021
Provizioane și obligații privind pensiile	34.877.650	5.580.424	52.503.344	8.400.535	28.092.390	4.494.782
Imobilizări corporale	(807.962.043)	(129.273.927)	(894.496.814)	(143.119.490)	(544.701.063)	(87.152.170)
Alte imobilizări necorporale	(121.473.111)	(19.435.698)	(125.641.276)	(20.102.604)	(131.812.261)	(21.089.962)
Drept de utilizare și datorii de leasing	762.731	122.037	813.017	130.083	636.607	101.857
Ajustări de depreciere pentru investiții financiare	24.693.483	3.950.957	28.898.812	4.623.810	28.023.221	4.483.715
Ajustări de depreciere pentru stocuri	5.597.608	895.617	1.940.689	310.510	2.498.181	399.709
Ajustări de depreciere pentru creanțe comerciale și alte creanțe	2.991.558	478.649	8.142.409	1.302.785	5.044.106	807.057
Împrumuturi	-	-	-	-	(5.085.172)	813.628
Dobânda la credite deductibilă în următorii ani	-	-	-	-	73.836.472	11.813.836
Datorii comerciale și alte datorii	6.328.506	1.012.562	6.619.528	1.059.124	(2.574.462)	(411.914)
<b>TOTAL</b>	<b>(854.183.618)</b>	<b>(136.669.379)</b>	<b>(921.220.291)</b>	<b>(147.395.247)</b>	<b>(546.041.981)</b>	<b>(87.366.717)</b>
Impactul în contul de profit și pierdere		(10.725.868)		(9.936.604)		18.678.072
Impactul asupra altor elemente ale rezultatului global		-		69.965.234		
<b>Variația datoriilor cu impozitul amânat</b>		<b>(10.725.868)</b>		<b>60.028.530</b>		<b>18.678.072</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

<b>15. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>										
<b>COST</b>										
	Terenuri	Clădiri și alte construcții	Instalații, utilaje și echipamente	Mobilier și accesorii	Active în curs de execuție	Provizioane pentru dezafectare	Plăți în avans pentru active imobilizate	Total		
<b>La 1 ianuarie 2021</b>	<b>103.628.985</b>	<b>419.129.181</b>	<b>1.079.805.013</b>	<b>5.195.100</b>	<b>79.445.886</b>	<b>6.634.752</b>	<b>2.724.604</b>	<b>1.696.563.519</b>		
Creștere, din care:	20.516.255	275.238.397	314.150.214	595.534	50.323.608	-	24.992.706	685.816.714		
Intrări	1.015.967	-	7.460.519	-	44.517.527	-	24.992.706	77.986.719		
Creștere din reevaluare	19.500.287	273.457.209	299.580.362	439.402	-	-	-	592.977.260		
Transferuri	-	1.781.189	7.109.332	156.132	5.806.081	-	-	14.852.733		
Scădere, din care:	9.992.004	7.250.937	104.251.611	315.684	9.450.203	-	5.806.081	137.066.520		
Scădere din reevaluare	9.992.004	7.187.457	101.046.854	301.604	-	-	-	118.527.919		
Transferuri	-	-	-	-	9.046.653	-	5.806.081	14.852.734		
Anularea amortizării cumulate	-	79.358.094	224.198.979	902.760	-	-	-	304.459.833		
<b>La 31 decembrie 2021</b>	<b>114.153.236</b>	<b>607.758.547</b>	<b>1.065.504.637</b>	<b>4.572.190</b>	<b>120.319.290</b>	<b>6.634.752</b>	<b>21.911.230</b>	<b>1.940.853.879</b>		
Creștere, din care:	5.528.249	20.122.563	40.965.446	1.143.687	209.300.007	-	27.915.715	304.975.667		
Transferuri	-	15.485.363	29.621.855	1.143.687	15.373.250	-	-	61.624.155		
Transferuri din investiții imobiliare	-	4.637.200	-	-	-	-	-	4.637.200		
Scădere, din care:	-	588.062	6.367.757	56.712	47.148.434	-	15.373.251	69.534.216		
Transferuri	-	-	-	-	46.250.904	-	15.373.251	61.624.155		
<b>La 31 decembrie 2022</b>	<b>119.681.485</b>	<b>627.293.048</b>	<b>1.100.102.326</b>	<b>5.659.164</b>	<b>282.470.864</b>	<b>6.634.752</b>	<b>34.453.559</b>	<b>2.176.295.333</b>		



CHIMCOMPLEX S.A.  
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

15. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)	Terenuri	Cădiri și alte construcții	Instalații, utilaje și echipamente	Mobilier și accesorii	Active în curs de execuție	Provizioane pentru dezafectare	Plăți în avans pentru active imobilizate	Total
<b>AMORTIZARE CUMULATĂ</b>								
La 1 ianuarie 2021	-	54.887.360	152.125.668	605.311	-	5.309.933	-	212.928.272
Intrări	-	24.534.214	73.018.773	312.558	-	949.344	-	98.814.889
Cedări, din care	-	79.421.574	225.144.441	917.869	-	-	-	305.483.884
Anularea amortizării cumulate	-	79.358.094	224.198.979	902.760	-	-	-	304.459.834
<b>La 31 decembrie 2021</b>	-	-	-	-	-	<b>6.259.277</b>	-	<b>6.259.277</b>
Intrări	-	31.072.360	106.110.145	496.466	-	112.641	-	137.791.612
Cedări, din care	-	7.186	2.641.728	-	-	-	-	2.648.914
<b>La 31 decembrie 2022</b>	-	<b>31.065.174</b>	<b>103.468.417</b>	<b>496.466</b>	-	<b>6.371.918</b>	-	<b>141.401.974</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

15. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)	Terenuri	Clădiri și alte construcții	Instalații, utilaje și echipamente	Mobilier și accesorii	Active în curs de execuție	Provizioane pentru defaectare	Plăți în avans pentru active imobilizate	Total
<b>AJUSTĂRI DE DEPRECIERE</b>								
La 1 ianuarie 2021	-	65.013.055	67.578.624	253.910	3.235.865	-	-	136.081.454
Creștere	-	138.254.841	45.058.291	140.531	-	-	-	183.453.663
Din care, recunoscută în alte elemente ale rezultatului global	-	134.609.097	36.873.208	32.669	-	-	-	171.514.974
Scădere	-	64.872.653	67.548.605	290.125	-	-	-	132.711.383
Din care, recunoscută în alte elemente ale rezultatului global	-	57.510.008	28.119.738	-	-	-	-	85.629.746
La 31 decembrie 2021	-	138.395.243	45.088.310	104.316	3.235.865	-	-	186.823.734
Creștere	-	-	-	-	-	-	-	-
Scădere	-	56.335	3.357.826	117	-	-	-	3.414.278
La 31 decembrie 2022	-	138.338.908	41.730.484	104.199	3.235.865	-	-	183.409.456
<b>VALOARE CONTABILĂ NETĂ</b>								
La 1 ianuarie 2021	103.628.985	299.228.766	860.097.388	4.335.879	76.210.021	1.324.819	2.724.604	1.347.550.462
La 31 decembrie 2021	114.153.236	469.363.304	1.020.416.326	4.467.874	117.083.425	375.476	21.911.230	1.747.770.870
La 31 decembrie 2022	119.681.485	457.888.966	954.903.425	5.058.500	279.234.999	262.834	34.453.694	1.851.483.903

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

---

**15. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)**

**Evaluarea valorii juste**

Terenurile, clădirile și echipamentele Societății sunt evaluate la valoarea reevaluată, fiind valoarea justă la data reevaluării, minus orice amortizare acumulată ulterioară și pierderile ulterioare acumulate din depreciere.

Evaluările la valoarea justă a activelor corporale ale Societății la 31 decembrie 2021 au fost efectuate de Darian DRS S.A. un evaluator independent. Darian DRS S.A. este membru al Asociației Naționale a Evaluatorilor Autorizați din România și are calificări adecvate și experiență 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 a fost posibil, precum și pe metoda fluxurilor de trezorerie actualizate.

Societatea consideră că nu există nicio modificare semnificativă a valorii juste a imobilizărilor corporale la 31 decembrie 2022 în comparație cu ultima reevaluare.

Imobilizările corporale aflate 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 comun cu ipotecă asupra imobilizărilor corporale aflate pe platforma industrială de la Onești și cesiunea poliței de asigurare.

Societatea a dezvoltat mijloace fixe interne în valoare de 23.221.751 lei pentru 2022 și 16.188.982 lei pentru anul 2021. Acestea sunt incluse în costul clădirilor și al altor construcții.

Dacă terenurile, clădirile și echipamentele deținute de Societate ar fi fost evaluate la cost istoric, valoarea contabilă a acestora ar fi fost după cum urmează.

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>1 ianuarie 2021</b>
Terenuri	88.274.785	38.723.277	37.676.622
Clădiri	269.622.589	171.943.567	167.724.112
Echipamente și altele	776.096.676	526.689.544	507.378.062
<b>Total</b>	<b>1.133.994.050</b>	<b>737.356.388</b>	<b>712.778.796</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**16. IMOBILIZĂRI NECORPORALE**

	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale și drepturi și active similare	Alte immobilizări necorporale	Total
<b>COST</b>			
La 1 ianuarie 2021	<u>149.825.054</u>	<u>1.365.815</u>	<u>151.190.868</u>
Intrări	247.855	10.049	257.904
leșiri	<u>247.663</u>	<u>574.928</u>	<u>822.591</u>
La 31 decembrie 2021	<u>149.825.246</u>	<u>800.936</u>	<u>150.626.181</u>
Intrări	203.061	43.952	247.013
leșiri	<u>257.812</u>	<u>-</u>	<u>257.812</u>
La 31 decembrie 2022	<u>149.770.495</u>	<u>844.888</u>	<u>150.615.382</u>
<b>AMORTIZARE CUMULATĂ</b>			
La 1 ianuarie 2021	<u>17.789.872</u>	<u>376.020</u>	<u>18.165.893</u>
Cheltuieli de amortizare	6.455.408	206.331	6.661.739
Eliminat la cedarea activelor	<u>247.663</u>	<u>574.928</u>	<u>822.591</u>
La 31 decembrie 2021	<u>23.997.617</u>	<u>7.422</u>	<u>24.005.040</u>
Cheltuieli de amortizare	4.433.275	17.144	4.450.419
Eliminat la cedarea activelor	<u>247.855</u>	<u>-</u>	<u>247.855</u>
La 31 decembrie 2022	<u>28.183.037</u>	<u>24.566</u>	<u>28.207.604</u>
<b>VALOARE CONTABILĂ NETĂ</b>			
La 1 ianuarie 2021	<u>132.035.182</u>	<u>989.795</u>	<u>133.024.975</u>
La 31 decembrie 2021	<u>125.827.629</u>	<u>793.514</u>	<u>126.621.140</u>
La 31 decembrie 2022	<u>121.587.458</u>	<u>820.322</u>	<u>122.407.778</u>

Societatea deține mărci de comerț în valoare de 94.985.000 lei (31 decembrie 2021: 94.985.000 lei) și liste de clienți în valoare de 4.296.492 lei (31 decembrie 2021: 4.296.492 lei) cu o durată de viață nedeterminată. Societatea efectuează anual un test de depreciere pentru aceste immobilizări necorporale aplicând metoda fluxurilor de numerar actualizate. La 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, nu au fost identificate deprecieri. Societatea consideră că metodele folosite în analiza de depreciere sunt adecvate având în vedere contextul de afaceri.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**17. INVESTIȚII IMOBILIARE**

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>14.424.776</b>	<b>15.072.913</b>	<b>15.795.342</b>
Intrări	23.558.506	-	-
Ieșiri	4.637.200	-	
Amortizare	1.893.860	648.137	722.429
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>31.452.222</b>	<b>14.424.776</b>	<b>15.072.913</b>

Investițiile imobiliare cuprind terenuri, clădiri și mobilierul și echipamentele aferente care se află în Onești, județul Bacău, și sunt închiriate unor terți și unor părți afiliate.

Valoarea veniturilor din chirii pentru anul 2022 a fost de 6.874.997 lei, iar pentru anul 2021 a fost de 1.416.811 lei. Societatea nu a efectuat reparații semnificative pentru investițiile imobiliare.

Valoarea justă a investițiilor imobiliare nu diferă semnificativ de costurile prezentate în nota de mai sus și în situația poziției financiare.

**18. INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIATE**

Investițiile Societății la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021 au fost următoarele:

**31 decembrie 2022**

	<u>Valoarea investiției</u>	<u>Numărul de acțiuni achiziționate</u>	<u>Valoare nominală acțiune</u>	<u>% deținere</u>	<u>Tip</u>
Greencomplex S.R.L	4.733.030	473.303	10	99.99%	Filială
Aisa Invest S.R.L	19.900	8.000	2.5	19.51%	Alte instrumente de capitaluri proprii
Uzuc S.A	1.680.000	773.974	2.5	16.29%	Alte instrumente de capitaluri proprii
A5 Invest S.R.L	6.100.000	610.000	10	100%	Filială
A6 Impex S.A	57.213.521	6.089.521	10	49.45%	Entitate asociată
Sistemplast S.A	14.966.000	2.138	1,036.6	94.40%	Filială
<b>TOTAL COST</b>	<b>84.712.451</b>				

**31 decembrie 2021**

	<u>Valoarea investiției</u>	<u>Numărul de acțiuni achiziționate</u>	<u>Valoare nominală acțiune</u>	<u>% deținere</u>	<u>Tip</u>
Greencomplex S.R.L	4.733.030	473.303	10	99.99%	Filială
Aisa Invest S.R.L	19.900	8.000	2.5	19.51%	Alte instrumente de capitaluri proprii
Uzuc S.A	1.680.000	773.974	2.5	16.29%	Alte instrumente de capitaluri proprii
A5 Invest S.R.L	6.100.000	610.000	10	100%	Filială
A6 Impex S.A	38.270.100	3.309.234	10	33.65%	Entitate asociată
<b>TOTAL COST</b>	<b>50.803.030</b>				

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**18. INVESTIȚII (continuare)**

Următoarele provizioane sunt înregistrate în legătură cu activele financiare:

Denumire companie	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021	1 ianuarie 2021
Greencomplex S.R.L	4.375.302	4.375.302	4.375.302
Aisa Invest S.R.L	-	-	-
Uzuc S.A	1.615.648	1.615.648	1.615.648
A5 Invest S.R.L	4.730.302	4.730.302	4.730.302
A6 Impex S.A	13.947.231	18.152.560	17.276.968
Sistemplast S.A	-	-	-
<b>Provizion de depreciere</b>	<b>24.668.483</b>	<b>28.873.812</b>	<b>27.998.220</b>
<b>Total</b>	<b>60.043.968</b>	<b>21.929.218</b>	<b>22.804.810</b>

**19. STOCURI**

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021	1 ianuarie 2021
Materii prime	39,233,309	43,042,805	26,603,689
Materiale consumabile	16,780,304	13,443,454	8,724,191
Produse semifinite	15,813,801	8,339,459	5,627,698
Produse finite	154,903,384	86,947,870	48,411,217
Alte stocuri	11,268,187	6,131,932	6,225,751
<b>TOTAL</b>	<b>237,998,985</b>	<b>157,905,520</b>	<b>95,592,546</b>

Mișcări în reducerea valorii stocurilor	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021	1 ianuarie 2021
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>7.887.377</b>	<b>6.101.046</b>	<b>3.900.702</b>
Cheltuieli cu reducerea valorii	12.013.923	3.479.068	3.139.275
Reluarea reducerii valorii	6.492.623	1.713.819	938.931
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>13.408.677</b>	<b>7.866.295</b>	<b>6.101.046</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**20. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE**

**a) Creanțe comerciale și alte creanțe**

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>1 ianuarie 2021</b>
Plăți în avans către furnizori	67.528.663	67.109.086	18.472.580
Alte creanțe	1.496.543	7.696.509	8.377.085
Creanțe reprezentând dividende interimare distribuite până la sfârșitul anului	167.000.000	60.000.000	-
Creanțe comerciale	76.806.503	89.064.730	75.121.721
TVA de încasat	60.643.351	22.704.265	7.248.702
TVA neexigibilă	10.493.608	13.410.474	4.294.876
Subvenții* (a se vedea nota 11 – ajutoare de stat pentru costurile emisiilor indirecte)	90.159.070	1.586.268	42.306.694
Creanțe cu părțile afiliate (a se vedea nota 28 – creanțe și avansuri către furnizori)	21.816.066	26.534.374	20.942.381
Debitori diverși	-	-	-
Plăți în avans	597.157	15.363.301	6.716.103
minus: provizion pentru datorii incerte	(1.313.857)	(1.321.810)	(1.340.413)
minus: provizion pentru debitori diverși	(17.929)	(17.929)	(20.409)
minus: provizion pentru creanțele de grup	(342.622)	(342.622)	(342.622)
<b>TOTAL</b>	<b>494.866.553</b>	<b>301.786.646</b>	<b>181.776.698</b>

În baza Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății din 9 noiembrie 2021, a fost aprobată distribuirea sumei de 60.000.000 lei sub formă de dividende interimare (sumă brută) care a fost regularizată după aprobarea situațiilor financiare anuale ale Societății pentru anul 2021.

Plata dividendelor a fost decisă în data de 21 aprilie 2022, 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, s-a aprobat distribuirea sumei de 40.000.000 lei și 127.000.000 lei ca dividende interimare (sumă brută) care va fi regularizată după aprobarea situațiilor financiare anuale ale Societății pentru anul 2022.

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

\* Subvențiile de încasat în valoare de 90.159.070 lei includ: subvenții pentru costurile emisiilor indirecte aferente anului 2022 (64.173.308 lei), și subvenții care vor fi acordate pentru proiecte de investiții din fonduri europene (25.981.262 lei).



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**20. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)**

**b) Provizioane pentru creanțe comerciale**

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021	1 ianuarie 2021
	<i>ECL pe durata de viață</i>	<i>ECL pe durata de viață</i>	<i>ECL pe durata de viață</i>
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>1.682.361</b>	<b>1.703.443</b>	<b>1.545.580</b>
Creștere	28.687	-	157.863
Scădere	36.641	21.082	-
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>1.674.407</b>	<b>1.682.361</b>	<b>1.703.443</b>

Perioada medie de creditare la vânzările de bunuri este de 40 de zile ca în 2022.

Nu se percep dobânzi pentru creanțele comerciale scadente.

Societatea evaluează întotdeauna provizionul de pierdere pentru creanțele comerciale la o valoare egală cu ECL pe durata de viață. Pierderile din credit preconizate din creanțele comerciale sunt estimate utilizând o matrice de provizioane raportată la experiența anterioară privind cazurile de nerambursare ale debitorului și o analiză a poziției financiare curente a debitorului, ajustată în funcție de factori specifici debitorilor, de condițiile economice generale ale industriei în care își desfășoară activitatea debitorii și o evaluare atât a direcției actuale, cât și a direcției prognozate a condițiilor la data raportării.

Nu a existat nicio modificare a tehnicilor de estimare în cursul perioadei de raportare curente.

Societatea șterge o creanță comercială 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 procedură de faliment sau când creanțele comerciale sunt restante de peste doi ani, oricare dintre acestea survine mai devreme. Niciuna dintre creanțele comerciale care au fost șterse nu face obiectul unor activități de executare silită.

Următorul tabel detaliază profilul de risc al creanțelor comerciale pe baza matricei de provizioane a Societății. Deoarece experiența istorică a Societății în ceea ce privește pierderile din credit nu prezintă modele de pierderi semnificativ diferite pentru diferite segmente de clienți, provizionul pentru ajustarea pierderilor pe baza scadențelor anterioare nu se distinge mai mult între diferitele segmente de clienți ale Grupului.

	<b>Creanțe comerciale – zile restanță</b>					
	Nu sunt restante	Restante 1-30 zile	Restante 31- 60 zile	Restante 61- 90 zile	Restante 91 - 120 zile	Restante peste 120 zile
<b>31 decembrie 2022</b>						
Rata pierderilor din credit preconizate	0.01%	0.01%	0.06%	0.37%	5.67%	85%
Valoare brută	73,537,853	3,448,882	364,630	798,623	185,710	1,462,361
<b>Pierdere din credit preconizată pe durata de viață</b>	<b>7,354</b>	<b>345</b>	<b>219</b>	<b>2,955</b>	<b>10,530</b>	<b>1,243,007</b>
	<b>Creanțe comerciale – zile restanță</b>					
	Nu sunt restante	Restante 1-30 zile	Restante 31- 60 zile	Restante 61- 90 zile	Restante 91 - 120 zile	Restante peste 120 zile
<b>31 decembrie 2021</b>						
Rata pierderilor din credit preconizate	0.07%	0.11%	1.2%	1.67%	6.05%	87.66%
Valoare brută	81,858,662	5,581,663	87,176	58,339	52,381	1,426,508
<b>Pierdere din credit preconizată pe durata de viață</b>	<b>60,125</b>	<b>5,989</b>	<b>1,049</b>	<b>972</b>	<b>3,170</b>	<b>1,250,505</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**20. CREAȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREAȚE (continuare)**

**b) Provizioane pentru creanțe comerciale (continuare)**

1 ianuarie 2021	Creanțe comerciale – zile restanță					
	Nu sunt restante	Restante 1-30 zile	Restante 31-60 zile	Restante 61-90 zile	Restante 91 - 120 zile	Restante peste 120 zile
Rata pierderilor din credit preconizate	0.07%	0.12%	0.41%	1.85%	8.75%	83%
Valoare brută	69.285.846	4.207.197	23.900	15.624	48.220	1.542.362
<b>Pierdere din credit preconizată pe durata de viață</b>	<b>48.957</b>	<b>4.999</b>	<b>98</b>	<b>290</b>	<b>4.221</b>	<b>1.281.849</b>

**21. NUMERAR ÎN CASĂ ȘI SOLDURI LA BĂNCI**

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021	1 ianuarie 2021
Numerar la bancă	38.487.796	147.173.283	40.256.631
Cecuri	1.953.464	804.149	510.484
Avansuri în numerar	2.595	4.427	7.388
Numerar în casă	22.698	12.267	10.593
Echivalente de numerar	366	715	860
<b>TOTAL</b>	<b>40.466.919</b>	<b>147.994.841</b>	<b>40.785.956</b>

Numerarul și echivalentele de numerar cuprind numerar și depozite bancare pe termen scurt cu o scadență inițială de trei luni sau mai puțin. Valoarea contabilă a acestor active este aproximativ egală cu valoarea lor justă. Numerarul și echivalentele de numerar la sfârșitul perioadei de raportare, astfel cum se arată în situația individuală a fluxurilor de trezorerie, pot fi reconciliate cu elementele conexe din poziția de raportare individuală, astfel cum se arată mai sus. Pierderea din credit preconizată pentru depozitele bancare nu este semnificativă pentru 2022 și 2021.

**22. CAPITAL ȘI REZERVE**

Acțiuni ordinare	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021	1 ianuarie 2021
Acțiuni ordinare în circulație	304.907.851	304.907.851	235.320.683
Valoarea nominală pe acțiune – RON	1.00	1.00	1.26
<b>Capital social statutar – RON</b>	<b>304.907.851</b>	<b>304.907.851</b>	<b>296.504.061</b>
Prime de emisiune în RON	4.669.565	4.669.565	844.028
Ajustare la hiperinflație	886.083.318	886.083.318	886.083.318
<b>Capital social IFRS – RON</b>	<b>1.195.660.734</b>	<b>1.195.660.734</b>	<b>1.183.431.407</b>

Ajustarea la hiperinflație a fost înregistrată în Rezultatul reportat, în conformitate cu prevederile IAS 29, Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste.

Societatea-mamă a Societății este Serviciile Comerciale Romane, care aparține acționarului persoană fizică Vuza Stefan.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**22. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)**

Structura acționariatului la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021 a fost următoarea:

<b>31 decembrie 2022</b>	<b>Acțiuni ordinare</b>	<b>Participație</b>	<b>Valoare nominală capital social</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
Persoane juridice	14.363.583	4.71%	14.363.583
Persoane fizice	4.087.786	1.34%	4.087.786
<b>Total</b>	<b>304.907.851</b>	<b>100%</b>	<b>304.907.851</b>
<b>31 decembrie 2021</b>	<b>Acțiuni ordinare</b>	<b>Participație</b>	<b>Valoare nominală capital social</b>
<b>Acționari</b>			
CRC Alchemy Holding B.V.	260.251.528	85.35%	260.251.528
AAAS	27.305.182	8.96%	27.305.182
Persoane juridice	13.841.140	4.54%	13.841.140
Persoane fizice	3.510.001	1.15%	3.510.001
<b>Total</b>	<b>304.907.851</b>	<b>100%</b>	<b>304.907.851</b>
<b>1 ianuarie 2021</b>	<b>Acțiuni ordinare</b>	<b>Participație</b>	<b>Valoare nominală capital social</b>
<b>Acționari</b>			
CRC Alchemy Holding B.V.	206.548.832	87.77%	260.251.528
AAAS	21.670.779	9.21%	27.305.182
Persoane juridice	6.261.032	2.66%	7.888.900
Persoane fizice	840.040	0.36%	1.058.451
<b>Total</b>	<b>304.907.851</b>	<b>100%</b>	<b>296.504.061</b>

Prin decizia acționarilor din 30 iunie 2021, s-a aprobat răscumpărarea a 7.059.620 de acțiuni proprii. În anul 2022, Societatea a răscumpărat un număr de 2.087.562 de acțiuni la un preț de 47.652.341 lei. Acțiunile proprii sunt prezentate ca linie separată în situația modificărilor capitalurilor proprii și în bilanț.

<b>Acțiuni proprii</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Acțiuni proprii	47.794.795	142.454

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**23. IMPRUMUTURI SI LEASING**

**23.A. ÎMPRUMUTURI**

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
<b>ÎMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG</b>			
CEC Bank	262.930.536	177.870.706	-
Alpha Bank	97.028.326	116.650.569	-
UBS Swizerland	58.417.535	-	-
Garanti Bank	39.083.342	-	-
Loan Bancpost	-	-	11.245.981
VTB Bank	-	-	297.812.356
Credit Suisse	-	-	239.422.778
<b>TOTAL PORȚIUNE PE TERMEN LUNG</b>	<b><u>457.459.739</u></b>	<b><u>294.521.275</u></b>	<b><u>548.481.115</u></b>
<b>ÎMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT</b>			
CEC Bank	9.670.846	10.109.106	-
Alpha Bank	19.604.993	19.343.329	-
UBS Swizerland	10.496.053	-	-
Garanti Bank	6.349.164	-	-
Loan Bancpost	-	-	3.467.356
VTB Bank	-	-	78.929.720
Credit Suisse	-	-	8.352.734
Altele	31.600	30.800	31.200
<b>TOTAL PORȚIUNE PE TERMEN SCURT</b>	<b><u>46.152.656</u></b>	<b><u>29.483.235</u></b>	<b><u>90.781.010</u></b>
<b>TOTAL</b>	<b><u>503.612.395</u></b>	<b><u>324.004.510</u></b>	<b><u>639.262.125</u></b>

Împrumuturile 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 de euro și ambele au fost plătite la 6 octombrie 2021.

Creditul la termen de la Alpha Bank – facilitatea de credit în valoare de 30 de milioane euro urmează să fie rambursată în 28 de tranșe trimestriale egale, care au început la 31 decembrie 2021, cu scadența finală la 29 septembrie 2028. Soldul final la 31 decembrie 2022 este de 24.642.857 euro, din care 4.285.714 euro pe termen scurt și 20.357.143 euro pe termen lung.

Dobânda este de 3 luni EURIBOR +1,95%, iar creditul este garantat cu ipoteca asupra imobilizărilor corporale situate pe platforma industrială din Onești și cu cesiunea poliței de asigurare.

Creditul pentru investiții de la CEC Bank - facilitatea de credit de 20 milioane euro urmează să fie rambursată în 28 de tranșe trimestriale care au început la 31 ianuarie 2022, cu scadența finală la 29 septembrie 2028.

Soldul final la 31 decembrie 2022 este de 17.142.857 euro, din care 2.857.143 euro pe termen scurt și 14.285.714 euro pe termen lung. Dobânda este de 3 luni EURIBOR +2,15%, iar creditul este garantat cu ipoteca asupra imobilizărilor corporale situate pe platforma industrială de la Onești și cu cesiunea poliței de asigurare.

Facilitatea de credit revolving de la CEC Bank de 40 de milioane euro, plătite integral la 31 decembrie 2022. Facilitatea revolving are scadența la 29 septembrie 2024.

Dobânda este de 3 luni EURIBOR +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.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**23. ÎMPRUMUTURI SI LEASING (continuare)**

**23.A. ÎMPRUMUTURI (continuare)**

Facilitatea de credit de la Garanti Bank în valoare totală de 6.000.000 euro a fost contractată la data de 20 aprilie 2022. Acest credit este format din două facilități, după cum urmează:

- facilitate de investiții în valoare maximă de 4.500.000 euro pentru finanțarea a 100% din contribuția Societății în proiectul cu fonduri nerambursabile privind construcția unei centrale de trigenerare de înaltă eficiență de maxim 8MWe pe platforma chimică de la Rm. Vâlcea; facilitatea se rambursează în rate lunare în maximum 60 de luni de la data fiecărei utilizări și cu scadența finală la 31 decembrie 2028. Dobânda este EURIBOR 3 luni +2,5%.

-facilitate revolving în valoare maximă de 1.600.000 euro pentru finanțarea a 100% din TVA neeligibilă aferentă facturilor emise în cadrul proiectului finanțat; facilitatea se rambursează în maximum 26 de luni de la data fiecărei utilizări și cu scadența finală la data de 28 decembrie 2026. Dobânda este EURIBOR 3 luni +2,5%.

Până la data de 31 decembrie 2022 nu s-au făcut trageri în cadrul acestor facilități.

Creditul de investiții de la Garanti Bank în valoare totală de 18.600.000 de 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 S.A. Borzești, Sucursala Râmnicu Vâlcea la Sistemul Energetic Național (SEN) și la Sistemul National de Transport al Gazelor Naturale (SNTGN), se rambursează în rate lunare în maxim 60 de luni de la data fiecărei trageri și cu scadență finală la 31 decembrie 2028. Soldul final la 31 decembrie 2022 este de 2.649.774 euro, din care 1.283.333 euro pe termen scurt și 1.366.441 euro pe termen lung. Dobânda este EURIBOR 3 luni +2,5%.

- Facilitatea 2 în valoare de 7.000.000 euro pentru refinanțarea cheltuielilor CAPEX efectuate de companie, plătită integral la 31 august 2022; facilitatea urmează să fie rambursată în 60 de rate lunare care au început în septembrie 2022, cu scadența finală la 31 august 2027. Soldul final la 31 decembrie 2022 este de 6.533.333 euro reprezentând credit pe termen lung. Dobânda este EURIBOR 3 luni +2,5%.

Toate facilitățile de credit acordate de Garanti Bank sunt garantate cu ipotecă asupra imobilizărilor corporale situate pe platforma industrială de la Rm. Vâlcea și cu cesiunea polițelor de asigurare.

Facilitatea de finanțare a exporturilor de la UBS Switzerland AG în valoare de 23.079.562 euro a fost contractată pentru finanțarea a 85% din valoarea contractului comercial încheiat cu Solar Turbines Switzerland SAGL pentru livrarea de echipamente pentru Fabrica de Cogenerare de la Rm. Vâlcea. 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 30 mai 2023, cu scadența finală în 30 noiembrie 2029. Soldul final la 31 decembrie 2022 este de 15.654.562 euro, din care 2.236.366 euro pe termen scurt și 13.418.196 euro pe termen lung. Dobânda este EURIBOR 6 luni +1,7%.

Toate contractele de împrumut încheiate fac obiectul unor clauze privind indicatorii financiari, prin care Societatea este obligată să îndeplinească anumiți indicatori financiari. Societatea s-a conformat la 31 decembrie 2022 tuturor indicatorilor prevăzuți în contracte.

**Mișcări ale datoriilor nete**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Sold credite la 1 ianuarie</b>	<b>324.004.510</b>	<b>639.262.125</b>	<b>661.139.001</b>
Retrageri	218.454.094	351.609.499	21.253.194
Rambursări	(37.505.784)	(684.034.787)	(92.194.005)
Diferențe de schimb valutar	1.121.284	9.056.669	12.127.323
Alte cheltuieli financiare	(2.461.709)	8.111.004	36.936.612
<b>Sold credite la 31 decembrie</b>	<b>503.612.395</b>	<b>324.004.510</b>	<b>639.262.125</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**23. IMPRUMUTURI SI LEASING (continuare)**

**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 activ cu drept de utilizare sau nicio datorie de leasing pentru contractele care expiră în termen de 12 luni de la data punerii în aplicare; și
- ii) nu a recunoscut niciun activ cu drept de utilizare sau nicio datorie de leasing pentru contracte cu valoare mai mică (mai mică de 5.000 USD).

Rata de împrumut medie incrementală ponderată a locatarului utilizată de Societate la 31 decembrie 2021 este de 2,66%. Nu a existat nicio modificare a tehnicilor de estimare sau a ipotezelor semnificative făcute în cursul perioadei de raportare curente.

Societatea are contracte de închiriere în principal pentru închirierea de clădiri și vehicule, cum ar fi vagoanele. Acordurile de leasing ale Societății nu includ plăți variabile. Durata medie de leasing este de 4 ani.

**Active cu drept de utilizare**

Cost	Clădiri	Vehicule	Total
<b>La 1 ianuarie 2021</b>	<b>8.752.073</b>	<b>3.894.729</b>	<b>12.646.802</b>
Intrări	-	3.604.824	3.604.824
Leșiri	1.828.774	-	1.828.774
<b>La 31 decembrie 2021</b>	<b>6.923.299</b>	<b>7.499.553</b>	<b>14.422.852</b>
Intrări	-	16.758.582	16.758.582
Leșiri	1.129.331	-	1.129.331
<b>La 31 decembrie 2022</b>	<b>5.793.968</b>	<b>24.258.135</b>	<b>30.052.103</b>
<b>Amortizare cumulată</b>			
<b>La 1 ianuarie 2021</b>	<b>3.363.154</b>	<b>2.041.639</b>	<b>5.404.793</b>
Intrări	1.837.154	3.102.880	4.940.034
Leșiri	1.828.774	-	1.828.774
<b>La 31 decembrie 2021</b>	<b>3.371.534</b>	<b>5.144.519</b>	<b>8.516.053</b>
Intrări	1.176.304	7.644.251	8.820.555
Leșiri	1.129.331	-	1.129.331
<b>La 31 decembrie 2022</b>	<b>3.418.507</b>	<b>12.788.770</b>	<b>16.207.277</b>
<b>Valoare contabilă</b>			
<b>La 1 ianuarie 2021</b>	<b>5.388.919</b>	<b>1.853.090</b>	<b>7.242.009</b>
<b>La 31 decembrie 2021</b>	<b>3.551.765</b>	<b>2.355.034</b>	<b>5.906.799</b>
<b>La 31 decembrie 2022</b>	<b>2.375.461</b>	<b>11.469.365</b>	<b>13.844.826</b>

Analiza scadenței datoriilor de leasing este prezentată în nota 27 d).

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**24. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII PE TERMEN SCURT ȘI PE TERMEN LUNG**

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>1 ianuarie 2021</b>
Datorii comerciale	193.206.943	150.076.133	85.266.997
Datorii cu părțile afiliate (a se vedea nota 28)	4.369.468	7.678.627	3.121.738
Avansuri de la clienți	11.812.041	10.270.382	25.433.313
Salarii și alte datorii aferente	8.977.567	24.423.037	4.761.406
Impozit pe salarii	8.106.930	15.053.478	5.174.239
Alte impozite	413.374	998.528	231.018
Alte datorii	17.173.941	2.706.619	1.474.821
Venituri amânate*	11.976.361	19.286.926	23.732.531
Sume datorate acționarilor reprezentând dividende intermediare distribuite până la sfârșitul anului (a se vedea nota 20)	12.879.396	60.023.658	-
<b>TOTAL</b>	<b>268.916.021</b>	<b>290.517.388</b>	<b>149.196.063</b>

\* Veniturile amânate reprezintă numerarul încasat de la Oltchim S.A. (a se vedea nota 21) ca parte a achiziției de business din anul precedent pentru obligațiile de dezafectare pentru două depozite achiziționate de la Oltchim S.A. Suma de 8.712.260 lei este prezentată drept alte datorii pe termen lung în situația poziției financiare, iar valoarea rămasă este prezentată drept datorii comerciale și alte datorii (datorii pe termen scurt).

**Avansuri de la clienți**

	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>1 ianuarie 2021</b>
<b>Sold la începutul anului</b>	<b>10.270.382</b>	<b>25.433.313</b>	<b>19.734.709</b>
Decontarea avansurilor	469.119.493	311.643.105	180.533.593
Avansuri înregistrate	470.661.152	296.480.174	186.232.197
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>11.812.041</b>	<b>10.270.382</b>	<b>25.433.313</b>

**25. SUBVENȚII**

**Subvenții pe termen lung**

<b>Proiect</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>1 ianuarie 2021</b>
Instalație de cogenerare II	11.056.156	12.048.215	12.781.768
Alte subvenții	577.973	602.343	616.593
Îmbunătățirea eficienței energetice	293.916	572.841	1.981.299
Subvenție POPAM	1.850.619	2.226.677	2.226.677
<b>TOTAL</b>	<b>13.778.664</b>	<b>15.450.076</b>	<b>17.606.337</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**25. SUBVENȚII (continuare)**

**Subvenții pe termen scurt**

<b>Proiect</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>1 ianuarie 2021</b>
Instalație de cogenerare II	732.842	473.624	473.624
Îmbunătățirea eficienței energetice	130.112	1.108.826	1.108.826
Subvenție POPAM	129.688	-	-
Sisteme de monitorizare a consumului de energie	951.540	951.540	-
Innovation Norvegia - Stație Polioli	6.005.745	-	-
Stație de cogenerare 8 Mwe	19.061.717	-	-
Alte subvenții	219.047	8.008	8.008
<b>TOTAL</b>	<b>27.230.691</b>	<b>2.541.998</b>	<b>1.590.458</b>

**26. PROVIZIOANE**

**Provizioane pe termen lung**

<b>Descriere: _____</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>1 ianuarie 2021</b>
Provizion pensii	2.591.719	2.816.938	3.104.984
Provizion pentru dezafectare <sup>2</sup>	13.710.924	13.642.626	13.605.987
<b>TOTAL</b>	<b>16.302.643</b>	<b>16.459.564</b>	<b>16.710.971</b>

**Provizioane pe termen scurt**

<b>Descriere:</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>1 ianuarie 2021</b>
Provizion pensii <sup>4</sup>	531.859	675.300	175.251
Litigii comerciale <sup>3</sup>	16.258.522	13.798.538	-
Provizion pentru dezafectare <sup>2</sup>	1.566.285	1.566.285	-
Provizion emisii CO <sub>2</sub>	-	9.425.788	-
Alte creanțe	218.341	840.401	2.743.054
Provizion pentru comisionul de garantare SCR <sup>1</sup>	-	9.737.468	8.463.114
<b>TOTAL</b>	<b>18.575.007</b>	<b>36.043.780</b>	<b>11.381.419</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

26. PROVIZIOANE (continuare)	Dezafectare	Emisii de CO <sub>2</sub>	Provizion pensii	Alte creanțe	Provizion pentru garanția SCR	Litigii comerciale	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>13.605.987</b>	-	<b>3.280.235</b>	<b>2.743.054</b>	<b>8.463.114</b>	-	<b>28.092.390</b>
Creștere	1.602.924	9.425.788	478.213	2.690.364	7.373.366	13.798.538	35.369.193
Scădere	-	-	266.210	4.593.017	6.099.012	-	10.958.239
<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>15.208.911</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>52.503.344</b>
Creștere	68.298	367.775	634.218	218.341	-	2.923.831	4.212.463
Scădere	-	9.793.563	1.002.878	840.401	9.737.468	463.847	21.838.157
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>15.277.209</b>	-	<b>3.123.578</b>	<b>218.341</b>	-	<b>16.258.522</b>	<b>34.877.650</b>

1) Provizionul înregistrat pentru plata SCR a fost înregistrat în legătură cu angajamentul asumat de SCR de a garanta pentru Chimcomplex SA obligațiile privind împrumuturile primite de la VTB Bank și Credit Suisse. Societatea a avut în vedere înregistrarea unui provizion pentru plata pe întreaga perioadă a creditului contractat, pe baza scadențelor împrumuturilor, deoarece împrumuturile au fost preplătite în cursul anului în care 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 pentru 2 depozite de substanțe nepericuloase utilizate atât de sucursalele Onești, cât și de Râmnicu Vâlcea.

3) Societatea se află în proces de litigiu cu Amerocap, pentru valoarea onorariului de succes (în valoare totală de 3.039.150 USD) aferent serviciilor de consultanță furnizate de Amerocap în legătură cu achiziția de business din 2018 de la Oltchim S.A. Întrucât la prima decizie a instanței, Societatea a pierdut, conducerea a evaluat că acest litigiu va avea un efect negativ asupra performanței financiare și a poziției financiare a Societății și, prin urmare, a fost înregistrat un provizion în acest sens. Litigul este în curs de desfășurare. Ieșirea de beneficii economice va avea loc atunci când instanța emite o decizie finală.

4) Conform contractului colectiv de muncă al Societății, fiecare angajat are dreptul la o compensație la pensionare egală cu un salariu mediu. Provizioanele pentru pensii reprezintă cea mai bună estimare efectuată de conducere pentru angajați.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**27. INSTRUMENTE FINANCIARE**

**a) Managementul riscului de capital**

Obiectivele Societății în gestionarea capitalului sunt de a proteja capacitatea Societății de a-și continua activitatea pentru a oferi randamente acționarilor și beneficii pentru alte părți interesate și pentru a menține o structură optimă a capitalului pentru a reduce costul capitalului.

Structura capitalului Societății constă în datorii, care includ împrumuturile prezentate la nota 23, numerarul și echivalentele de numerar și capitalul propriu atribuibil deținătorilor de titluri de capital ai societății-mamă, cuprinzând capitalul emis, rezervele și câștigul reportat.

Datoria (i) este prezentată în situațiile financiare ca datorii totale, în timp ce capitalul propriu (ii) reprezintă capitaluri proprii atribuibile proprietarilor Societății.

În concordanță cu alte societăți din industrie, Societatea monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare. Acest grad se calculează ca datorie împărțită la capitalul propriu total. Datoria se calculează ca împrumuturi totale (inclusiv împrumuturi pe termen scurt și împrumuturi pe termen lung, astfel cum se arată în bilanț).

Gradul de îndatorare la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021 este:

<b>Gradul de îndatorare</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>1 ianuarie 2021</b>
Datorii (i)	1.031.816.672	860.013.287	944.598.823
Capitaluri proprii (ii)	1.832.794.382	1.672.957.081	906.322.283
<b>Ponderele datoriei în capitalurile proprii</b>	<b>0,56</b>	<b>0,51</b>	<b>1,04</b>

**b) Managementul riscului de rată a dobânzii**

Societatea este expusă riscului ratei dobânzii deoarece Societatea 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 Societății a fost:

	<b>Valoare contabilă</b>		
	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>1 ianuarie 2021</b>
<b>Active financiare cu rată fixă</b>			
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5.327.386	3.536.799	1.259.291
Numerar în casă și solduri bancare	40.466.919	147.994.841	40.785.956
<b>Datorii financiare cu rată fixă</b>			
Leasing	(14.654.586)	(6.909.573)	(8.198.498)
<b>Datorii financiare cu rată variabilă</b>			
Împrumuturi	(503.612.395)	(324.004.510)	(639.262.125)
<b>Total</b>	<b>(472.472.676)</b>	<b>(179.382.443)</b>	<b>(605.415.376)</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

***Sensibilitatea ratei dobânzii***

Analiza de sensibilitate prezentată mai jos a fost determinată pentru creditele purtătoare de dobândă existente scadente la data raportării, și modificarea prevăzută are loc la începutul exercițiului financiar și s-a menținut constantă pe parcursul următoarei perioade de raportare în cazul împrumuturilor cu rate variabile.

Dacă ratele dobânzilor pentru datoriile financiare cu rată variabilă ar fi mai mari/mai mici cu 1% (100 puncte de bază) și toate celelalte variabile sunt menținute constante, pierderea netă a Societății pentru anul 2022 ar crește/scădea cu 5.036.124 lei (2021: 3.240.045 lei). Acest lucru se datorează în principal expunerii Societății la ratele dobânzii aferente împrumuturilor sale exprimate în EUR cu rată variabilă a dobânzii.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

**c) Managementul riscului valutar**

Societatea este expusă în principal la EURO și USD. Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar în relațiile comerciale și financiare. Riscul valutar care decurge din active și datorii recunoscute, inclusiv împrumuturi exprimate în monedă străină. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a atenua acest risc.

Valorile contabile ale activelor monetare și ale datoriilor monetare exprimate în valută ale Societății la data raportării sunt următoarele:

	2022			
	RON	EUR - echivalent în lei al soldului în 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 în casă și solduri bancare	32.378.481	7.102.539	985.900	40.466.920
Creanțe comerciale și alte creanțe	431.653.949	63.212.604	-	494.866.553
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5.327.386	-	-	5.327.386
	<b>475.005.767</b>	<b>71.387.707</b>	<b>985.900</b>	<b>547.379.373</b>
<b>Datorii monetare</b>				
Datorii de leasing financiar	(14.654.586)	-	-	(14.654.586)
Datorii comerciale și alte datorii	(190.966.885)	(73.603.373)	(4.345.763)	(268.916.021)
Alte datorii pe termen lung	(10.259.628)	-	-	(10.259.628)
Împrumuturi	(31.600)	(503.580.795)	-	(503.612.395)
	<b>(215.912.699)</b>	<b>(577.184.168)</b>	<b>(4.345.763)</b>	<b>(797.442.630)</b>
<b>Expunere bilanțieră netă</b>	<b>269.084.221</b>	<b>(468.977.621)</b>	<b>(3.359.863)</b>	<b>(250.063.257)</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	2021			
	RON	EUR - echivalent în lei al soldului în EUR	Alte valute -echivalent în lei al altor valute	Total
<b>27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)</b>				
<b>Active monetare</b>				
Alte active pe termen lung	1.618.916	-	3.474.843	5.093.759
Numerar în casă și solduri bancare	83.895.655	61.085.976	3.013.209	147.994.841
Creanțe comerciale și alte creanțe	254.957.599	46.340.256	488.791	301.786.646
Împrumuturi acordate pe termen scurt	3.536.799	-	-	3.536.799
	<b>344.008.969</b>	<b>107.426.232</b>	<b>6.976.843</b>	<b>458.412.045</b>
<b>Datorii monetare</b>				
Datorii de leasing financiar	(6.909.573)	-	-	(6.909.573)
Datorii comerciale și alte datorii	(269.235.695)	(18.313.224)	(2.968.468)	(290.517.388)
Alte datorii pe termen lung	(598.685)	-	-	(598.685)
Împrumuturi	(30.800)	(323.973.710)	-	(324.004.510)
	<b>(276.774.752)</b>	<b>(342.286.934)</b>	<b>(2.968.468)</b>	<b>(622.030.156)</b>
<b>Expunere bilanțieră netă</b>	<b>67.234.217</b>	<b>(234.860.702)</b>	<b>4.008.375</b>	<b>(163.618.111)</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)	c) Managementul riscului valutar (continuare)	2020	EUR				Total
			RON	- echivalent în lei al soldului în EUR	-echivalent în lei al altor valute	Alte valute	
<b>Active monetare</b>							
Alte active pe termen lung		1.799.126	1.000.143	3.012.176	5.811.445		
Numerar în casă și solduri bancare		31.167.440	8.648.965	969.551	40.785.957		
Creanțe comerciale și alte creanțe		143.007.327	38.294.693	474.678	181.776.698		
Împrumuturi acordate pe termen scurt		1.259.291	-	-	1.259.291		
		<b>177.233.184</b>	<b>47.943.801</b>	<b>4.456.405</b>	<b>229.633.391</b>		
<b>Datorii monetare</b>							
Datorii de leasing financiar		(128.272.315)	(14.741.019)	(6.182.728)	(149.196.063)		
Datorii comerciale și alte datorii		(8.198.498)	-	-	(8.198.498)		
Alte datorii pe termen lung		(120.193)	-	-	(120.193)		
Împrumuturi		(7.064.355)	(617.484.433)	(14.713.337)	(639.262.125)		
		<b>(143.655.361)</b>	<b>(632.225.452)</b>	<b>(20.896.065)</b>	<b>(796.776.879)</b>		
<b>Expunere bilanțieră netă</b>		<b>33.577.823</b>	<b>(584.281.651)</b>	<b>(16.439.660)</b>	<b>(567.143.488)</b>		

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

**c) Managementul riscului valutar (continuare)**

**Analiza sensibilității la variațiile cursului de schimb**

Societatea este expusă în principal cursului de schimb EUR/RON. Tabelul următor detaliază sensibilitatea Societății la o creștere și o scădere de 10% a RON față de monedele străine relevante. 10% este rata de sensibilitate utilizată la raportarea riscului valutar pe plan intern către personalul-cheie din conducere și reprezintă evaluarea conducerii cu privire la modificarea în mod rezonabil posibilă a cursurilor de schimb valutar.

Analiza de sensibilitate include numai elementele monetare denumite în valută și ajustează conversia acestora la sfârșitul perioadei pentru o modificare de 10% a cursurilor valutare pentru toate monedele. O valoare negativă indică o scădere a profitului cu o depreciere RON de 10% față de moneda străină relevantă.

Pentru o apreciere de 10% a RON față de monedele 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 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 2022</b>		
Pasive	58.152.993	(58.152.993)
Active	<u>7.237.361</u>	<u>(7.237.361)</u>
<b>Profit net sau pierdere netă</b>	<b><u>47.233.748</u></b>	<b><u>(47.233.748)</u></b>
	<u>+10%</u>	<u>-10%</u>
<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</b>		
Pasive	34.525.540	(34.525.540)
Active	<u>11.440.308</u>	<u>(11.440.308)</u>
<b>Profit net sau pierdere netă</b>	<b><u>23.085.233</u></b>	<b><u>(23.085.233)</u></b>
	<u>+10%</u>	<u>-10%</u>
<b>Anul început la 1 ianuarie 2021</b>		
Pasive	65.312.152	(65.312.152)
Active	<u>5.240.021</u>	<u>(5.240.021)</u>
<b>Profit net sau pierdere netă</b>	<b><u>60.072.131</u></b>	<b><u>(60.072.131)</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 Societății de finanțare și gestionare a lichidităților pe termen scurt, mediu și lung. Societatea gestionează riscul de lichiditate prin menținerea unor rezerve adecvate, a unor facilități bancare și a unor facilități de împrumut de rezervă, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de trezorerie prognozate și efective și prin corelarea profilurilor de scadență ale activelor și pasivelor financiare.

A se vedea, de asemenea, nota 3 și nota 23.a.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)	Sub 1 an	Între 1 și 2 ani	Peste 2 ani	TOTAL
<b>d) Managementul riscului de lichiditate (continuare)</b>				
<b>La 31 decembrie 2022</b>				
<b>Active financiare</b>				
Alte active pe termen lung	-	6.718.514	-	6.718.514
Creanțe comerciale și alte creanțe	494.866.553	-	-	494.866.553
Împrumuturi acordate pe termen scurt	5.327.386	-	-	5.327.386
Numerar în casă și solduri bancare	40.466.919	-	-	40.466.919
	<b>540.660.858</b>	<b>6.718.514</b>	-	<b>547.379.372</b>
<b>Datorii financiare</b>				
Datorii comerciale și alte datorii	(268.916.021)	-	-	(268.916.021)
Datorii de leasing financiar	(5.949.300)	(8.705.286)	-	(14.654.586)
Alte datorii pe termen lung	(10.259.628)	-	-	(10.259.628)
Împrumuturi	(46.152.655)	(248.268.576)	(209.191.164)	(503.612.395)
	<b>(331.277.604)</b>	<b>(256.973.862)</b>	<b>(209.191.164)</b>	<b>(797.442.630)</b>
Dobânda estimată viitoare	(10.004.833)	(14.104.266)	(8.842.343)	(32.951.442)
<b>Net</b>	<b>199.378.421</b>	<b>(264.359.614)</b>	<b>(218.033.507)</b>	<b>(283.014.700)</b>

Societatea are o sumă netă negativă, aceasta fiind dată în principal de împrumuturile pe termen lung. Aceste împrumuturi au fost obținute în scopuri de investiții, astfel că Societatea 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 LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Sub 1 an	Între 1 și 2 ani	Peste 2 ani	TOTAL
<b>27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)</b>				
<b>La 31 decembrie 2021</b>				
<b>Active financiare</b>				
Alte active pe termen lung	-	5.093.759	-	5.093.759
Creanțe comerciale și alte creanțe	301.786.646	-	-	301.786.646
Împrumuturi acordate pe termen scurt	3.536.799	-	-	3.536.799
Numerar în casă și solduri bancare	147.994.841	-	-	147.994.841
	<b>453.318.286</b>	<b>5.093.759</b>	<b>-</b>	<b>458.412.045</b>
<b>Datorii financiare</b>				
Datorii comerciale și alte datorii	(290.517.388)	-	-	(290.517.388)
Datorii de leasing financiar	(3.465.451)	(1.528.463)	(1.915.659)	(6.909.573)
Alte datorii pe termen lung	(598.685)	-	-	(598.685)
Împrumuturi	(29.483.235)	(44.859.944)	(249.661.331)	(374.004.510)
	<b>(324.064.759)</b>	<b>(46.388.407)</b>	<b>(251.576.990)</b>	<b>(622.030.156)</b>
Dobândă estimată viitoare	(8.301.767)	(8.092.890)	(12.036.624)	(28.431.281)
<b>Net</b>	<b>120.951.760</b>	<b>(49.387.538)</b>	<b>(263.613.614)</b>	<b>(192.049.392)</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)	Sub 1 an	Între 1 și 2 ani	Între 2 și 5 ani	TOTAL
<b>d) Managementul riscului de lichiditate (continuare)</b>				
<b>La 1 ianuarie 2021</b>				
<b>Active financiare</b>				
Alte active pe termen lung	-	5.811.445	-	5.811.445
Creanțe comerciale și alte creanțe	181.776.698	-	-	181.776.698
Împrumuturi acordate pe termen scurt	1.259.291	-	-	1.259.291
Numerar în casă și solduri bancare	40.785.956	-	-	40.785.956
	<b>223.821.945</b>	<b>5.811.445</b>	-	<b>229.633.390</b>
<b>Datorii financiare</b>				
Datorii comerciale și alte datorii	(149.196.063)	-	-	(149.196.063)
Datorii de leasing financiar	(3.987.243)	(1.211.833)	(2.999.422)	(8.198.498)
Alte datorii pe termen lung	(120.193)	-	-	(120.193)
Împrumuturi	(90.781.010)	(39.780.517)	(508.700.598)	(639.262.125)
	<b>(244.084.509)</b>	<b>(40.992.350)</b>	<b>(511.700.020)</b>	<b>(796.776.879)</b>
Dobândă estimată viitoare	(85.783.433)	(85.478.187)	(41.787.583)	(213.049.203)
<b>Net</b>	<b>(106.045.997)</b>	<b>(120.659.092)</b>	<b>(553.487.603)</b>	<b>(780.192.692)</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**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 Societății de la clienți, din numerar și echivalente de numerar și din depozitele bancare. Depozitele în numerar și bancare sunt plasate la instituții financiare care sunt considerate a avea un risc scăzut de nerambursare. Valoarea contabilă a activelor financiare reprezintă expunerea maximă la credit.

Pentru creanțele comerciale, Societatea nu are concentrări semnificative ale riscului de credit. Societatea este în curs de a întocmi o poliță de asigurare a creanțelor comerciale. De asemenea, mai mult de 70% dintre clienți sunt clienți externi, pentru care Societatea solicită plăți în avans. Datele scadente sunt de obicei de până la 30 de zile, o perioadă de 90 de zile este acordată numai 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 de monitorizare pentru a recupera datoriile restante. În plus, Societatea revizuieste valoarea recuperabilă a fiecărei datorii comerciale și a fiecărei investiții în datorii comerciale în mod individual la sfârșitul perioadei de raportare, pentru a se asigura că se constituie o ajustare adecvată pentru pierderi pentru sumele irecuperabile. În această privință, administratorii Societății consideră că riscul de credit al Societății este semnificativ redus. Creanțele comerciale constau dintr-un număr mare de clienți, răspândiți în diverse industrii și zone geografice. Evaluarea continuă a creditului se efectuează cu privire la situația financiară a creanțelor de încasat.

În ceea ce privește creanțele comerciale, Societatea a aplicat abordarea simplificată din IFRS 9 pentru a evalua ajustarea pentru pierdere la ECL pe durata de viață. Societatea determină pierderile din credit preconizate pentru aceste elemente utilizând o matrice de provizionare, estimată pe baza experienței istorice privind pierderile din credit pe baza situației scadențelor anterioare a debitorilor, ajustată, după caz, pentru a reflecta condițiile actuale și estimările condițiilor economice viitoare. În consecință, profilul de risc de credit al acestor active este prezentat în funcție de scadențele anterioare în ceea ce privește matricea de provizionare. A se consulta Nota 20.

Riscul de credit pentru fondurile 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 evaluate pentru depreciere aplicând modelul general, însă Societatea consideră că nu există un impact semnificativ dacă s-ar aplica modelul pierderilor din credit preconizate.

**f) Riscul de preț**

Prețul se stabilește pe baza acordului dintre părți. Conducerea estimează prețul de vânzare pornind de la costurile reale suportate. Societatea 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 datoriilor financiare, inclusiv nivelurile acestora în ierarhia valorii juste. Aceasta nu include informații privind valoarea justă pentru activele financiare și datoriile financiare care nu sunt evaluate la valoarea justă dacă valoarea contabilă este o aproximare rezonabilă a valorii juste.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**27. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**

**h) Clasificări contabile și valori juste (continuare)**

În conformitate cu IFRS 13, nivelurile individuale se definesc după cum urmează:

Nivelul 1: prețuri cotate pe piețe active pentru active și datorii identice. Valoarea justă a instrumentelor financiare tranzacționate pe piețe active se bazează pe prețurile de piață cotate la data bilanțului

Nivelul 2: folosirea de informații privind activul sau datoria, altele decât prețurile cotate, observabile fie direct (ca prețuri), fie indirect (derivate din prețuri). Pentru a stabili valoarea justă a instrumentelor financiare, Grupul folosește prețurile tranzacțiilor disponibile în piață, dacă sunt disponibile.

Nivelul 3: folosirea de informații privind activul sau datoria care nu provin din datele observabile din piață, cum ar fi prețurile, ci din modelele interne sau alte metode de evaluare.

Activele financiare evaluate la cost amortizat includ toate activele cu termeni contractuali care dau naștere la fluxuri de numerar la anumite date. Grupul include în această categorie de evaluare creanțele comerciale, alte active imobilizate, împrumuturile pe termen scurt acordate și numerarul și echivalentele de numerar. Evaluarea inițială a acestor active se face, 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 termenelor scurte ale numerarului și echivalentelor de numerar, ale împrumuturilor pe termen scurt acordate și creanțelor comerciale, valorile juste corespund în mare măsură valorilor contabile, deoarece reflectă prețul tranzacției.

Datoriile financiare evaluate la cost 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 contul de profit și pierdere la cost amortizat utilizând metoda dobânzii efective. Pentru datoriile comerciale și de altă natură cu scadență de obicei pe termen scurt, sumele din bilanț reprezintă aproximări ale valorii lor juste, deoarece valoarea contabilă este similară cu prețul tranzacției.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**28. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIAȚE**

Creație	Informații despre tranzacții	Natura relației	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021	1 ianuarie 2021
VITORIA SERV SRL	venituri din servicii prestate	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	41.400	41.400	41.400
SOMES SA DEJ	venituri din servicii prestate	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	117.185	351.022	152.130
SINTEROM SA CLUJ	venituri din servicii prestate	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	1.984	1.984	1.984
A6 IMPEX SRL DEJ	venituri din servicii prestate, împrumuturi și dobânzi	entitate asociată	4.090.067	2.266.330	43.013
CRC IMPEX CHEMICALS SRL	venituri din vânzările de produse finite și mărfuri	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	18.923.402	20.551.175	18.923.402
SC NOVATEXILE BUMBAC SRL	venituri din servicii prestate	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	1.000	116.140	1.000
SC SISTEMPLAST SA	venituri din servicii oferite de terți	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	2.987.048	-
CAROMET CARANSEBEȘ	venituri din servicii, împrumuturi și dobânzi ale terților	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	1.115.676	1.123.094	-
CRC EXPLORARE&BUSINESS	avansuri pentru consumabile și dobânzi	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	11.861	135.102	-
IAȘTEX	venituri din servicii prestate	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	1.423	1.423	-
UZUCSA	avansuri pentru investiții	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	1.459.526	-
CRC ZEUS	împrumuturi și dobânzi	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	192.547	-	-
<b>Total</b>			<b>24.496.544</b>	<b>29.034.244</b>	<b>19.162.929</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

28. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE (continuare)			31 decembrie	31 decembrie	1 ianuarie
Datorii	Informații despre tranzacții	Natura relației	2022	2021	2021
CRC EXPLORARE&BUSINESS AISA INVEST SA	achiziția de mijloace fixe, consumabile și ambalaje	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	49.177	-	46.798
CAROMET CARANSEBEȘ	achiziția altor cheltuieli achiziția de mijloace fixe și servicii oferite de terți	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	6.664	6.664	833
INAV BUCUREȘTI	achiziția de servicii de închiriere	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	340.666	9.875	146.928
CRC IMPEX CHEMICALS SRL	achiziționarea de servicii de la terți	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	4.528	3.911	45.722
IASITEX SA IASI	achiziționarea de servicii de la terți	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	833	833	833
SOMES SA DEJ	achiziția de servicii de închiriere	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	75.842	75.842	75.842
SISTEMPLAST SA	achiziția altor servicii	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	3.131	3.131	3.131
UZUC SA	achiziția de mijloace fixe și servicii terțe	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	2.913.571	6.307.519	1.865.504
A5 INVEST SRL	cheltuieli de întreținere	entitate asociată	398.660	-	-
GREENCOMPLEX SRL	achiziția altor cheltuieli	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	573.421	-	-
			2.975	-	-
<b>Total</b>			<b>4.369.468</b>	<b>6.407.775</b>	<b>2.185.591</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**28. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE (continuare)**

Vânzări în decursul perioadei	Informații despre tranzacții	Natura relației	Anul încheiat la 31 decembrie 2022	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 1 ianuarie 2021
A6 IMPEX SA DEJ	venituri din servicii oferite de terți	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	23.712	23.317	27.332
UZUC SA	venituri din servicii oferite de terți	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	4.770	1.000	36.800
SISTEMPLAST SA	venituri din servicii oferite de terți	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	38.774	13.035	10.224
SOMES LOGISTIC SRL	venituri din servicii de închiriere	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	55.624	58.552	54.123
SERVICIILE COMERCIALE ROMANE SA	venituri din alte servicii	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	5.119.286	-
C.R.C. IMPEX CHEMICALS SRL	venituri din vânzările de produse finite	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	1.627.765	-
CAROMET SA	venituri din servicii oferite de terți	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	5.116	-	-
<b>Total</b>			<b>127.995</b>	<b>6.842.954</b>	<b>128.479</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**28. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE (continuare)**

Achiziții în această perioadă	Informații despre tranzacții	Natura relației	Anul încheiat la		Anul încheiat la 1 ianuarie 2021
			31 decembrie 2022	31 decembrie 2021	
CAROMET SA	achiziția de mijloace fixe și servicii terțe	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	2.549.819	3.253.431	930.295
NOVATEXILE BUMBAC SRL	achiziția de servicii de la terți	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	34.986	34.986	19.600
AISA INVEST SA	achiziția de servicii și consumabile de la terți	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	4.165	13.400
IASITEX SA IASI	achiziția de consumabile și obiecte mici	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	826.630	36.309
FUNDATIA FEDERATIA ROMANA DE TURISM SPORTIV	sponsorizare acordată	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	-	12.000.000	-
INAV SA BUCURESTI	achiziția de servicii de închiriere, mijloace fixe	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	389.030	414.259	333.521
SISTEMPLAST SA	achiziția altor cheltuieli	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	56.931.205	43.556.406	14.641.194
CRC IMPEX CHEMICALS SRL	achiziția de ambalaje	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	123.589	179.446	632.822
UZUC SA	achiziția de active fixe, servicii ale terților	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	704.540	297.425	700.917
SERVICIILE COMERCIALE ROMANE	achiziția altor cheltuieli	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	19.495.480	-	-
A5 INVEST SRL	cheltuieli de întreținere	entitate asociată	3.983.939	-	-
GREENCOMPLEX SRL	achiziția altor cheltuieli	entitate asociată	35.700	-	-
A6 IMPEX SA DEJ	venituri din servicii oferite de terți	parte afiliată, entitate aflată sub control comun	7.029.137	-	-
<b>Total</b>			<b>91.281.947</b>	<b>60.566.748</b>	<b>17.308.058</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**28. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE (continuare)**

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
<b>Avansuri</b>			
Somes Dej	233.837	-	233.837
Caromet	6.395	6.389	-
Uzuc	910.396	-	1.436.289
Nova Textile	80.154	-	150.126
Sistemplast SA	2.233.518	1.339.579	-
CRC Exploration&Business	148.812	-	-
<b>TOTAL</b>	<u>3.613.113</u>	<u>1.345.968</u>	<u>1.820.852</u>
	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
<b>Garanții</b>			
Sistemplast SA	2.611.124	1.289.384	-
<b>TOTAL</b>	<u>2.611.124</u>	<u>1.289.384</u>	<u>-</u>

Tranzacțiile în valoare netă efectuate cu domnul Vuza Stefan, în calitate de acționar persoană fizică al Serviciului Comercial Românesc sunt:

	<u>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</u>	<u>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</u>	<u>Anul încheiat la 1 ianuarie 2021</u>
Tranzacții	12.186.047	8.552.191	2.067.024

Remunerația membrilor cheie din conducere este prezentată în nota 29 și nota 8.

**29. INFORMAȚII PRIVIND ANGAJAȚII ȘI MEMBRII ORGANISMELOR DE ADMINISTRAȚIE ȘI CONDUCERE**

**Remunerarea directorilor și administratorilor**

În perioada încheiată la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, nu s-au acordat împrumuturi și avansuri administratorilor și directorilor Societății, cu excepția avansurilor pentru deplasările de muncă și aceștia nu datorează nicio sumă Societății din astfel de avansuri.

	<u>Anul încheiat la 31 decembrie 2022</u>	<u>Anul încheiat la 31 decembrie 2021</u>	<u>Anul încheiat la 1 ianuarie 2021</u>
Salarii și sporuri plătite personalului din conducere și consiliului de administrație	33.621.920	36.810.866	16.999.130



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

### **30. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE**

#### **Litigii**

Societatea face obiectul mai multor acțiuni în justiție apărute în cursul normal al activității. Conducerea consideră că au fost înregistrate toate litigiile care vor avea un efect negativ semnificativ asupra performanței financiare și a poziției financiare a Grupului; a se vedea nota 26. În plus, Societatea este implicată într-un litigiu cu fosta conducere, pretențiile fiind estimate la 43.322.000 lei. Societatea consideră că aceasta este o datorie contingentă.

#### **Mediul înconjurător**

Reglementările privind mediul înconjurător se află într-o fază de dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nicio datorie la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021 pentru orice costuri anticipate, inclusiv onorarii legale și de consultanță, elaborarea și implementarea planurilor de remediere privind mediul înconjurător.

În data de 10 ianuarie 2013, Agenția Regională de Mediu a județului Bacău a emis o autorizație de mediu valabilă până la data de 10 ianuarie 2023 pentru Sucursala Onești. Conform acestei autorizații, Societatea are obligația de a demonta utilajele atunci când activitatea Societății va înceta total sau parțial și de a readuce terenul la starea inițială. La 31 decembrie 2022 nu există planuri de încetare totală sau parțială a activității Societății.

#### **Schimbări climatice**

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

Societatea își propune să îmbunătățească comunicarea cu părțile interesate de protecția mediului înconjurător, cu comunitatea locală, autoritățile de control și reglementare, colaboratorii 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 măsurilor de protecție a mediului înconjurător.

Anul 2022 a adus o scădere considerabilă a emisiilor de gaze cu efect de seră (pe ambele platforme) datorită atât scăderii cantității de gaze naturale consumate, cât și, pe fondul crizei economice declanșate de războiul din Ucraina, creșterii agresive a prețului gazelor naturale și restrângerii pieței de vânzare pentru produsele Societății.

În aceste condiții a fost necesară luarea unor măsuri pentru utilizarea judicioasă a instalațiilor proprii de cogenerare pentru producerea energiei electrice și termice necesare activității, în paralel cu achiziționarea de energie electrică de pe piață. În același timp, o parte din gazele naturale a fost înlocuită cu hidrogen produs prin electroliză și folosit drept combustibil pentru a produce energie termică fără emisii de gaze cu efect de seră (CO<sub>2</sub>).

Reglementările referitoare la mediu sunt într-o fază de dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat datorii la 31 decembrie 2022 pentru costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, proiectare și instalare în implementarea planurilor de remediere a mediului. Societatea consideră că pentru moment nu există un impact semnificativ care decurge din aspectele legate de schimbările climatice care ar putea afecta situațiile financiare.

#### **Impozitare**

Sistemul de impozitare din România încă se dezvoltă 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 taxe suplimentare, precum și dobânzi și penalități aferente.

Potrivit legislației în vigoare, în 2022, au fost percepute dobânzi și penalități de întârziere pentru neplata la timp a obligațiilor fiscale de către contribuabili.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)**

---

**30. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENȚE (continuare)**

**Impozitare (continuare)**

La 1 ianuarie 2022, valoarea dobânzii este de 0,02%, iar penalitatea de întârziere este de 0,02% pentru fiecare zi de întârziere.

În România, termenul de prescriere pentru controalele fiscale este de 5 ani. Conducerea consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

**Achiziții**

La 31 decembrie 2022, Societatea are angajamente de achiziție aferente utilităților și materiilor prime în valoare de 377.361.916 lei (31 decembrie 2021: 1.198.078.992 lei).

**31. EVENIMENTE ULTERIOARE**

Operațiunea militară în curs de desfășurare în Ucraina și sancțiunile aferente îndreptate împotriva Federației Ruse pot avea un impact asupra economiilor europene și la nivel mondial. Entitatea nu are nicio expunere directă semnificativă față de Ucraina, Rusia sau Belarus.

Cu toate acestea, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuirii ale anumitor ipoteze și estimări. Acest lucru poate conduce la ajustări semnificative ale valorii contabile a anumitor active și datorii în cursul următorului exercițiu financiar. În această etapă, managementul nu poate să estimeze în mod fiabil impactul, întrucât evenimentele se schimbă de la o zi la alta.

Impactul pe termen mai lung poate afecta, de asemenea, volumele de tranzacționare, fluxurile de trezorerie și rentabilitatea. Cu toate acestea, la data acestor situații financiare, Societatea continuă să își îndeplinească obligațiile pe măsură ce acestea devin exigibile și, prin urmare, continuă să aplice principiul continuității activității în întocmirea situațiilor financiare.

Consiliul de Administrație avizează acoperirea pierderii contabile reportate, provenita din aplicarea IAS 29, în valoare de 1.729.903 Lei, cu sumele integrale înregistrate în contul "Ajustări ale capitalului social" (cont în care s-a înregistrat valoarea de 886.083.318 Lei provenita din hiperinflație) și supunerea acestui punct spre ratificare pe ordinea de zi a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE**

Politicile contabile prezentate în Nota 6 au fost aplicate la întocmirea situațiilor financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2022, informațiile comparative prezentate în aceste situații financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021 și la pregătirea unei situații financiare inițiale a poziției financiare IFRS la 1 ianuarie 2021 (data de tranziție a Societății).

La întocmirea situației financiare inițiale IFRS-UE, Societatea a ajustat sumele raportate anterior în situațiile financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 al României – adică GAAP anterioare. O explicație a modului în care tranziția de la GAAP anterioare la IFRS-uri a afectat poziția financiară, performanța financiară și fluxurile de trezorerie ale Societății este prezentată în tabelele următoare și în notele care însoțesc tabelele.

Societatea întocmește, de asemenea, situații financiare consolidate în conformitate cu OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile în conformitate cu Standardele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate de UE. Aceste situații financiare consolidate au fost prezentate în perioadele precedente, aceleași principii de recunoaștere și evaluare.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

**Reconcilierea situației poziției financiare**

La 31 decembrie 2022	Notă	GAAP anterioare	Efectele erorilor contabile	Efectul tranziției la IFRS-uri	IFRS
<b>ACTIVE</b>					
<b>Active imobilizate</b>					
Imobilizări corporale	A.1, A.2, A.4, B.3	1.084.515.670	(64.174.960)	831.143.193	1.851.483.903
Active privind dreptul de utilizare	B.1	-	-	13.844.826	13.844.826
Investiții imobiliare	A.2	-	31.452.222	-	31.452.222
Imobilizări necorporale	B.2	934.667	-	121.473.111	122.407.778
Investiții în entități asociate	A.3	58.913.421	(15.562.879)	-	43.350.542
Investiții în filiale		25.799.030	(9.105.604)	-	16.693.426
Alte active pe termen lung		6.718.514	-	-	6.718.514
<b>Total active imobilizate</b>		<b>1.176.881.302</b>	<b>(57.391.221)</b>	<b>966.461.130</b>	<b>2.085.951.211</b>
<b>Active circulante</b>					
Stocuri	A.4, B.4	234.525.674	(1.742.098)	5.215.409	237.998.985
Creanțe comerciale și alte creanțe	A.4	497.601.344	(2.734.791)	-	494.866.553
Împrumuturi acordate pe termen scurt		5.327.386	-	-	5.327.386
Casierie și solduri la bănci		40.466.919	-	-	40.466.919
<b>Total active circulante</b>		<b>777.921.323</b>	<b>(4.476.889)</b>	<b>5.215.409</b>	<b>778.659.843</b>
<b>Total active</b>		<b>1.954.802.625</b>	<b>(61.868.110)</b>	<b>971.676.539</b>	<b>2.864.611.054</b>
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>					
<b>Capital și rezerve</b>					
Capital subscris	B.6	304.907.851	-	886.083.318	1.190.991.169
Acțiuni proprii		(47.794.795)	-	-	(47.794.795)
Prima de emisiune		4.669.565	-	-	4.669.565
Rezerve legale	B.6	60.981.570	-	48.453.906	109.435.476
Rezultat reportat	A.7, B.8	718.055.661	(72.642.620)	(647.142.944)	(1.729.903)
Rezerva din reevaluare	B.7, B.3	44.247.547	-	532.975.323	577.222.870
<b>Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor</b>		<b>1.085.067.399</b>	<b>(72.642.620)</b>	<b>820.369.603</b>	<b>1.832.794.382</b>
<b>DATORII</b>					
<b>Datorii pe termen lung</b>					
Subvenții		13.778.664	-	-	13.778.664
Datorii de leasing	B.1	-	-	8.705.286	8.705.286
Datorii cu impozitul amânat	B.7	-	-	136.699.379	136.699.379
Provizioane	A.6	10.802.219	5.500.424	-	16.302.643
Împrumuturi pe termen lung		457.459.739	-	-	457.459.739
Alte datorii		10.259.628	-	-	10.259.628
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>492.300.250</b>	<b>5.500.424</b>	<b>145.404.665</b>	<b>643.205.339</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

La 31 decembrie 2022		GAAP	Efectele erorilor	Efectul	
	Notă	anterioare	contabile	tranziției la	IFRS
				IFRS-uri	
<b>Datorii pe termen scurt</b>					
Subvenții		27.230.691	-	-	27.230.691
Datorii comerciale și alte datorii	A.6	267.024.992	1.891.029	-	268.916.021
Datorii de leasing	B.1	47.029	-	5.902.271	5.949.300
Obligații cu impozitul pe profit		21.787.658	-	-	21.787.658
Provizioane	A.6	15.191.950	3.383.057	-	18.575.007
Împrumuturi pe termen scurt		46.152.656	-	-	46.152.656
<b>Total datorii pe termen scurt</b>		<b>377.434.976</b>	<b>5.274.086</b>	<b>5.902.271</b>	<b>388.611.333</b>
<b>Total datorii</b>		<b>869.735.226</b>	<b>10.774.510</b>	<b>151.306.936</b>	<b>1.031.816.672</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>		<b>1.954.802.625</b>	<b>(61.868.110)</b>	<b>971.676.539</b>	<b>2.864.611.054</b>
<b>La 31 decembrie 2021</b>					
	Notă	GAAP	Efectele erorilor	Efectul	IFRS
		anterioare	contabile	tranziției la	
				IFRS-uri	
<b>ACTIVE</b>					
<b>Active imobilizate</b>					
Imobilizări corporale	A.1, A.2, A.4, B.3	879.161.948	(25.900.862)	894.509.784	1.747.770.870
Active privind dreptul de utilizare	B.1	-	-	5.906.799	5.906.799
Investiții imobiliare	A.2	-	14.424.776	-	14.424.776
Imobilizări necorporale	B.2	979.864	-	125.641.276	126.621.140
Investiții în entități asociate	A.3	39.119.408	(18.892.616)	-	20.201.792
Investiții în filiale	A.3	10.833.030	(9.105.604)	-	1.727.426
Alte active pe termen lung	A.1	7.814.106	(2.720.347)	-	5.093.759
<b>Total active imobilizate</b>		<b>937.908.356</b>	<b>(42.219.653)</b>	<b>1.026.057.859</b>	<b>1.921.746.562</b>
<b>Active circulante</b>					
Stocuri	A.4, B.4	156.380.886	(1.015.875)	2.540.507	157.905.520
Creanțe comerciale și alte creanțe	A.1, A.4, A.6	311.172.383	(9.385.737)	-	301.786.646
Împrumuturi acordate pe termen scurt		3.536.799	-	-	3.536.799
Casierie și solduri la bănci		147.994.841	-	-	147.994.841
<b>Total active circulante</b>		<b>619.084.909</b>	<b>(10.401.612)</b>	<b>2.540.507</b>	<b>611.223.806</b>
<b>Total active</b>		<b>1.556.993.265</b>	<b>(52.621.265)</b>	<b>1.028.598.366</b>	<b>2.532.970.368</b>
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>					
<b>Capital și rezerve</b>					
Capital subscris	B.6	304.907.851	-	886.083.318	1.190.991.169
Acțiuni proprii		(142.454)	-	-	(142.454)
Prima de emisiune		4.669.565	-	-	4.669.565
Rezerve legale	B.6	41.753.230	-	48.453.906	90.207.136
Rezultat reportat	A.7, B.8	462.210.629	(73.597.368)	(579.722.326)	(191.109.065)
Rezerva din reevaluare	B.7, B.3	44.247.547	-	534.093.183	578.340.730
<b>Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor</b>		<b>857.646.368</b>	<b>(73.597.368)</b>	<b>888.908.081</b>	<b>1.672.957.081</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

La 31 decembrie 2021	Notă	GAAP anterioare	Efectele erorilor contabile	Efectul tranziției la IFRS-uri	IFRS
<b>DATORII</b>					
<b>Datorii pe termen lung</b>					
Subvenții		15.450.076	-	-	15.450.076
Datorii de leasing	B.1	46.956	-	3.397.166	3.444.122
Datorii cu impozitul amânat	B.7	-	-	147.395.245	147.395.245
Provizioane	A.7, A.6	11.428.753	5.030.811	-	16.459.564
Împrumuturi pe termen lung	A.5	292.579.077	1.942.198	-	294.521.275
Alte datorii		598.685	-	-	598.685
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>320.103.546</b>	<b>6.973.009</b>	<b>150.792.411</b>	<b>477.868.967</b>
<b>Datorii pe termen scurt</b>					
Subvenții		2.541.998	-	-	2.541.998
Datorii comerciale și alte datorii	A.6,A.7	288.067.664	2.449.724	-	290.517.388
Datorii de leasing	B.1	142.801	-	3.322.650	3.465.451
Obligații cu impozitul pe profit		20.092.467	-	-	20.092.468
Provizioane	A.7, A.6	36.972.988	(929.207)	-	36.043.780
Împrumuturi pe termen scurt	A.5	31.425.433	(1.942.198)	-	29.483.235
<b>Total datorii pe termen scurt</b>		<b>379.243.351</b>	<b>(421.681)</b>	<b>3.322.650</b>	<b>382.144.319</b>
<b>Total datorii</b>		<b>699.346.898</b>	<b>6.551.328</b>	<b>154.115.061</b>	<b>860.013.286</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>		<b>1.556.993.265</b>	<b>(67.046.040)</b>	<b>1.043.023.142</b>	<b>2.532.970.368</b>
<b>La 1 ianuarie 2021</b>					
	Notă	GAAP anterioare	Efectele erorilor contabile	Efectul tranziției la IFRS-uri	IFRS
<b>ACTIVE</b>					
<b>Active imobilizate</b>					
Imobilizări corporale	A.1, A.2, A.4, B.3	838.853.355	(16.896.258)	525.593.365	1.347.550.462
Active privind dreptul de utilizare	B.1	-	-	7.242.009	7.242.009
Investiții imobiliare	A.2	-	15.072.913	-	15.072.913
Imobilizări necorporale	B.2	1.212.713	-	131.812.262	133.024.975
Investiții în entități asociate	A.3	39.970.000	(18.892.616)	-	21.077.384
Investiții în filiale		10.833.030	(9.105.604)	-	1.727.426
Alte active pe termen lung	B.5	10.572.497	-	(4.761.052)	5.811.445
<b>Total active imobilizate</b>		<b>901.441.595</b>	<b>(29.821.565)</b>	<b>659.886.584</b>	<b>1.531.506.614</b>
<b>Active circulante</b>					
Stocuri	A.4, B.4	95.488.312	(2.361.974)	2.466.207	95.592.546
Creanțe comerciale și alte creanțe	A.4, B.5	189.744.615	(2.985.081)	(4.982.836)	181.776.698
Împrumuturi acordate pe termen scurt		1.259.291	-	-	1.259.291
Casierie și solduri la bănci		40.785.956	-	-	40.785.956
<b>Total active circulante</b>		<b>327.278.175</b>	<b>(5.347.055)</b>	<b>(2.516.629)</b>	<b>319.414.492</b>
<b>Total active</b>		<b>1.228.719.769</b>	<b>(35.168.620)</b>	<b>657.369.955</b>	<b>1.850.921.106</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

La 1 ianuarie 2021	Notă	GAAP anterioare	Efectele erorilor contabile	Efectul tranziției la IFRS-uri	IFRS
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>					
<b>Capital și rezerve</b>					
Capital subscris	B.6	296.504.061	-	886.083.318	1.182.587.379
Acțiuni proprii		-	-	-	-
Prima de emisiune		844.028	-	-	844.028
Rezerve legale	B.6	14.600.179	-	48.453.906	63.054.085
Rezultat reportat	A.7, B.8 B.7,	18.012.041	(63.013.291)	(506.185.209)	(551.186.459)
Rezerva din reevaluare	B.3	44.247.547	-	166.775.703	211.023.250
<b>Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor</b>		<b>374.207.856</b>	<b>(63.013.291)</b>	<b>595.127.718</b>	<b>906.322.283</b>
<b>LIABILITIES</b>					
<b>Datorii pe termen lung</b>					
Subvenții		17.606.337	-	-	17.606.337
Datorii de leasing	B.1	186.739	-	4.024.516	4.211.255
Datorii cu impozitul amânat	B.7	-	-	87.366.717	87.366.717
Provizioane	A.7	8.118.885	8.592.086	-	16.710.971
Împrumuturi pe termen lung	A.5, B.5	567.120.947	(3.832.296)	(14.807.536)	548.481.115
Alte datorii		120.193	-	-	120.193
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>593.153.101</b>	<b>4.759.790</b>	<b>76.583.697</b>	<b>674.496.588</b>
<b>Datorii pe termen scurt</b>					
Subvenții		1.590.458	-	-	1.590.458
Datorii comerciale și alte datorii	A.6	151.770.526	(2.574.463)	-	149.196.063
Datorii de leasing	B.1	133.142	-	3.854.101	3.987.243
Obligații cu impozitul pe profit		13.166.043	-	-	13.166.042
Provizioane	A.7	9.776.209	1.605.210	-	11.381.419
Împrumuturi pe termen scurt	A.5, B.5	84.922.435	3.832.396	2.026.179	90.781.010
<b>Total datorii pe termen scurt</b>		<b>261.358.813</b>	<b>2.863.143</b>	<b>5.880.280</b>	<b>270.102.236</b>
<b>Total datorii</b>		<b>854.511.914</b>	<b>7.622.933</b>	<b>82.463.977</b>	<b>944.598.824</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>		<b>1.228.719.769</b>	<b>(55.390.358)</b>	<b>677.591.695</b>	<b>1.850.921.107</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

**Reconcilierea situației profitului și pierderii și a altor elemente ale rezultatului global**

La 31 decembrie 2022	Notă	GAAP anterioare	Efectele erorilor contabile	Efectul tranziției la IFRS-uri	IFRS
Venituri	A.4, A.9	2.266.047.941	(7.515.530)	-	2.258.532.411
Venituri din investiții		10.173.263	-	-	10.173.263
Alte câștiguri și pierderi	A.9, B.3	14.250.358	(11.440.736)	3.107.948	5.917.570
Costul mărfurilor vândute		(85.016.214)	-	-	(85.016.214)
Creșterea produselor finite și a producției în curs	A.4, B.4, A.9	134.743.809	(61.778.165)	1.799.741	74.765.385
Materii prime și materiale consumabile	B.1, A.9, A.6, A.9,	(827.170.653)	87.043.474	7.300.722	(732.826.457)
Beneficiile angajaților	B.1	(164.157.365)	1.227.893	39.649	(162.889.823)
Amortizare	B.1, B.2, B.3	(58.338.478)	-	(94.657.301)	(152.995.779)
Costuri de distribuție		(41.182.892)	-	-	(41.182.892)
Cheltuieli cu apa și energia		(738.470.218)	-	-	(738.470.218)
Alte servicii terțe		(47.350.405)	-	-	(47.350.405)
Cheltuieli de întreținere și reparații		(36.763.622)	-	-	(36.763.622)
Alte venituri	A.9	53.682.591	(16.044.197)	-	37.638.394
Pierdere netă din reevaluarea imobilizărilor corporale		-	-	-	-
Alte cheltuieli	B.1	(58.066.390)	-	1.115.667	(56.950.723)
Costuri de finanțare	A.9	(30.799.273)	9.473.536	-	(21.325.737)
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>391.582.452</b>	<b>966.275</b>	<b>(81.293.574)</b>	<b>311.255.153</b>
Cheltuieli cu impozitul pe venit		(55.919.098)	-	-	(55.919.098)
Impozit amânat	B.7	-	-	10.725.868	10.725.868
<b>Profit aferent anului</b>		<b>335.663.354</b>	<b>966.275</b>	<b>(70.567.706)</b>	<b>266.061.923</b>
<b>Câștig pe acțiune</b>					
Câștig de bază și diluat pe acțiune		1.101	0.003	(0.231)	0.873
<b>Profitul aferent anului</b>		<b>335.663.354</b>	<b>966.275</b>	<b>(70.567.706)</b>	<b>266.061.923</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 de impozit</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.117.860)</b>	<b>(1.117.860)</b>
<b>Total elemente ale rezultatului</b>		<b>335.663.354</b>	<b>966.275</b>	<b>(71.685.566)</b>	<b>264.944.063</b>

CHIMCOMPLEX S.A.  
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

---

global

---



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
( toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

La 31 decembrie 2021	Notă	GAAP anterioare	Efectele erorilor contabile	Efectul tranziției la IFRS-uri	IFRS
Venituri	A.4, A.9	2.242.585.838	(7.380.405)	-	2.235.205.433
Venituri din investiții		2.060.902	-	-	2.060.902
Alte câștiguri și pierderi	A.9, B.3	(12.415.809)	(16.193.831)	(1.390.791)	(30.000.431)
Costul mărfurilor vândute		(28.142.996)	-	-	(28.142.995)
Creșterea produselor finite și a producției în curs	A.4, B.4	147.533.783	(104.881.764)	74.229	42.726.248
Materii prime și materiale consumabile	B.1 A.6, A.9,	(891.927.249)	121.645.447	3.190.034	(767.091.768)
Beneficiile angajaților	B.1 B.1, B.2,	(176.127.012)	(981.332)	582.614	(176.525.730)
Amortizare	B.3	(46.591.423)	-	(64.528.779)	(111.120.202)
Costuri de distribuție		(38.932.655)	-	-	(38.932.655)
Cheltuieli cu apa și energia		(451.442.533)	-	-	(451.442.533)
Alte servicii terțe		(33.137.259)	-	-	(33.137.259)
Cheltuieli de întreținere și reparații		(29.792.925)	330.010	-	(29.462.915)
Alte venituri	A.9	17.213.822	(12.247.944)	-	4.965.878
Pierdere netă din reevaluarea imobilizărilor corporale	B.3	-	-	(13.480.054)	(13.480.054)
Alte cheltuieli	B.1	(54.124.359)	-	1.283.112	(52.841.247)
Costuri de finanțare	A.9, B.5	(103.640.572)	12.118.328	(12.172.564)	(103.694.808)
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>543.119.553</b>	<b>(7.591.491)</b>	<b>(86.442.199)</b>	<b>449.085.864</b>
Cheltuieli cu impozitul pe venit		(70.618.719)	-	-	(70.618.719)
Impozit amânat	B.7	-	-	9.936.604	9.936.604
<b>Profit aferent anului</b>		<b>472.500.834</b>	<b>(7.591.491)</b>	<b>(76.505.595)</b>	<b>388.403.749</b>
<b>Câștig pe acțiune</b>					
Câștig de bază și diluat pe acțiune		1.550	(0.025)	(0.251)	1,274
<b>Profitul aferent anului</b>		<b>472.500.834</b>	<b>(7.591.491)</b>	<b>(76.505.595)</b>	<b>388.403.749</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global:</b>					
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate în contul de profit sau pierdere:</i>					
Impactul reevaluării	B.3	-	-	437.282.714	437.282.714
Impozitul amânat aferent reevaluării	B.7	-	-	(69.965.234)	(69.965.234)
<b>Alte elemente ale rezultatului global, net de impozit</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>367.317.480</b>	<b>367.317.480</b>
<b>Total elemente ale rezultatului global</b>		<b>472.500.834</b>	<b>(7.591.491)</b>	<b>290.811.885</b>	<b>755.721.229</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

**Reconcilierea situației fluxurilor de trezorerie**

La 31 decembrie 2022	Notă	GAAP anterioare	Efectele erorilor contabile	Efectul tranzicției la IFRS-uri	IFRS
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>					
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>391.582.452</b>	<b>966.275</b>	<b>(81.293.574)</b>	<b>311.255.153</b>
<b>Ajustări pentru elemente non-monetare:</b>					
Cheltuieli cu dobânzile		19.710.426	-	189.352	19.899.778
Pierderi din depreciere/(câștig) pentru investiții		(875.592)	(3.329.737)	-	(4.205.329)
Venituri din dobânzi		(3.298.266)	-	-	(3.298.266)
Pierdere/(câștig) din cedarea activelor imobilizate	B.3	3.243.857	-	(3.094.142)	149.715
Pierdere netă din provizioane	A.6, A.9	(22.049.863)	4.967.429	-	(17.082.434)
Pierderi din reevaluarea imobilizărilor corporale		-	-	-	-
Pierdere valutară, netă		1.122.088	-	-	1.122.088
Pierderi din deprecierea stocurilor, netă		5.529.254	-	-	5.529.254
	B.1, B.2,				
Amortizare	B.3	58.338.478	-	94.657.301	152.955.779
Câștigul din depreciere al creanțelor comerciale și al altor active, net		(7.953)	-	-	(7.953)
Venituri din subvenții		(1.324.683)	-	-	(1.324.683)
		<b>451.970.198</b>	<b>2.603.967</b>	<b>10.458.937</b>	<b>464.993.101</b>
<b>Mișcări ale capitalului circulant:</b>					
Scăderi/(creșteri) ale stocurilor	A.4, B.4	(106.804.306)	726.223	(2.674.901)	(108.752.984)
Scăderi/(creșteri) ale creanțelor comerciale și ale altor creanțe	A.1, A.6, B.5	(54.410.556)	(6.278.340)	(2.207.862)	(62.896.759)
Creșteri/(scăderi) ale datoriilor comerciale și ale altor datorii	A.6	(167.071.276)	(727.923)	-	(167.799.199)
Creșteri/(scăderi) ale subvențiilor		25.281.713	-	-	25.281.713
Subvenție primită pentru costurile cu energia electrică		32.404.226	-	-	32.404.226
<b>Numerar generat de activitățile de exploatare</b>		<b>181.369.999</b>	<b>(3.676.073)</b>	<b>5.576.174</b>	<b>183.230.098</b>
Dobândă plătită		(18.900.685)	-	-	(18.900.685)
Impozit pe venit plătit		-	-	-	-
<b>Numerar net generat de/(utilizat în) activitățile de exploatare</b>		<b>162.469.314</b>	<b>(3.676.073)</b>	<b>5.576.174</b>	<b>164.329.413</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:</b>					
Dobândă încasată		3.298.266	-	-	3.298.266
Încasări din vânzarea activelor imobilizate		766.958	-	-	766.958
	B.1, B.2,				
Achiziția de active imobilizate	B.3	(170.516.922)	-	6.135.436	(164.381.486)
Plăți pentru investiții în asociat		(18.943.421)	-	-	(18.943.421)
Achiziția filialei		(4.000.000)	-	-	(4.000.000)
<b>Numerar net utilizat în activități de investiții</b>		<b>(189.395.119)</b>	<b>-</b>	<b>6.135.436</b>	<b>(183.259.683)</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

---

La 31 decembrie 2022	<u>Notă</u>	<u>GAAP anterioare</u>	<u>Efectele erorilor contabile</u>	<u>Efectul tranzității la IFRS-uri</u>	<u>IFRS</u>
----------------------	-------------	----------------------------	--	--	-------------

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

	Notă	GAAP anterioare	Efectele erorilor contabile	Efectul tranziției la IFRS-uri	IFRS
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>					
Încasări din împrumuturi		218.309.765	-	-	218.309.765
Rambursarea datoriilor de leasing	B.1	(143.579)	-	(7.941.663)	(8.085.242)
Dividende plătite		(214.254.817)	-	-	(214.254.817)
Rambursarea împrumuturilor		(37.508.762)	-	-	(37.508.762)
Achiziția de acțiuni proprii		(47.652.341)	-	-	(47.652.341)
<b>Numerar net (utilizat în)/generat de activități de finanțare</b>		<b>(81.249.734)</b>	<b>-</b>	<b>(7.941.663)</b>	<b>(89.191.397)</b>
(Scădere) / creștere netă a numerarului și echivalentelor de numerar		<b>(108.121.666)</b>	<b>(3.676.073)</b>	<b>3.769.947</b>	<b>(108.121.666)</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul anului</b>		<b>147.994.841</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>147.994.841</b>
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului deținut în valută		593.744	-	-	593.744
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului</b>		<b>40.466.919</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40.466.919</b>



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

La 31 decembrie 2021	Notă	GAAP anterioare	Efectele erorilor contabile	Efectul tranziției la IFRS-uri	IFRS
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>					
Profit înainte de impozitare		543.119.553	(7.591.491)	(86.442.199)	449.085.864
<b>Ajustări pentru elemente non-monetare:</b>					
Cheltuieli cu dobânzile	B.5	54.507.992	-	12.444.522	66.952.514
Pierderi din deprecierea investițiilor		875.592	-	-	875.592
Pierderi din depreciere/(câștig) pentru imobilizări corporale	B.3	-	-	(35.143.061)	(35.143.061)
Venituri din dobânzi		(644.091)	-	-	(644.091)
Pierdere/(câștig) din cedarea activelor imobilizate	B.3	914.773	-	(1.359.972)	(445.200)
Pierdere netă din provizioane		30.546.470	-	-	30.546.470
Pierderi din reevaluarea imobilizărilor corporale	B.3	-	-	48.623.115	48.623.115
Pierdere valutară, netă		6.374.515	-	-	6.374.515
Pierderi din deprecierea stocurilor, netă	A.4	1.127.947	655.904	-	1.783.851
	B.1, B.2, B.3				
Amortizare		46.591.425	-	64.528.777	111.120.202
Câștigul din depreciere al creanțelor comerciale și al altor active, net		-	-	-	-
Comision garanție anuală		-	-	-	-
Subvenție pentru compensarea costurilor cu energia electrică		-	-	-	-
Venituri din subvenții		(2.156.261)	-	-	(2.156.261)
		<b>681.257.915</b>	<b>(6.935.587)</b>	<b>2.651.182</b>	<b>676.973.510</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
( toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

La 31 decembrie 2021	Notă	GAAP anterioare	Efectele erorilor contabile	Efectul tranziției la IFRS-uri	IFRS
<b>Mișcări ale capitalului circulant:</b>					
Scăderi/(creșteri) ale stocurilor	A.4, B.4	(62.020.521)	(1.346.099)	(730.205)	(64.096.825)
Scăderi/(creșteri) ale creanțelor comerciale și ale altor creanțe	A.1, A.6, B.5	(160.173.624)	6.498.630	(7.749.842)	(161.424.836)
Creșteri/ (scăderi) ale datoriilor comerciale și ale altor datorii	A.6	70.111.282	340.834	-	70.452.116
Subvenție primită pentru costurile cu energia electrică		41.297.958	-	-	41.297.958
<b>Numerar generat de activitățile de exploatare</b>		<b>570.473.010</b>	<b>(1.442.222)</b>	<b>(5.828.865)</b>	<b>563.201.923</b>
Dobândă plătită		(36.565.193)	-	-	(36.565.193)
Impozit pe venit plătit		(21.701.263)	-	(605.964)	(22.307.227)
<b>Numerar net generat de/(utilizat în) activitățile de exploatare</b>		<b>512.206.554</b>	<b>(1.442.222)</b>	<b>(6.434.829)</b>	<b>504.329.502</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:</b>					
Dobândă încasată		644.091	-	-	644.091
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	A.9	-	3.133.290	-	3.133.290
Plata pentru achiziția de active financiare		-	-	-	-
Achiziția de active imobilizate	B.1, B.2, B.3	(85.074.899)	-	9.499.552	(75.575.347)
<b>Numerar net utilizat în activități de investiții</b>		<b>(84.430.808)</b>	<b>3.133.290</b>	<b>9.499.552</b>	<b>(71.797.966)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>					
Încasări din împrumuturi		351.609.499	-	-	351.609.499
Rambursarea datoriilor de leasing		(236.733)	-	(4.819.028)	(5.055.761)
Dividende plătite		(1.065.739)	-	-	(1.065.739)
Rambursarea împrumuturilor	B.1	(684.034.787)	-	-	(684.034.787)
Majorarea capitalului social		12.086.873	-	-	12.086.873
<b>Numerar net (utilizat în)/generat de activități de finanțare</b>		<b>(321.640.887)</b>	<b>-</b>	<b>(4.819.028)</b>	<b>(326.459.915)</b>
(Scădere) / creștere netă a numerarului și echivalentelor de numerar		<b>106.071.505</b>	<b>1.754.304</b>	<b>(1.754.304)</b>	<b>106.071.622</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul anului</b>		<b>40.785.956</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40.785.956</b>
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului deținut în valută		<b>1.137.265</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.137.265</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului</b>		<b>147.994.841</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>147.994.841</b>

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

*Note la reconciliere*

**(A) Efectul erorilor contabile**

**A.1 Imobilizări corporale**

Impactul reclasificării și al erorilor provine din următoarele:

- Societatea nu a efectuat o analiză a deprecierei imobilizărilor corporale. Societatea a revizuit indicatorii de depreciere și a verificat în mod specific fiecare element de imobilizări corporale, impactul acestuia fiind de 17.218.346 lei la 1 ianuarie 2021, 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022.
- Societatea a capitalizat un comision de 15.836.480 lei în imobilizări corporale care nu îndeplinește criteriile de capitalizare prevăzute de GAAP anterioare. Această eroare afectează anii încheiați la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2022.
- Societatea a clasificat drept plată în avans în cadrul creanțelor comerciale și al altor creanțe și altor active imobilizate anumite componente ale imobilizărilor corporale în valoare de 6.832.876 lei. Această eroare afectează anul încheiat la 31 decembrie 2021.

Impactul care decurge din aceste erori contabile asupra imobilizărilor corporale este (33.054.826) lei la 31 decembrie 2022, (26.222.950) lei la 31 decembrie 2021, și (17.218.346) lei la 1 ianuarie 2021. Celelalte elemente afectate de această eroare în situația poziției financiare și în situația profitului și pierderii și a altor elemente ale rezultatului global sunt sumarizate în tabelul de mai jos:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
<b>Situația poziției financiare</b>			
Rezultat reportat (-)	(33.054.826)	(33.054.826)	(17.218.346)
Creanțe comerciale și alte creanțe (+)	-	(4.111.529)	-
Alte active imobilizate	-	(2.720.347)	-
<b>Situația profitului și a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global</b>			
Alte câștiguri și pierderi	-	(15.836.480)	-

(+) arată o creștere în Imobilizările corporale, iar (-) arată o scădere în Imobilizările corporale.

**A.2 Investiții imobiliare**

Conform GAAP anterioare, elementele care se califică drept investiții imobiliare au fost clasificate ca imobilizări corporale, în loc de investiții imobiliare. Criteriile de clasificare au fost îndeplinite atât în conformitate cu GAAP anterioare, cât și cu IFRS.

Impactul acestei erori contabile asupra investițiilor imobiliare este de 31.352.222 lei la 31 decembrie 2022, 14.424.776 lei la 31 decembrie 2021, și 15.072.913 lei la 1 ianuarie 2021. Celelalte elemente afectate de această eroare în situația poziției financiare sunt sintetizate în tabelul de mai jos:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
<b>Situația poziției financiare</b>			
Imobilizări corporale	(31.452.222)	(14.424.776)	(15.072.913)

(+) arată o creștere în Investiții imobiliare, iar (-) arată o scădere în Investiții imobiliare.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

**(A) Efectul erorilor contabile (continuare)**

**A.3 Investiții în entități asociate și filiale**

Conform GAAP anterioare, Societatea nu a efectuat o analiză cu privire la deprecierea investițiilor în entităților asociate. Societatea a analizat indiciile de depreciere a investițiilor în entități asociate și a înregistrat o depreciere.

Impactul acestei erori contabile asupra investițiilor în entitățile asociate este de (15.562.879) lei la 31 decembrie 2022, (18.892.616) lei la 31 decembrie 2021, și (18.892.616) lei la 1 ianuarie 2021. Impactul Investițiilor în filiale este de (9.105.604) lei la 31 decembrie 2022, (9.105.604) lei la 31 decembrie 2021, și (9.105.604) lei la 1 ianuarie 2021. Celelalte elemente afectate de această eroare în situația poziției financiare și situația profitului și pierderii și a altor elemente ale rezultatului global sunt sintetizate în tabelul de mai jos:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
<b>Situația poziției financiare</b>			
Rezultat reportat	(24.668.483)	(27.998.220)	(27.998.220)
<b>Situația profitului și pierderii și a altor elemente ale rezultatului global</b>			
Alte câștiguri și pierderi	3.329.373	-	-

(+) arată o creștere în Investiții în entități asociate și filiale, iar (-) arată o scădere în Investiții în entități asociate și filiale.

**A.4 Stocuri**

- Societatea a analizat vânzările realizate în perioada sfârșitului de an. În urma acestei analize au fost identificate anumite vânzări pentru care controlul nu a fost transferat clientului decât în prima lună a următoarei perioade de raportare. Această eroare contabilă afectează veniturile recunoscute, stocurile și creșterea produselor finite și a producției în curs de execuție. Impactul asupra veniturilor este privit ca efectul net dintre venitul care ar trebui recunoscut în prima lună a următoarei perioade de raportare și derecunoașterea venitului la sfârșitul acelei perioade în urma acestei analize.
- Societatea nu a efectuat o analiză de depreciere a stocurilor.
- Există unele piese de schimb care îndeplinesc criteriile de recunoaștere pentru a fi clasificate drept imobilizări corporale.
- Plățile anticipate sunt reclasificate în stocuri deoarece sunt de fapt materii prime.

Impactul acestei erori contabile asupra Stocurilor este de (1.724.098) lei la 31 decembrie 2022, (1.015.875) lei la 31 decembrie 2021, și (2.361.974) lei la 1 ianuarie 2021. Celelalte elemente afectate de această eroare în situația poziției financiare și în situația profitului și pierderii și a altor elemente ale rezultatului global sunt rezumate în tabelul de mai jos:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
<b>Situația poziției financiare</b>			
Creanțe comerciale și alte creanțe (+)	(2.764.791)	(2.936.094)	(2.985.081)
Imobilizări corporale (-)	332.088	322.088	322.088
Rezultat reportat (-)	(4.174.801)	(3.629.881)	(5.024.967)
<b>Situația profitului și a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global</b>			
Venituri	(107.340)	337.629	
Creșterea produselor finite și a producției în curs de execuție	437.580	1.713.363	
Alte câștiguri și (pierderi)	-	(655.904)	

(+) arată o creștere în Stocuri, iar (-) arată o scădere în Stocuri.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

**(A) Efectul erorilor contabile (continuare)**

**A.5 Împrumuturi pe termen lung și pe termen scurt**

Conform GAAP anterioare, elementele care întrunesc criteriile pentru a fi clasificate drept împrumuturi pe termen lung au fost clasificate drept datorii pe termen scurt.

Elementele afectate în situația poziției financiare sunt rezumate mai jos:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
<b>Situația poziției financiare</b>			
Împrumuturi pe termen lung	-	1.942.198	(3.832.396)
Împrumuturi pe termen scurt	-	(1.942.198)	3.832.396

**A.6 Creanțe comerciale și alte creanțe**

Conform GAAP anterioare, Societatea recunoaște drept plăți anticipate materiile prime care nu au fost încă livrate de către furnizori. Aceste plăți anticipate nu au fost prezentate corespunzător în situațiile financiare, deoarece Societatea nu are niciun drept sau control asupra lor.

Impactul acestei erori contabile asupra creanțelor comerciale și altor creanțe este (2.338.114) lei la 31 decembrie 2021. Celelalte elemente afectate de această eroare în situația poziției financiare sunt rezumate în tabelul de mai jos:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
<b>Situația poziției financiare</b>			
Datorii comerciale și alte datorii	-	(2.338.114)	-

(+) arată o creștere în Creanțe comerciale și alte creanțe, iar (-) arată o scădere în Creanțe comerciale și alte creanțe.

**A.7 Datorii comerciale și alte datorii**

Conform GAAP anterioare, Societatea nu a recunoscut o factură pentru penalități de la unul dintre furnizori. De asemenea, o factură pentru diferențe de preț a fost înregistrată la provizioane în loc de datorii comerciale și alte datorii și provizionul pentru tichetele de vacanță pentru angajați a fost reclasificat în datorii comerciale și alte datorii. Efectul corespondent în situația profitului și pierderii și a altor elemente ale rezultatului global este, de asemenea, prezentat în tabelul de mai jos.

Impactul acestei erori contabile asupra Datoriilor comerciale și altor datorii este 1.891.029 lei la 31 decembrie 2022, 4.787.838 lei la 31 decembrie 2021, și 2.574.463 lei la 1 ianuarie 2021. Celelalte elemente afectate de această eroare în situația poziției financiare și în situația profitului și pierderii și a altor elemente ale rezultatului global sunt rezumate în tabelul de mai jos:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
<b>Situația poziției financiare</b>			
Rezultat reportat	(1.891.029)	(1.891.029)	(2.574.463)
Provizioane	-	(2.896.809)	
<b>Situația profitului și a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global</b>			
Materii prime și materiale consumabile utilizate	1.697.416	(1.697.416)	
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	1.199.393	(1.199.393)	
Alte câștiguri și pierderi	(2.896.809)	2.896.809	

(+) arată o creștere în Datorii comerciale și alte datorii, iar (-) arată o scădere în Datorii comerciale și alte datorii.

În anul curent, când au avut loc cheltuielile (factura pentru diferența de preț este emisă și tichetele de vacanță au fost acordate angajaților), Societatea a efectuat o reluare în celelalte linii de câștiguri și pierderi, aceasta a fost din nou reclasificată în liniile corespunzătoare așa cum se arată în tabelul de mai sus.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

**(A) Efectul erorilor contabile (continuare)**

**A.8 Provizioane**

Conform GAAP anterioare, Societatea nu a recunoscut cea mai bună estimare a unei posibile ieșiri de resurse pentru provizioane.

Impactul acestei erori contabile asupra Provizioanelor este 8.883.481 lei la 31 decembrie 2022, 6.998.411 lei la 31 decembrie 2021, și 10.197.296 lei la 1 ianuarie 2021. Celelalte elemente afectate de această eroare în situația poziției financiare și în situația profitului și pierderii și a altor elemente ale rezultatului global sunt rezumate în tabelul de mai jos:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
<b>Situația poziției financiare</b>			
Rezultat reportat	(8.883.481)	(6.998.411)	(10.197.296)
<b>Situația profitului și a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global</b>			
Alte câștiguri și (pierderi)	(1.816.722)	(1.885.070)	

(+) arată o creștere în Provizioane, iar (-) arată o scădere în Provizioane.

**A.9 Rezultat reportat**

Erorile de mai sus au redus rezultatul reportat astfel:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
<b>Situația poziției financiare</b>			
Imobilizări corporale	(33.054.826)	(33.054.826)	(17.218.346)
Investiții în entități asociate	(24.668.483)	(27.998.220)	(27.998.220)
Stocuri	(4.174.801)	(3.629.881)	(5.024.967)
Datorii comerciale și alte datorii	(1.891.029)	(1.891.029)	(2.574.463)
Provizioane	(8.883.481)	(6.998.411)	(10.197.296)
<b>Impact</b>	<u>(72.642.620)</u>	<u>(73.597.368)</u>	<u>(63.013.291)</u>

**A.10 Reclasificări în Situația profitului și a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global**

**Venituri**

Conform GAAP anterioare, activitățile diverse erau clasificate în venituri, deși nu reprezentau venituri din activități de bază, fiind reprezentate de vânzarea deșeurilor și veniturile de la Oltchim (de la care Societatea a achiziționat activele în 2018) pentru închiderea depozitelor de substanțe periculoase.

Impactul acestei erori contabile asupra Veniturilor este de (7.408.190) lei la 31 decembrie 2022 și (7.682.034) lei la 31 decembrie 2021. Celelalte elemente afectate de această eroare în situația poziției financiare și în situația profitului și pierderii și a altor elemente ale rezultatului global sunt rezumate în tabelul de mai jos:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
<b>Situația profitului și a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global</b>		
Alte venituri	7.408.190	4.548.744
Alte câștiguri și pierderi	-	3.133.290

(+) arată o creștere în Venituri, iar (-) arată o scădere în Venituri.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

**(A) Efectul erorilor contabile (continuare)**

**A.9 Reclasificări în Situația profitului și a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global (continuare)**

**Alte venituri**

Conform GAAP anterioare, Societatea a înregistrat venituri din activități proprii (producția de imobilizări corporale). Aceste venituri au fost anulate cu cheltuielile efectuate pentru producerea acestor imobilizări corporale pentru a reflecta doar capitalizarea în situația poziției financiare.

Impactul acestei erori contabile asupra Veniturilor este de (23.221.759) lei la 31 decembrie 2022 și (16.832.687) lei la 31 decembrie 2021. Celelalte elemente afectate de această eroare în situația poziției financiare și în situația profitului și pierderii și a altor elemente ale rezultatului global sunt rezumate în tabelul de mai jos:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
<b>Situația profitului și a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global</b>		
Materii prime și materiale consumabile utilizate	23.130.264	16.747.666
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	28.500	26.486
Alte servicii terțe	62.986	58.535

(+) arată o creștere în Alte venituri, iar (-) arată o scădere în Alte venituri.

**Alte câștiguri și pierderi**

Conform GAAP anterioare, Societatea a clasificat anumite elemente în cadrul costurilor de finanțare, deși acestea se referă la alte câștiguri și pierderi. De asemenea, o parte din cheltuielile pentru o taxă a fost înregistrată în situațiile financiare GAAP anterioare, prin urmare o parte din cheltuielile a fost anulată fără efect asupra rezultatului raportat.

Impactul acestei erori contabile asupra Altor câștiguri și pierderi este de 9.473.536 lei la 31 decembrie 2022 și 3.655.214 lei la 31 decembrie 2021. Celelalte elemente afectate de această eroare în situația poziției financiare și în situația profitului și pierderii și a altor elemente ale rezultatului global sunt rezumate în tabelul de mai jos.

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
<b>Situația profitului și a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global</b>		
Costuri de finanțare	9.473.536	12.118.328
Alte câștiguri și (pierderi)	-	(8.463.114)

(+) arată o creștere în Alte câștiguri și pierderi, iar (-) arată o scădere în Alte câștiguri și pierderi.

**Modificări în stocurile de produse finite și materii prime**

Societatea a transferat de la filiala din Onești la filiala Vâlcea clorul produs care este ulterior prelucrat. Conform GAAP anterioare, aceasta este prezentată ca o cheltuielă cu materiile prime, în timp ce de fapt este o modificare a stocurilor de produse finite și materii prime.

Impactul acestei erori contabile asupra Altor câștiguri și pierderi este de 62.215.745 lei la 31 decembrie 2022 și 106.595.197 lei la 31 decembrie 2021. Celelalte elemente afectate de această eroare în situația poziției financiare și în situația profitului și pierderii și a altor elemente ale rezultatului global sunt rezumate în tabelul de mai jos:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
<b>Situația profitului și a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global</b>		
Materii prime și materiale consumabile utilizate (-)	62.215.745	106.595.197

(+) arată o creștere în Modificări în stocurile de produse finite și materii prime, iar (-) arată o scădere în Modificări în stocurile de produse finite și materii prime.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

**(B) Efectul tranziției la IFRS**

**B.1 Active cu drept de utilizare**

Conform GAAP anterioare, anumite contracte de leasing au fost clasificate drept leasing operațional, deoarece dreptul de proprietate nu a fost transferat la sfârșitul contractului de leasing. Odată cu intrarea în vigoare a IFRS 16, în conformitate cu standardele IFRS, locatarul nu face distincție între leasing operațional și leasing financiar și toate leasingurile sunt leasing-uri „bilanțiere” (similar cu leasingul financiar). Prin urmare, Societatea a recunoscut datorii de leasing și activele aferente (așa-numitele „active cu drept de utilizare”) în situația poziției financiare a Societății.

Impactul care decurge din modificare este rezumat după cum urmează:

	<u>31 decembrie</u> <u>2022</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2021</u>	<u>1 ianuarie</u> <u>2021</u>
<b>Situația poziției financiare</b>			
Valoare contabilă netă a activelor cu drept de utilizare	13.844.826	5.906.799	7.242.009
Datorii de leasing (inclusiv costuri de finanțare), din care	14.607.557	6.719.816	7.878.617
Pe termen lung	8.705.286	3.397.166	4.024.516
Pe termen scurt	5.902.271	3.322.650	3.854.101
<b>Situația profitului și a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global</b>			
Amortizare	(8.819.888)	(4.940.034)	
Alte cheltuieli	1.115.441	1.283.112	
Materii prime și materiale consumabile utilizate	7.300.772	3.190.034	
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	39.475	582.615	
Alte câștiguri și pierderi	(583.406)	(191.263)	

Conform GAAP anterioare, Societatea recunoaște cheltuiala aferentă contractelor de leasing operațional drept cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile, deoarece leasing-ul era pentru vagoane utilizate pentru transportul materiilor prime. Conform IFRS, această cheltuială a fost reevaluată și clasificată drept cheltuială cu amortizarea. Pentru clădirile închiriate, cheltuiala a fost recunoscută conform GAAP anterioare ca alte cheltuieli (Redevențe și cheltuieli cu închirierea). Conform IFRS, această cheltuială a fost clasificată drept cheltuială cu amortizarea.

**B.2 Imobilizări necorporale**

Diferența față de GAAP anterioare provine din imobilizările necorporale achiziționate în 2018 de la Oltchim prin combinare de întreprinderi. Conform GAAP anterioare, Societatea a înregistrat imobilizările necorporale la valoarea lor contabilă din soldul Oltchim, în timp ce, conform IFRS, costul acestora este dat de raportul de alocare a prețului tranzacției.

Impactul acestei tranziții la IFRS asupra Imobilizărilor necorporale este de 121.373.111 lei la 31 decembrie 2022, 125.641.276 lei la 31 decembrie 2021, și 131.812.262 lei la 1 ianuarie 2021. Celelalte elemente afectate de efectul acestei tranziții la IFRS în situația poziției financiare și în situația profitului și pierderii și a altor elemente ale rezultatului global sunt rezumate în tabelul de mai jos:

	<u>31 decembrie</u> <u>2022</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2021</u>	<u>1 ianuarie</u> <u>2021</u>
<b>Situația poziției financiare</b>			
Rezultat reportat (+)	121.373.111	125.641.276	131.812.262
<b>Situația profitului și a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global</b>			
Amortizare	(4.161.846)	(6.170.985)	

(+) arată o creștere în Imobilizările necorporale, iar (-) arată o scădere în Imobilizările necorporale.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

**(B) Efectul tranziției la IFRS (continuare)**

**B.3 Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale achiziționate în 2018 de la Oltchim prin combinare de întreprinderi au fost recunoscute la costurile lor estimate (valoarea justă la data tranzacției), iar conform standardelor de contabilitate anterioare au fost recunoscute la valoarea contabilă (din bilanțul Oltchim). La acel moment Societatea a efectuat o reevaluare a tuturor imobilizărilor corporale (în afara celor achiziționate de la Oltchim). Ulterior, la 31 decembrie 2021, Societatea a efectuat o altă reevaluare a imobilizărilor corporale. Această diferență dintre GAAP anterioare și IFRS afectează și cheltuielile cu amortizarea, deprecierea, ieșirile și costurile produselor finite.

Impactul acestei tranziții la IFRS asupra Imobilizărilor corporale este 831.143.193 lei la 31 decembrie 2022, 894.509.784 lei la 31 decembrie 2021, și 525.593.365 lei la 1 ianuarie 2021. Celelalte elemente afectate de efectul acestei tranziții la IFRS în situația poziției financiare și în situația profitului și pierderii și a altor elemente ale rezultatului global sunt rezumate în tabelul de mai jos:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
<b>Situația poziției financiare</b>			
Rezultat reportat (+)	185.169.257	248.535.848	316.902.361
Rezerve din reevaluare (+)	645.973.936	645.973.936	208.691.004
<b>Situația profitului și a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global</b>			
Cheltuieli cu amortizarea	(81.635.567)	(53.417.760)	
Alte câștiguri și pierderi	3.107.948	(1.390.791)	

(+) arată o creștere în Imobilizările corporale, iar (-) arată o scădere în Imobilizările corporale.

**B.4 Stocuri**

Deoarece există o diferență în cheltuiala cu amortizarea pentru imobilizări corporale din cauza tranziției la IFRS, așa cum este explicat în nota B.3, Societatea a analizat impactul diferenței de cheltuieli cu amortizarea în costul produselor finite. Conform IAS 2, cheltuiala cu amortizarea este un cost legat de producție, prin urmare diferența rezultată din tranziția la IFRS ar trebui alocată produselor finite.

Impactul acestei tranziții la IFRS asupra Stocurilor este 5.215.309 lei la 31 decembrie 2022, 2.540.507 lei la 31 decembrie 2021, și 2.446.207 lei la 1 ianuarie 2021. Celelalte elemente afectate de efectul acestei tranziții la IFRS în situația poziției financiare și în situația profitului și pierderii și a altor elemente ale rezultatului global sunt rezumate în tabelul de mai jos:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
<b>Situația poziției financiare</b>			
Rezultat reportat (+)	5.215.409	2.540.507	2.446.207
<b>Situația profitului și a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global</b>			
Creșterea produselor finite și a producției în curs de execuție	1.799.741	74.229	

(+) arată o creștere în Stocuri, iar (-) arată o scădere în Stocuri.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

**(B) Efectul tranziției la IFRS (continuare)**

**B.5 Împrumuturi pe termen lung și pe termen scurt**

Conform GAAP anterioare, Societatea nu a recunoscut costurile de tranzacționare direct atribuibile împrumuturilor ca o deducere din împrumuturi, așa cum este specificat de IFRS 9, acestea au fost recunoscute ca plată în avans în creanțe comerciale și alte active imobilizate. Aceste costuri sunt reprezentate de comisionul de administrare inițial și alte costuri pentru obținerea finanțării. Începând cu anul 2021, când Societatea a obținut noi finanțări de la Alpha Bank și CEC Bank, conform GAAP anterioare, Societatea a dedus costurile pentru obținerea finanțării din valoarea împrumuturilor, prin urmare, nu apare nicio diferență între GAAP anterioare și IFRS pentru anul 2021 și 2022. Aceste costuri sunt achitate prin contul de profit și pierdere în perioada contractului de împrumut. În plus, în anul 2020, Societatea avea obligația de a plăti o garanție anuală conform termenilor contractului de împrumut, aceasta a fost clasificată ca provizion conform GAAP anterioare, conform IFRS aceasta a fost considerată datorie față de creditor și clasificată ca împrumut pe termen scurt.

Impactul acestei tranziții la IFRS asupra Împrumuturilor pe termen lung este de (14.807.536) lei la 1 ianuarie 2021, iar asupra Împrumuturilor pe termen scurt este de 2.026.179 lei la 1 ianuarie 2021. Celelalte elemente afectate de efectul acestei tranziții la IFRS în situația poziției financiare și în situația profitului și pierderii și a altor elemente ale rezultatului global sunt rezumate în tabelul de mai jos:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
<b>Situația poziției financiare</b>			
<i>Poziția pe termen lung</i>			
Rezultat reportat (-)	-	-	10.496.020
Alte active imobilizate (+)	-	-	(4.311.506)
<i>Poziția pe termen scurt</i>			
Provizioane (+)	-	-	7.033.155
Rezultat reportat (-)	-	-	809.386
Creanțe comerciale și alte creanțe (+)	-	-	(4.197.590)
<b>Situația profitului și a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global</b>			
Costuri de finanțare	-	(12.172.564)	

(+) arată o creștere în împrumuturile pe termen lung și pe termen scurt, iar (-) arată o scădere în împrumuturile pe termen lung și pe termen scurt.

În 2018, Societatea a înregistrat o parte a costurilor atribuibile obținerii finanțării direct în contul de profit și pierdere și nu achitate pe perioada împrumutului. Impactul asupra rezultatului reportat este doar temporar pe parcursul perioadei.

**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

**(B) Efectul tranziției la IFRS (continuare)**

**B.6 Ajustări la hiperinflație**

Conform GAAP anterioare, Societatea nu a contabilizat hiperinflația. Conform IFRS, Societatea a ajustat contribuțiile la capitalul social și rezervele legale constituite înainte de 31 decembrie 2003 la efectele hiperinflației.

Impactul acestei tranziții la IFRS asupra Capitalului social este de 886.083.318 lei la 31 decembrie 2022, 886.083.318 lei la 31 decembrie 2021, și 886.083.318 lei la 1 ianuarie 2021. Impactul asupra rezervelor legale este de 48.453.906 lei la 31 decembrie 2022, 48.453.906 lei la 31 decembrie 2021, și 48.453.906 lei la 1 ianuarie 2021. Celelalte elemente afectate de efectul acestei tranziții la IFRS în situația poziției financiare și în situația profitului și pierderii și a altor elemente ale rezultatului global sunt rezumate în tabelul de mai jos:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
<b>Situația poziției financiare</b>			
Rezultat reportat (+)	(934.537.224)	(934.537.224)	(934.537.224)

(+) arată o creștere în Capital social și rezerve, iar (-) arată o scădere în Capital social și rezerve.

**B.7 Impozitul amânat**

În urma trecerii la IFRS există diferențe temporare impozabile, impactul cel mai semnificativ fiind legat de diferența dintre valoarea contabilă a imobilizărilor corporale și a altor imobilizări corporale și baza lor fiscală. O parte din acest impozit amânat a fost înregistrat în alte elemente ale rezultatului global, afectând rezerva din reevaluare din situația poziției financiare. Alte diferențe temporare sunt pentru investiții (datorită deprecierei înregistrate) și provizioane.

Impactul acestei tranziții la IFRS asupra Impozitului amânat este de 136.699.379 lei la 31 decembrie 2022, 147.395.245 lei la 31 decembrie 2021, și 87.366.717 lei la 1 ianuarie 2021. Celelalte elemente afectate de efectul acestei tranziții la IFRS în situația poziției financiare și în situația profitului și pierderii și a altor elemente ale rezultatului global sunt rezumate în tabelul de mai jos:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
<b>Situația poziției financiare</b>			
Rezerve din reevaluare (-)	(111.881.607)	(111.880.754)	(41.915.300)
Rezultat reportat (-)	(24.817.722)	(35.514.491)	(45.451.417)
<b>Situația profitului și a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global</b>			
Impozit amânat	10.725.868	9.936.604	
Impozit amânat aferent reevaluării	-	(69.965.234)	

(+) arată o creștere în Datoriile cu impozitul amânat, iar (-) arată o scădere în Datoriile cu impozitul amânat.



**CHIMCOMPLEX S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate în lei, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

**32. EFECTUL ADOPTĂRII IFRS ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE (continuare)**

*(B) Efectul tranziției la IFRS (continuare)*

**B.8 Rezultatul reportat**

Tranzițiile la IFRS menționate mai sus au redus rezultatul reportat după cum urmează:

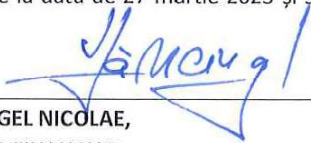
	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>1 ianuarie 2021</u>
<b>Situația poziției financiare</b>			
Alte imobilizări necorporale	121.373.111	125.641.276	131.812.262
Imobilizări corporale	185.169.257	248.535.848	316.902.361
Stocuri	5.215.409	2.540.507	2.446.207
Împrumuturi pe termen lung și pe termen scurt	-	-	11.305.416
Capital social	(886.083.318)	(886.083.318)	(887.083.318)
Rezerve legale	(48.453.906)	(48.453.906)	(48.453.906)
Impozit amânat	(24.817.722)	(35.514.491)	(45.451.417)
Alte modificări	454.225	13.611.758	12.337.186
<b>Impact</b>	<u>(647.142.944)</u>	<u>(579.722.326)</u>	<u>(506.185.209)</u>

Aceste situații financiare individuale au fost autorizate să fie emise de conducere la data de 27 martie 2023 și semnate în numele acestora de:

**VUZA  
STEFAN**

Digitally signed by  
VUZA STEFAN  
Date: 2023.03.27  
15:46:06 +03'00'

VUZA STEFAN,  
DIRECTOR GENERAL

  
STANCIUGEL NICOLAE,  
DIRECTOR FINANCIAR



## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,  
Chimcomplex S.A.

### Raport cu privire la situațiile financiare consolidate

#### Opinie

1. Am auditat situațiile financiare consolidate ale Societății Chimcomplex S.A. și ale filialelor sale ("Grupul"), cu sediul social în în Onești, str. Industriilor, nr. 3, Jud. Bacău, identificat prin codul unic de înregistrare fiscală 960322, care cuprind situația consolidată a poziției financiare la data de 31 decembrie 2022 și situația consolidată a rezultatului global, situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii și situația consolidată a fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

• Activ net / Total capitaluri proprii:	1.813.292.503 Lei
• Profitul net al exercițiului financiar:	271.613.984 Lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare consolidate anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară consolidată a Grupului la data de 31 decembrie 2022, performanța sa financiară consolidată și fluxurile sale de trezorerie consolidate aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

#### Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare consolidate” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

#### Aspectele cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare consolidate din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare consolidate în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspect cheie	Modul în care auditul nostru a adresat aspectul cheie
<p><i>Recunoașterea veniturilor</i></p> <p>Așa cum sunt prezentate în nota 5 din situațiile financiare consolidate, aproximativ 71% din veniturile Grupului sunt realizate cu clienți externi atât din cadrul Uniunii Europene precum și cu clienți din afara Uniunii Europene.</p> <p>Considerăm că recunoașterea veniturilor este o arie de audit semnificativă, întrucât conducerea Grupului poate contabiliza în mod incorect veniturile din vânzarea produselor finite datorită volumului mare al tranzacțiilor în afara țării precum și a clauzelor contractuale privind momentul la care are loc transferul controlului către clientul final.</p> <p>În plus, veniturile reprezintă unul dintre cei mai importanți indicatori cheie de performanță ai Grupului.</p>	<p>Grupul folosește sisteme informatice în operațiunile sale, iar noi, nu am putut să ne bazăm pe eficiența controalelor în ceea ce privește ciclul de venituri. Procedurile de audit pe care le-am efectuat au fost prin natura lor teste de detaliu și au inclus următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Înțelegerea politicilor contabile aplicate în întocmirea situațiilor financiare consolidate, cu privire la recunoașterea veniturilor;</li> <li>• Testarea elaborării și implementării controalelor interne relevante cu privire la recunoașterea veniturilor;</li> <li>• Am testat veniturile aferente vânzărilor de produse finite printr-o combinație de confirmări directe și alte documente justificative;</li> <li>• Efectuarea de proceduri analitice asupra tuturor veniturilor din vânzări de produse finite;</li> <li>• Evaluarea prezentării efectuate de către conducerea Grupului în notele explicative la situațiile financiare consolidate;</li> </ul>

## Alte informații

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul consolidat al administratorilor și Raportul de remunerare, dar nu cuprind situațiile financiare consolidate și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare consolidate nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare consolidate, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul consolidat al administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare, punctele 554-555.

În ceea ce privește Raportul de Remunerare, l-am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare consolidate, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul consolidat al administratorilor și în Raportul de remunerare 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 Administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare, punctele 554-555.
- c) Raportul de Remunerare a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Grup și la mediul acestuia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul consolidat al administratorilor și în Raportul de remunerare. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

## **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare consolidate**

7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare consolidate în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, cu modificările ulterioare și pentru acel control 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.
8. În întocmirea situațiilor financiare consolidate, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Grupului de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Grupul sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Grupului.

## **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare consolidate**

10. 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, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare consolidate.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
  - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Grupului.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind 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 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 prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare consolidate, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare consolidate reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea 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.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, 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.
  13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
  14. 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 interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

#### **Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

15. Am fost numiți de Conducerea Societății la data de 23 februarie 2021 să audităm situațiile financiare ale Chimcomplex S.A pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022.

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. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu au fost furnizate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

#### **Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei privind Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronică („ESEF”)**

16. Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei aplicabil situațiilor financiare consolidate incluse în raportul financiar anual al ABC („Societatea”) astfel cum sunt prezentate în fișierele digitale care includ codul unic în LEI 549300FCIHJZOG56WD36 („Fișierele Digitale”).

(I) *Responsabilitatea conducerii și a persoanelor însărcinate cu guvernarea pentru Fișierele Digitale întocmite în conformitate cu ESEF*

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF. Această responsabilitate presupune:

- proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- selectarea și aplicarea etichetelor iXBRL corespunzătoare;
- asigurarea conformității dintre Fișierele Digitale și situațiile financiare consolidate care vor fi depuse în conformitate cu Ordinul 2844/2016.

Persoanele însărcinate cu guvernarea sunt responsabile cu supravegherea întocmirii Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF.



## (II) *Responsabilitatea auditorului pentru auditul Fișierelor Digitale*

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la măsura în care situațiile financiare consolidate incluse în raportul financiar anual sunt în conformitate cu cerințele ESEF, în toate aspectele semnificative, în baza probelor obținute. Misiunea noastră de asigurare rezonabilă a fost efectuată în conformitate cu Standardul internațional privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte misiuni de asigurare 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 presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea cu ESEF. Natura, plasarea în timp și amplasarea procedurilor selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la cerințele ESEF, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. O misiune de asigurare rezonabilă presupune:

- obținerea unei înțelegeri a procesului Societății de pregătire a Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- reconcilierea Fișierelor Digitale care includ datele etichetate cu situațiile financiare consolidate auditate ale Societății care vor fi depuse în conformitate cu Ordinul 2844/2016;
- evaluarea dacă toate situațiile financiare incluse în raportul anual consolidat au fost întocmite într-un format XHTML valabil;
- evaluarea dacă etichetările iXBRL, inclusiv etichetările voluntare, respectă cerințele ESEF.

Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră.

În opinia noastră, situațiile financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 incluse în raportul financiar anual în Fișierele Digitale respectă, în toate aspectele semnificative, cerințele ESEF.

În prezentul raport nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare consolidate. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare consolidate ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 este inclusă în secțiunea „Raport cu privire la auditul situațiilor financiare anuale consolidate” de mai sus.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Horatiu Pirvulescu.

Horatiu Pirvulescu, Partener de audit

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 4891

În numele:

**DELOITTE AUDIT S.R.L.**

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA 25

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1  
București, România  
27 martie 2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: Pirvulescu Horatiu Alexandru  
Registrul Public Electronic: AF4891

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: Deloitte Audit S.R.L.  
Registrul Public Electronic: FA25

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,  
Chimcomplex S.A.

### Raport cu privire la situațiile financiare

#### Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale Societății Chimcomplex S.A. („Societatea”), cu sediul social în Onești, str. Industriilor, nr.3 , Jud. Bacău, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 960322, care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2022 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:
  - Activ net / Total capitaluri proprii: 1.832.794.382Lei
  - Profitul net al exercițiului financiar: 266.061.923 Lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022, la performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare.

#### Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

#### Aspectele cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspect cheie	Modul în care auditul nostru a adresat aspectul cheie
<p><i>Recunoașterea veniturilor</i></p> <p>Așa cum sunt prezentate în nota 5 din situațiile financiare consolidate, aproximativ 71% din veniturile Societății sunt realizate cu clienți externi atât din cadrul Uniunii Europene precum și cu clienți din afara Uniunii Europene.</p> <p>Considerăm că recunoașterea veniturilor este o arie de audit semnificativă, întrucât conducerea Societății poate contabiliza în mod incorect veniturile din vânzarea produselor finite datorită volumului mare al tranzacțiilor în afara țării precum și a clauzelor contractuale privind momentul la care are loc transferul controlului către clientul final.</p> <p>În plus, veniturile reprezintă unul dintre cei mai importanți indicatori cheie de performanță a Societății.</p>	<p>Societatea folosește sisteme informatice în operațiunile sale, iar noi, nu am putut să ne bazăm pe eficiența controalelor în ceea ce privește ciclul de venituri. Procedurile de audit pe care le-am efectuat au fost prin natura lor teste de detaliu și au inclus următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Înțelegerea politicilor contabile aplicate în întocmirea situațiilor financiare individuale, cu privire la recunoașterea veniturilor;</li> <li>• Testarea elaborării și implementării controalelor interne relevante cu privire la recunoașterea veniturilor;</li> <li>• Am testat veniturile aferente vânzărilor de produse finite printr-o combinație de confirmări directe și alte documente justificative.</li> <li>• Efectuarea de proceduri analitice asupra tuturor veniturilor din vânzări de produse finite;</li> <li>• Evaluarea prezentării efectuate de către conducerea Societății în notele explicative la situațiile financiare consolidate.</li> </ul>

## Alte informații

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor și Raportul de remunerare, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-un raport separat.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană, cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În ceea ce privește Raportul de Remunerare, l-am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor și în Raportul de remunerare pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016, cu modificările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare, punctele 489-492.
- c) Raportul de Remunerare a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. nr. 107.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor și în Raportul de remunerare. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

## **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare**

7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

## **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
  - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
  - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, 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.



13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare 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 interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

#### **Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

15. Am fost numiți de Conducerea Societății la data de 23 februarie 2022 să audităm situațiile financiare ale Chimcomplex S.A pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022.

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. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu au fost furnizate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

#### **Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei privind Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronică („ESEF”)**

16. Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei aplicabil situațiilor financiare consolidate incluse în raportul financiar anual al ABC („Societatea”) astfel cum sunt prezentate în fișierele digitale care includ codul unic în LEI 549300FCIHJZOG56WD36 („Fișierele Digitale”).

(I) *Responsabilitatea conducerii și a persoanelor însărcinate cu guvernarea pentru Fișierele Digitale întocmite în conformitate cu ESEF*

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF. Această responsabilitate presupune:

- proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- asigurarea conformității dintre Fișierele Digitale și situațiile financiare care vor fi depuse în conformitate cu Ordinul 2844/2016.

Persoanele însărcinate cu guvernarea sunt responsabile cu supravegherea întocmirii Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF.

(II) *Responsabilitatea auditorului pentru auditul Fișierelor Digitale*

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la măsura în care situațiile financiare incluse în raportul financiar anual sunt în conformitate cu cerințele ESEF, în toate aspectele semnificative, în baza probelor obținute. Misiunea noastră de asigurare rezonabilă a fost efectuată în conformitate cu Standardul internațional privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte misiuni de asigurare 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 presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea cu ESEF. Natura, plasarea în timp și amploarea procedurilor selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la cerințele ESEF, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. O misiune de asigurare rezonabilă presupune:

- obținerea unei înțelegeri a procesului Societății de pregătire a Fișierelor Digitale în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- reconcilierea Fișierelor Digitale cu situațiile financiare auditate ale Societății care vor fi depuse în conformitate cu Ordinul 2844/2016;
- evaluarea dacă situațiile financiare incluse în raportul anual au fost întocmite într-un format XHTML valabil.

Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră.

În opinia noastră, situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 incluse în raportul financiar anual în Fișierele Digitale respectă, în toate aspectele semnificative, cerințele ESEF.

În prezentul raport nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 este inclusă în secțiunea „Raport cu privire la auditul situațiilor financiare anuale” de mai sus.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Horatiu Pirvulescu.

Horatiu Pirvulescu, Partener de audit

Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul AF 4891

În numele:

**DELOITTE AUDIT S.R.L.**

Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu numărul FA 25

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1  
București, România  
27 martie 2023

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: Pirvulescu Horatiu Alexandru  
Registrul Public Electronic: AF4891

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: Deloitte Audit S.R.L.  
Registrul Public Electronic: FA25

## 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 31/12/2022 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 preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2013-Fabricarea altor produse chimice anorganice de baza

Cod unic de inregistrare: RO960322

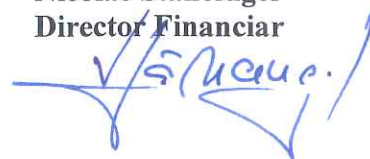
Subsemnatii Stefan Vuza in calitate de Director General si Nicolae Stanciugel in calitate de Director Financiar, conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2022 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

**Stefan Vuza**  
**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, www.chimcomplex.ro**

---

### **Declaratia privind Guvernanta Corporativa 31.12.2022**

Contine autoevaluarea gradului de respectare a “prevederilor de indeplinit” precizate in documentul “Principii de Guvernanta Corporativa pentru piata Reglementata – piata de actiuni a BVB”, precum si a masurilor adoptate sau care urmeaza a fi adoptate, in scopul de a se ajunge la indeplinirea tuturor acestora.

#### **Preambul**

Principiile de Guvernanta 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 Guvernanta Corporativa va fi prezentata intr-un raport curent.

#### **Tabel privind conformitatea cu Principiile de Guvernanta Corporativa:**

Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
<b>A. 1.</b> Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului de Administratie care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	X		
<b>A.2.</b> Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si	X		



institutiilor non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.			
<b>A.3.</b> Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	X		
<b>A.4.</b> Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului .		X	Societatea urmeaza sa elaboreze in cursul anului 2023, procedura privind evaluarea Consiliului, iar in raportul anual vor fi prezentate aspecte privind sedintele Consiliului.
<b>A.5.</b> Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti .	X		
<b>B.1.</b> Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	X		
<b>B.2.</b> Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	X		
<b>C.1.</b> Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar, respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	X		
<b>D.1.</b> Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori.	X		

<p><b>D.2.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.</p>	X		
<p><b>D.3.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.</p>	X		
<p><b>D.4.</b> O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale, astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.</p>	X		
<p><b>D.5.</b> Rapoartele financiare vor include informatii, atat in romana, cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.</p>	X		
<p><b>D.6.</b> Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte.</p>	X		

**PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE,  
dr.ec. Vuza Stefan**