



CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE PRELIMINATE

întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (neauditate)

**LA DATA DE ȘI PENTRU PERIOADA DE UN AN
ÎNCHEIATĂ LA 31 DECEMBRIE 2023**



CUPRINS

| | |
|---|----|
| SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE LA DATA DE 31.12.2023 - PRELIMINAT | 3 |
| SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL LA DATA DE 31.12.2023 - PRELIMINAT | 5 |
| SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE - PRELIMINAT | 6 |
| SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII - PRELIMINAT | 8 |
| NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PRELIMINATE | 10 |



SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE la data de 31 DECEMBRIE 2023 - PRELIMINAT

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel.)

| | <u>31 decembrie,</u> <u>2023</u> | <u>31 decembrie,</u> <u>2022</u> |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ACTIVE | | |
| Active imobilizate | | |
| Imobilizări corporale | 1.983.063.506 | 1.851.483.903 |
| Alte active din drepturi de utilizare | 12.146.121 | 13.844.826 |
| Investiții imobiliare | 29.226.468 | 31.452.222 |
| Imobilizări necorporale | 118.212.264 | 122.407.778 |
| Investiții în entități asociate și alte investiții de capital | 59.043.968 | 60.043.968 |
| Alte active financiare pe termen lung | 5.467.193 | 6.718.514 |
| Total active imobilizate | <u>2.207.159.519</u> | <u>2.085.951.211</u> |
| Active circulante | | |
| Stocuri | 141.712.105 | 237.998.985 |
| Creanțe comerciale și alte creanțe | 234.392.083 | 494.866.553 |
| Împrumuturi pe termen scurt acordate asociaților | 5.411.291 | 5.327.386 |
| Numerar și echivalențe de numerar | 139.761.858 | 40.466.919 |
| Total active circulante | <u>521.277.337</u> | <u>778.659.843</u> |
| Total active | <u>2.728.436.856</u> | <u>2.864.611.054</u> |
| CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII | | |
| Capital si rezerve | | |
| Capital social | 304.907.851 | 1.190.991.169 |
| Acțiuni proprii | (26.657.863) | (47.794.795) |
| Prime de capital | 4.669.565 | 4.669.565 |
| Rezerve legale | 109.435.476 | 109.435.476 |
| Rezultat reportat | 766.485.033 | (1.729.903) |
| Rezerve din reevaluare | 575.367.971 | 577.222.870 |
| Total capitaluri proprii | <u>1.734.208.033</u> | <u>1.832.794.382</u> |

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



SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE la data de 31 DECEMBRIE 2023 - PRELIMINAT

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel.)

| | <u>31 decembrie,</u> <u>2023</u> | <u>31 decembrie,</u> <u>2022</u> |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| DATORII | | |
| Datorii pe termen lung | | |
| Subvenții | 12.713.621 | 13.778.664 |
| Leasing | 9.501.672 | 8.705.286 |
| Datorii privind impozitul amânat | 136.101.866 | 136.699.379 |
| Provizioane | 16.125.946 | 16.302.643 |
| Împrumuturi pe termen lung | 375.876.794 | 457.459.739 |
| Alte datorii pe termen lung | 921.138 | 10.259.628 |
| Total datorii pe termen lung | <u>551.241.038</u> | <u>643.205.339</u> |
| Datorii curente | | |
| Subvenții | 25.916.843 | 27.230.691 |
| Datorii comerciale și alte datorii | 137.982.833 | 268.916.021 |
| Leasing | 8.043.226 | 5.949.300 |
| Datorii privind impozitul pe profit | - | 21.787.660 |
| Provizioane | 2.136.422 | 18.575.007 |
| Împrumuturi pe termen scurt | 268.908.461 | 46.152.656 |
| Total datorii curente | <u>442.987.785</u> | <u>388.611.333</u> |
| Total datorii | <u>994.228.823</u> | <u>1.031.816.672</u> |
| Total capitaluri proprii și datorii | <u>2.728.436.856</u> | <u>2.864.611.054</u> |

FLORIAN STAIKU,
DIRECTOR GENERAL

STĂNCIUGEL NICOLAE,
DIRECTOR FINANCIAR

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



SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL la data de 31 DECEMBRIE 2023 - PRELIMINAT

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel.)

| | <u>31 decembrie,</u> <u>2023</u> | <u>31 decembrie,</u> <u>2022</u> |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Vânzări | 1.399.298.512 | 2.258.532.411 |
| Venituri din investiții | 11.101.938 | 10.173.263 |
| Alte câștiguri (sau pierderi) | 13.074.023 | 5.917.570 |
| Costul mărfurilor vândute | (39.024.008) | (85.016.214) |
| Variația stocurilor | (76.334.265) | 74.765.385 |
| Cheltuieli cu materiile prime și consumabile | (456.689.428) | (732.826.457) |
| Cheltuieli salariale | (161.790.448) | (162.889.823) |
| Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor | (139.081.105) | (152.995.779) |
| Cheltuieli de distribuție | (38.436.453) | (41.182.892) |
| Cheltuieli cu energia și apa | (384.879.452) | (738.470.218) |
| Cheltuieli cu servicii executate de terți | (43.328.460) | (47.350.405) |
| Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile | (20.186.454) | (36.763.622) |
| Alte venituri | 5.164.044 | 37.638.394 |
| Câștig / (Pierdere) din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor | 91.674.870 | - |
| Alte cheltuieli | (46.863.483) | (56.950.723) |
| Costuri de finanțare | (37.795.708) | (21.325.737) |
| Profitul / (Pierderea) înaintea impozitării | 75.904.125 | 311.255.153 |
| Impozit pe profit | - | (45.193.230) |
| Profitul / (Pierderea) perioadei | 75.904.125 | 266.061.923 |
| Alte elemente ale rezultatului global | - | - |
| Profitul / (Pierderea) pe acțiune | 0,249 | 0,873 |

FLORIAN STAIKU,
DIRECTOR GENERAL

STĂNCIUGEL NICOLAE,
DIRECTOR FINANCIAR

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

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de 31 DECEMBRIE 2023 - PRELIMINAT

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel.)

| | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare: | | |
| Profit înainte de impozitare | 75.904.125 | 311.255.153 |
| Ajustări pentru elemente non-monetare: | | |
| Cheltuieli cu dobânzile | 33.872.110 | 19.899.778 |
| Pierdere/(câștig) din deprecierea investițiilor | - | (4.205.329) |
| Pierdere/(câștig) din deprecierea imobilizărilor corporale | (91.674.870) | - |
| Venituri din dobânzi | (4.567.194) | (3.298.266) |
| Pierdere/(câștig) din cedarea activelor imobilizate | 394.896 | 149.715 |
| Pierdere/(câștig) din provizioane | (16.835.970) | (17.082.434) |
| Pierdere valutară, netă | 5.670.596 | 1.122.088 |
| Pierderi din deprecierea stocurilor, netă | 1.351.726 | 5.529.253 |
| Amortizare | 139.081.105 | 152.955.779 |
| Câștigul din depreciere al creanțelor comerciale și al altor active, net | 64.243 | (7.953) |
| Cheltuieli cu remunerarea în instrumente de capitaluri proprii | 23.387.871 | |
| Venituri din subvenții | (1.453.916) | (1.324.683) |
| | 165.194.723 | 464.993.101 |
| Mișcări ale capitalului circulant: | | |
| Scăderi/(creșteri) ale stocurilor | 94.939.686 | (108.752.984) |
| Scăderi/(creșteri) ale creanțelor comerciale și ale altor creanțe | 34.871.002 | (37.615.046) |
| Creșteri/(scăderi) ale datoriilor comerciale și ale altor datorii | (77.252.732) | (167.799.199) |
| Subvenție primită pentru costurile cu energia electrică | 45.664.031 | 32.404.226 |
| Subvenții primite pentru investiții | 12.003.244 | - |
| Numerar generat de activitățile de exploatare | 275.419.953 | 183.230.098 |
| Dobândă plătită | (32.905.512) | (18.900.685) |
| Impozit pe profit plătit | - | - |
| | 242.514.442 | 164.329.413 |
| Fluxuri de trezorerie din activități de investiții: | | |
| Dobândă încasată | 4.567.194 | 3.298.266 |
| Încasări din vânzarea activelor imobilizate | - | 766.958 |
| Achiziția de active imobilizate | (231.876.723) | (164.381.486) |
| Plăți pentru investiții în asociat | - | (18.943.421) |
| Achiziția filialei | - | (4.000.000) |
| | (227.309.529) | (183.259.683) |

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



SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de 31 DECEMBRIE 2023 - PRELIMINAT

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel.)

| | <u>31 decembrie 2023</u> | <u>31 decembrie 2022</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare: | | |
| Încasări din împrumuturi | 191.203.956 | 218.309.765 |
| Rambursarea datoriilor de leasing | (9.284.537) | (8.085.242) |
| Dividende plătite | (38.341.339) | (214.254.817) |
| Rambursarea împrumuturilor | (58.097.042) | (37.508.762) |
| Achiziția de acțiuni proprii | (321.503) | (47.652.341) |
| Numerar net (utilizat în)/generat de activități de finanțare | 85.159.535 | (89.191.397) |
| (Scădere) / creștere netă a numerarului și echivalentelor de numerar | 100.364.463 | (108.121.666) |
| Numerar și echivalente de numerar la începutul anului | 40.466.919 | 147.994.841 |
| Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului deținut în valută | (1.069.507) | 593.744 |
| Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului | 139.761.858 | 40.466.919 |

FLORIAN STAIU,
DIRECTOR GENERAL

STĂNCIUGEL NICOLAE,
DIRECTOR FINANCIAR

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

SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII la data de 31 DECEMBRIE 2023 - PRELIMINAT

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel.)

| | <u>Capital social</u> | <u>Acțiuni proprii</u> | <u>Prime de emisiune</u> | <u>Rezerve legale</u> | <u>Câștig reportat</u> | <u>Rezerve din reevaluare</u> | <u>Total</u> |
|----------------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------|
| Sold la 1 ianuarie 2022 | 1.190.991.169 | (142.454) | 4.669.565 | 90.207.136 | (191.109.065) | 578.340.730 | 1.672.957.081 |
| Profit aferent anului | - | - | - | - | 266.061.923 | - | 266.061.923 |
| Distribuirea dividendelor | - | - | - | - | (60.000.000) | - | (60.000.000) |
| Rezerve din reevaluare | - | - | - | - | 1.117.860 | (1.117.860) | - |
| Rezerve legale | - | - | - | 19.228.340 | (19.228.340) | - | - |
| Răscumpărarea acțiunilor proprii | - | (47.652.341) | - | - | - | - | (47.652.341) |
| Alte mișcări | - | - | - | - | 1.427.719 | - | 1.427.719 |
| Sold la 31 decembrie 2022 | 1.190.991.169 | (47.794.795) | 4.669.565 | 109.435.476 | (1.729.903) | 577.222.870 | 1.832.794.382 |

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

SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII la data de 31 DECEMBRIE 2023 - PRELIMINAT

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel.)

| | <u>Capital social</u> | <u>Acțiuni proprii</u> | <u>Prime de emisiune</u> | <u>Rezerve legale</u> | <u>Câștig reportat</u> | <u>Rezerve din reevaluare</u> | <u>Total</u> |
|--|-----------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------|----------------------|
| Sold la 1 ianuarie 2023 | 1.190.991.169 | (47.794.795) | 4.669.565 | 109.435.476 | (1.729.903) | 577.222.870 | 1.832.794.382 |
| Profit aferent anului | - | - | - | - | 75.904.125 | - | 75.904.125 |
| Distribuirea dividendelor | - | - | - | - | (194.000.000) | - | (194.000.000) |
| Rezerve din reevaluare | - | - | - | - | - | (2.422.411) | (2.422.411) |
| Răscumpărarea acțiunilor proprii | - | (321.503) | - | - | - | - | (321.503) |
| Beneficii acordate angajaților sub formă de instrumente de capitaluri proprii-etapa I | - | 21.458.435 | - | - | (21.458.435) | - | - |
| Beneficii care se vor acorda angajaților sub formă de instrumente de capitaluri proprii-etapa II | - | - | - | - | 23.387.871 | - | 23.387.871 |
| Anulare ajustare hiperinflație | (886.083.318) | - | - | - | 886.083.318 | - | - |
| Impozit amânat | - | - | - | - | - | 567.512 | 567.512 |
| Alte mișcări | - | - | - | - | (1.701.944) | - | (1.701.944) |
| Sold la 31 decembrie 2023 | 304.907.851 | (26.657.863) | 4.669.565 | 109.435.476 | 766.485.033 | 575.367.971 | 1.734.208.033 |

FLORIAN STAIKU,
DIRECTOR GENERAL

STĂNCIUGEL NICOLAE,
DIRECTOR FINANCIAR

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

NOTE EXPLICATIVE

la Situațiile Financiare individuale preliminate, încheiate la 31.12.2023

NOTA 1. INFORMAȚII GENERALE ȘI ACTIVITĂȚI PRINCIPALE

Aceste situații financiare sunt situațiile financiare individuale preliminate ale CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI („Societatea”) la și pentru perioada încheiată la 31 decembrie 2023.

Primele situații financiare individuale ale Societății întocmite în conformitate cu standardele IFRS au fost încheiate la 31.12.2022.

Societatea a fost înființată în anul 1990, în baza Hotărârii Guvernului nr. 1200 din 12.11.1990, prin divizarea Combinatului Petrochimic Borzești și ulterior prin preluarea integrală a activelor Combinatului Chimic Borzești.

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

Societatea a fost privatizată în anul 2003, 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 Onesti, strada Industriilor nr. 3, județ Bacău.

Principala activitate a societății conform codului CAEN 2013 este Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază.

În data de 7 decembrie 2018 Societatea a achiziționat de la Oltchim SA activele (drepturi de proprietate intelectuală, 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.

Societatea are o sucursală și șapte puncte de lucru:

Sucursala:

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

Puncte de lucru:

- ✓ Punctul de lucru din satul Cazaci, comuna Tarcău, jud. Neamț;
- ✓ Punctul de lucru din municipiul Pitești, str. Căminelor nr. 7, jud. Argeș;
- ✓ Punctul de lucru din orașul Dej, str. Bistriței 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.

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Structura acționariatului

CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI este o companie 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:

31 decembrie 2023

| Aționari | Acțiuni ordinare | Procent deținere |
|------------------------|--------------------|------------------|
| CRC Alchemy Holding BV | 259.152.119 | 84,9936% |
| AAAS | 27.305.181 | 8,9552% |
| Persoane juridice | 14.423.411 | 4,7304% |
| Persoane fizice | 4.027.140 | 1,3208% |
| Total | 304.907.851 | 100% |

Activități desfășurate de Societate

Obiectul de activitate principal este 2013 cod CAEN - fabricarea produselor chimice anorganice de bază, în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al Societății.

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

Principalele produse fabricate de Chimcomplex SA Borzești sunt:

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

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate:

Borzești:

- Produse clorosodice: soda caustică fulgi și soluție, clor lichid, acid clorhidric, hipoclorit de sodiu;
- Cloruri anorganice: clorura ferică, clorura de calciu, clorura de var;
- Alchilamine: metilamine, izopropilamină;
- Alte produse: clorura de clorcolină

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Produse clorosodice

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

Soda caustică fulgi are utilizări similare cu ale 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, rășinilor și coloranților, în industria farmaceutică, în industria metalurgică la decapări și degresări, în industria zahărului, la regenerarea rășinilor schimbătoare de ioni în stațiile de demineralizare a apei.

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

Cloruri anorganice

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

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

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

Alchilamine

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

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

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

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

Clorura de clorcolină – stimulator de creștere a plantelor.

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Sucursala Vâlcea:

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

Produse macromoleculare

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

Produse organice de sinteză:

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

Propilenglicolul este utilizat în principal în obținerea de antigel, polieteri polioli, antispumanți; 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 în fabricarea plastifianților; fabricarea lubrifianților sintetici; fabricarea agenților tensioactivi și a antispumanților; ca solvent pentru grăsimi animale, uleiuri vegetale și minerale; agent de umezire și de dispersie pentru textile;

-izobutanolul și normalbutanolul sunt utilizați în: solvenți în industria lacurilor pe bază de nitroceluloză și rășini 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 bază de uree și rășini fenolice.

Principalii furnizori ai Chimcomplex sunt:

| PRODUS | FURNIZORI |
|-------------------|---|
| Sare soluție | Societatea Națională a Sării SA (Salina Tg. Ocna, Suc. Exploatarea Minieră Rm.Vâlcea) |
| Var industrial | Carmeuse Holding Brașov, CELCO SA |
| Glicerină | BIOAGRA OIL S.A., OLEON NV BELGIUM, PETER CREMER CENTRAL EUROPE S.R.O., OHPLUS GMBH GERMANY, GREEN OLEO |
| Azot lichid | Linde Gaz România |
| Propilenă | LITASCO SA GENEVA, HIP-Petrohemija Serbia, Rompetrol Rafinare SA, OMV PETROM SA, PETROTEL LUKOIL SA, EURO GAS DOO, HELM AG |
| Etilenoxid | CLARIANT SE, POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A., SIBUR INTERNATIONAL GmbH |
| Gaze naturale | PREMIER ENERGY SRL, ENTREX SERVICES SRL BUCUREȘTI, PREMIER ENERGY TRADING SRL BUCUREȘTI, ROMGAZ SA MEDIAȘ, TRANSGAZ SA MEDIAȘ, BURSA ROMÂNĂ DE MĂRFURI BUCUREȘTI |
| Energie electrică | CET Govora SA, GETICA 95 COM SRL, Delgaz Grid SA, Distribuție Energie Oltenia SA, ALIVE CAPITAL SA BUCUREȘTI, TRANSELECTRICA SA BUCUREȘTI, A6 IMPEX SA DEJ, OPCOM BUCUREȘTI, PHOTOVOLTAIC GREEN PROJECT SRL |

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Aspecte legate de angajații/personalul societății

Structura organizatorică a Chimcomplex este de tipul ierarhic funcțională, având în componență compartimente dimensionate corespunzător cu volumul și complexitatea activităților, grupate pe criteriul funcțiilor societății comerciale. În vederea realizării obiectivelor organizației societatea dispune de personal de specialitate pentru toate domeniile de activitate. Angajații Chimcomplex beneficiază de un mediu de lucru profesionist și de dezvoltare, relații de muncă echitabile, aprecierea obiectivă a performanțelor, siguranță și securitate personală. De asemenea, angajații beneficiază de măsuri de protecție socială, prime etc., 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.

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

Conducerea societății comerciale

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

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

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

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

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

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

NOTA 2. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Principii legale

Situațiile Financiare Individuale preliminate la data și pentru perioada de un an încheiată la 31 decembrie 2023 au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (“IFRS”), cu modificările ulterioare (“OMFP 2844/2016”). În înțelesul OMFP 2844/2016, Standardele Internaționale de Raportare Financiară sunt cele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul Comisiei Europene nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate („IFRS adoptate de Uniunea Europeană”).

Situațiile financiare individuale preliminate ale Societății pentru perioada de un an încheiată la 31 decembrie 2023 cuprinse în acest raport nu sunt auditate și nu au fost revizuite de către un auditor extern.

Prezentarea situațiilor financiare

Situațiile financiare individuale preliminate ale CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI („Societatea”) la și pentru perioada încheiată la 31 decembrie 2023 au fost întocmite utilizând principiul continuității activității.

Continuitatea activității

Conducerea are, la data întocmirii 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 pregătește în permanență scenarii de funcționare care iau în considerare principalele riscuri ale activității și incertitudini ale pieței, căutând să se adapteze și să găsească soluțiile optime de funcționare. Bazându-se pe aceste informații, conducerea consideră că valoarea finanțărilor atrase și structura de capital ale companiei asigură capitalul necesar funcționării activității pentru cel puțin 12 luni de la data prezentei raportări. De asemenea, conducerea Societății este în permanență preocupată de eficientizarea activității, de diversificarea paletei de produse și identificarea de noi piețe de desfacere, în condițiile unui control strict al cheltuielilor aferente.
- Societatea se conformează tuturor indicatorilor prevăzuți în contractele de finanțare, monitorizează în permanență îndeplinirea obligațiilor contractuale și se așteaptă să se conformeze în continuare.

Astfel, conducerea continuă să adopte baza contabilă a continuității activității în pregătirea situațiilor financiare individuale.

Politici contabile generale

Politicile contabile în vigoare la 31 decembrie 2022 rămân în mare parte neschimbate. Amendamentele intrate în vigoare începând cu 1 ianuarie 2023 nu au avut un efect semnificativ asupra situațiilor financiare preliminate.

Baza evaluării

Situațiile financiare individuale preliminate 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 rezerve, respectiv imobilizări corporale.

Situațiile financiare individuale preliminate 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. Costul istoric se bazează, în general, pe valoarea justă a contraprestației acordate în schimbul activelor.

Contabilitatea este ținută în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt exprimate în lei românești.

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 3. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

La data de 31 decembrie 2023 Societatea deține următoarele categorii de active imobilizate, la valoarea netă:

| | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Terenuri și construcții | 674.069.482 | 577.570.450 |
| Instalații tehnice și mașini | 1.017.289.740 | 955.166.257 |
| Alte instalații, utilaje și mobilier | 5.406.440 | 5.058.499 |
| Investiții imobiliare | 29.226.468 | 31.452.222 |
| Investiții în curs | 282.142.027 | 279.234.998 |
| Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing | 12.146.121 | 13.844.826 |
| Imobilizări necorporale | 118.212.264 | 122.407.778 |
| Imobilizări financiare | 64.511.161 | 66.762.482 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale | 4.155.816 | 34.453.698 |
| Total | 2.207.159.519 | 2.085.951.211 |

IMOBILIZARI CORPORALE

Imobilizarile corporale sunt prezentate în „Situția Poziției Financiare” la cost sau valoarea reevaluată, mai puțin amortizările și ajustările pentru depreciere sau pierderi de valoare în conformitate cu IAS 16 „Imobilizarile corporale” și IAS 36 „Deprecierea activelor”.

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 ale 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. Imobilizările corporale aflate pe platforma industrială Onești și o parte dintre imobilizările corporale aflate pe platforma de la Râmnicu Vâlcea au fost ipotecate pentru credite bancare.

IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Imobilizările necorporale achiziționate separat sunt evaluate la recunoașterea inițială la cost. 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.

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.

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

INVESTIȚII IMOBILIARE

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

NOTA 4. SITUAȚIA STOCURILOR

Stocurile se prezintă la valoarea realizabilă netă, prin diminuarea cu ajustările pentru depreciere, obținându-se următoarele valori:

| | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| Produce finite | 85.472.660 | 154.903.384 |
| Materii prime | 32.140.055 | 39.233.309 |
| Materiale | 8.258.220 | 16.780.304 |
| Ambalaje | 949.162 | 2.102.171 |
| Semifabricate | 9.781.262 | 15.813.801 |
| Mărfuri | 40.399 | 185.031 |
| Obiecte de inventar | 699.935 | 754.166 |
| Stocuri în tranzit | 1.394.709 | 4.896.990 |
| Alte stocuri | 2.975.703 | 3.329.829 |
| Total | 141.712.105 | 237.998.985 |

În cursul perioadei de un an încheiată la 31 decembrie 2023 nu s-au înregistrat ajustări de valoare semnificative pentru stocuri. Diminuarea valorii stocurilor de produse finite cu 102 milioane lei față de începutul anului s-a datorat în principal destocării, coroborată cu dimensionarea și adaptarea permanentă a producției la situația din piața de desfacere.

NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR

| | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Clienți | 85.376.249 | 76.806.503 |
| Ajustări depreciere clienți | (1.378.100) | (1.313.857) |
| Avansuri plătite pentru prestări servicii | 19.194.352 | 67.528.664 |
| Creanțe reprezentând dividende interimare repartizate în cursul anului | - | 167.000.000 |
| Subvenții - Ajutor de stat pentru CO2 | 57.416.747 | 64.173.308 |
| Subvenții de încasat - proiecte de finanțare | 13.064.218 | 25.985.762 |
| Creanțe de recuperat de la bugetul statului | 13.350.478 | - |
| TVA de recuperat | 21.257.409 | 37.378.202 |
| TVA neexigibilă | 4.302.760 | 33.758.757 |
| Creanțe comerciale cu părțile afiliate | 15.697.648 | 21.473.444 |
| Cheltuieli în avans | 573.647 | 597.157 |
| Alte creanțe | 5.536.673 | 1.478.612 |
| Total | 234.392.083 | 494.866.553 |

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Perioada medie de încasare a creanțelor comerciale s-a menținut la un nivel redus, respectiv 21 de zile în anul 2023. Societatea are în derulare proiecte de investiții cu finanțare nerambursabilă, din fonduri europene și din fonduri norvegiene pentru: realizarea instalației de trigenerare de înaltă eficiență de 8 Mw și realizarea unei instalații de polioli, subvențiile de primit la 31 decembrie 2023 fiind în valoare totală de 13.064.218 lei.

În luna aprilie 2023 s-a aprobat acoperirea sumei de 167.000.000 lei cu titlu de dividende interimare (sumă brută), conform deciziei Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Societății Chimcomplex SA din data de 28 aprilie 2023, din profitul repartizat în alte rezerve aferent anului 2022.

Chimcomplex a beneficiat de o schemă de ajutor de stat oferită de guvernul român pentru a sprijini companiile din sectoarele și subsectoarele expuse unui risc semnificativ de relocare din cauza transferului costului emisiilor de gaze cu efect de seră în prețul energiei electrice.

Măsura acoperă costurile indirecte ale emisiilor suportate în anul 2022, înregistrate în situațiile financiare ale anului 2022 la valoarea de 64.173.308 lei, calculată în baza algoritmului de calcul scris în actul legislativ, cu îndeplinirea criteriilor de eligibilitate impuse. În Declarația privind codul Prodcom depusă în luna iunie 2023, aceasta sumă a fost corectată la 58.714.468 lei prin actualizarea prețului certificatelor CO2 în formula de calcul a ajutorului de stat. Din această valoare a fost încasată în anul 2023 circa 78%, adică suma de 45.664.031 lei. La 31 decembrie 2023 societatea a înregistrat subvenția pentru compensare costuri de emisii gaze cu efect de seră aferentă anului 2023 în sumă de 57.416.747 lei, ținând cont de procentul de încasare din anul 2023.

NOTA 6. SITUAȚIA DATORIILOR

| | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Furnizori | 91.248.525 | 203.466.571 |
| Credite | 642.232.231 | 502.358.214 |
| Dobânzi credite | 2.553.024 | 1.254.181 |
| Clienți încasați în avans | 8.289.144 | 11.812.041 |
| Datorii privind salariile | 9.095.948 | 8.977.567 |
| Taxe și impozite aferente salariilor | 6.229.552 | 8.106.930 |
| Alte taxe | 283.306 | 413.368 |
| Datorii privind impozitul amânat | 136.101.866 | 136.699.379 |
| Datorii privind impozitul pe profit | - | 21.787.660 |
| Subvenții | 38.630.464 | 41.009.355 |
| Provizioane | 18.262.368 | 34.877.650 |
| Dividende de distribuit în cursul exercițiului financiar | 2.315.926 | 12.879.396 |
| Venituri înregistrate în avans* | 209.073 | 11.976.361 |
| Vărsăminte de efectuat privind acțiunile deținute la entitățile afiliate | 9.966.000 | 10.966.000 |
| Datorii comerciale către părțile afiliate | 6.425.334 | 4.369.468 |
| Datorii privind leasingul financiar | 17.544.899 | 14.654.586 |
| Alte datorii | 4.841.162 | 6.207.946 |
| Total | 994.228.823 | 1.031.816.672 |

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

* Veniturile înregistrate în avans reprezintă numerarul încasat de la Oltchim S.A. ca parte a achiziției de business din anul 2018 pentru obligațiile de dezafectare pentru două depozite de deșeuri achiziționate de la Oltchim S.A. Inchiderea depozitului de deșeuri nepericuloase a fost finalizată în ianuarie 2022, iar lucrările de închidere a depozitului de deșeuri periculoase au fost finalizate în decembrie 2023.

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

Chimcomplex SA achită obligațiile la Bugetul consolidat al Statului prin :

- compensare cu TVA negativ (TVA de recuperat înregistrat de societate la 31.12.2023: 21.257.409 lei)
- virament bancar.

| CREDITE | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| CEC Bank | 265.129.609 | 272.601.382 |
| Alpha Bank | 132.404.240 | 116.633.319 |
| UBS Swizerland | 158.225.420 | 68.913.588 |
| Garanti Bank | 88.994.786 | 45.432.506 |
| Altele | 31.200 | 31.600 |
| Total | 644.785.255 | 503.612.395 |

La data de 31 decembrie 2023 valoarea împrumuturilor pe termen mediu și lung a crescut față de 31 decembrie 2022 cu 28% în principal prin contractarea unor credite bancare de la UBS Switzerland și Garanti Bank pentru finanțarea centralelor și cogenerare și trigenerare de la Rm.Vâlcea și a racordurilor la SEN și SNTGN.

Toate contractele de împrumut încheiate conțin clauze privind indicatori financiari pe care Societatea este obligată să îi îndeplinească, verificarea fiind efectuată semestrial. Societatea s-a conformat la 31 decembrie 2023 tuturor indicatorilor prevăzuți în contracte, monitorizează în permanență îndeplinirea obligațiilor contractuale și se așteaptă să se conformeze în continuare.

CHIMCOMPLEX 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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 7. CAPITAL SI REZERVE

| | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Capital social | 304.907.851 | 304.907.851 |
| Ajustare capital social* | - | 886.083.318 |
| Prime de capital | 4.669.565 | 4.669.565 |
| Acțiuni proprii răscumparate | (26.657.863) | (47.794.795) |
| Rezerve din reevaluare | 575.367.971 | 577.222.870 |
| Rezerve legale | 109.435.476 | 109.435.476 |
| Rezultatul reportat | 690.580.908 | (267.791.826) |
| Rezultatul perioadei | 75.904.125 | 266.061.923 |
| Total | 1.734.208.033 | 1.832.794.382 |

*În data de 27 aprilie 2023 Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA) a aprobat acoperirea pierderii contabile reportate din anul 2022 provenită din aplicarea IAS 29, 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).

Prin decizia acționarilor din 21 iunie 2023, s-a aprobat răscumpărarea unui număr maxim de 1.000.000 acțiuni proprii. În anul 2023, Societatea a răscumpărat în ultimul program de rascumparare un număr de 17.143 acțiuni în valoare totală de tranzacționare de 321.503 lei. Acțiunile proprii sunt prezentate ca linie separată în situația modificărilor capitalurilor proprii și în bilanț.

NOTA 8. RAPORTAREA CIFREI DE AFACERI PE SEGMENTE OPERAȚIONALE

Societatea cuprinde următoarele segmente operaționale:

- Produse anorganice - clorosodice: sodă caustică-lichidă și solidă, acid clorhidric;
- Produse macromoleculare și organice de sinteză: polieteri-polioli, propilenoxid, propilenglicol;
- Produse oxo-alcoolii: octanol, izo-butanol, n-butanol

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de piețe de desfacere:

| | 31 decembrie 2023 | (%) | 31 decembrie 2022 | (%) |
|---------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|
| Piața internă | 460.662.205 | 33 | 631.509.149 | 28 |
| Piața externă | 938.636.307 | 67 | 1.627.023.262 | 72 |
| | 1.399.298.512 | 100 | 2.258.532.411 | 100 |

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

| | 31 decembrie 2023 | (%) | 31 decembrie 2022 | (%) |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|
| Petrochimie | 684.537.343 | 48,9 | 1.095.896.742 | 48,5 |
| Clorosodice | 650.943.769 | 46,5 | 995.302.506 | 44,1 |
| Oxo-alcooli | 5.561.156 | 0,4 | 66.746.104 | 3,0 |
| Mărfuri (în principal revânzări de utilități) | 43.025.070 | 3,1 | 89.020.112 | 3,9 |
| Diverse | 15.231.175 | 1,1 | 11.566.946 | 0,5 |
| Total | 1.399.298.512 | 100 | 2.258.532.411 | 100 |

Chimcomplex s-a aliniat situației din piață, care se confruntă cu cerere scăzută, corelând producția de polieteri și clorosodice cu posibilitățile de vânzare în paralel cu acțiuni de fidelizare a clienților pe piețele cheie (Polonia, România, Benelux) și de atragere de noi clienți în special în zona polieterilor speciali. S-au limitat vânzările pe piețele cu prețuri foarte mici cauzate de importurile masive din China (în special Turcia).

Chimcomplex deține un portofoliu mare de clienți pentru fiecare dintre produsele sale, neexistând o dependență de un anumit client.

Pe piața internă, vânzările de produse au fost în valoare de 460 milioane lei în anul 2023 (33% din totalul vânzărilor), față de 632 milioane lei în anul 2022 (28% din totalul vânzărilor).

Pe piața externă, livrările de produse au fost de 939 milioane lei. Vânzările pe piața externă au reprezentat în anul 2023 aproximativ 67% din totalul vânzărilor de produse, față de 72% în anul 2022.

NOTA 9. VÂNZĂRI

| | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Venituri din vânzarea produselor finite | 1.324.825.865 | 2.134.650.231 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor | 43.025.070 | 89.020.113 |
| Venituri din servicii prestate | 2.377.643 | 3.027.028 |
| Venituri din activități diverse | 29.018.368 | 31.293.513 |
| Venituri din vânzarea produselor reziduale | 51.566 | 541.527 |
| Total | 1.399.298.512 | 2.258.532.411 |

NOTA 10. VENITURI DIN INVESTIȚII

| | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Venituri din chirii | 6.534.744 | 6.874.997 |
| Venituri din dobânzi | 4.567.194 | 3.298.266 |
| Total | 11.101.938 | 10.173.263 |

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 11. ALTE CÂȘTIGURI SAU PIERDERI

| | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Câștig / (pierdere) din variația provizioanelor | 16.835.970 | 7.293.840 |
| Câștig / (pierdere) din diferențe de curs valutar | (1.948.812) | 93.591 |
| Câștig / (pierdere) din ajustări depreciere active circulante | (1.415.970) | (5.521.300) |
| Câștig / (pierdere) din vânzare active imobilizate | (394.896) | (149.716) |
| Câștig / (pierdere) din ajustări depreciere active financiare | - | 4.205.329 |
| Câștig / (pierdere) din creanțe și debitori diverși | (2.269) | (6.067) |
| Alte câștiguri (sau pierderi) | - | 1.893 |
| Total | 13.074.023 | 5.917.570 |

NOTA 12. CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI CONSUMABILE, MĂRFURI, ENERGIE ȘI APĂ

| | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Materii prime și materiale consumabile | 433.005.451 | 698.663.708 |
| Alte cheltuieli materiale | 23.683.977 | 34.162.749 |
| Cheltuieli cu energia și apa | 384.879.452 | 738.470.217 |
| Costul mărfurilor vândute | 39.024.008 | 85.016.214 |
| Total | 880.592.888 | 1.556.312.889 |

Chimcomplex a beneficiat de o schemă de ajutor de stat oferită de guvernul român pentru a sprijini companiile din sectoarele și subsectoarele expuse unui risc semnificativ de relocare din cauza transferului costului emisiilor de gaze cu efect de seră în prețul energiei electrice.

Subvențiile pentru costurile cu emisii indirecte aferente anilor 2023 și 2022 au fost înregistrate în Situația rezultatului global prin diminuarea cheltuielilor cu energia și apa.

Managementul companiei depune în permanență eforturi pentru reducerea costurilor cu utilitățile și cu principalele materii prime.

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 13. CHELTUIELI SALARIALE

Cheltuielile cu personalul aferente anului 2023 comparativ cu anul 2022:

| | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Salarii și indemnizații brute | 117.433.377 | 139.752.751 |
| Cheltuieli cu asigurările sociale angajator | 8.686.786 | 9.657.639 |
| Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii | 23.387.871 | |
| Tichete de masă | 10.807.918 | 9.000.833 |
| Tichete cadou | - | - |
| Tichete de vacanță | 1.474.496 | 4.478.600 |
| Total | 161.790.448 | 162.889.823 |

Numărul mediu de salariați în anul 2023 a fost de 1.449 față de 1.688 în anul 2022.

Pentru toți salariații se plătesc asigurări sociale.

Salariații societății sunt cuprinși în planul de pensii al statului.

În anul 2022, societatea Chimcomplex SA Borzesti a demarat un program de disponibilizare colectivă, în urma căruia au fost disponibilizați 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 operaționale și de funcționare și eficientizarea activității în scopul utilizării cu randament maxim a resurselor umane și financiare, a sinergiilor dintre platformele industriale din Râmnicu Vâlcea și Onești.

În luna decembrie 2022, a avut loc concedierea colectivă a unui număr de 19 salariați, iar în primul trimestru al anului 2023, a avut loc concedierea colectivă a unui număr de 157 salariați, cu acordarea de salarii compensatorii conform prevederilor Contractului Colectiv de Muncă în vigoare.

NOTA 14. CHELTUIELI CU SERVICII EXECUTATE DE TERȚI

| | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Cheltuieli consultanță | 467.262 | 832.371 |
| Alte cheltuieli cu servicii executate de terți | 42.861.198 | 46.518.034 |
| <i>Servicii logistica</i> | 11.713.415 | 10.809.980 |
| <i>Servicii de securitate (paza)</i> | 5.809.196 | 4.150.420 |
| <i>Servicii audit</i> | 397.050 | 1.047.861 |
| <i>Monitorizare ape uzate</i> | 1.517.078 | 946.904 |
| <i>Alte servicii</i> | 23.424.460 | 29.562.869 |
| Total | 43.328.460 | 47.350.405 |

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 15. ALTE VENITURI

| | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Despăgubiri, amenzi și penalități | 110.831 | 50.567 |
| Amortizarea subvențiilor pentru investiții | 1.453.918 | 2.178.343 |
| Ajutor de stat pentru costurile emisiilor cu efect de seră pentru anul 2021 | - | 32.404.226 |
| Alte venituri din exploatare | 3.599.296 | 3.005.258 |
| Total | 5.164.044 | 37.638.394 |

Societatea a beneficiat de o schemă de ajutor de stat oferită de Guvernul României pentru sprijinirea companiilor din sectoarele și subsectoarele expuse unui risc semnificativ de relocare ca urmare a transferului costului emisiilor de gaze cu efect de seră la prețul energiei electrice.

În anul 2022, Societatea a înregistrat ca Alte venituri suma de 32.404.226 lei reprezentând subvenția încasată în 2022 pentru costul emisiilor indirecte aferentă anului 2021.

NOTA 16. ALTE CHELTUIELI

| | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| ABA Olt - depășire concentrației poluanți din ape uzate | 24.214.386 | 19.785.878 |
| Cheltuieli cu donații și sponsorizări | 2.745.763 | 14.075.930 |
| Cheltuieli cu impozite și taxe | 5.904.774 | 5.605.334 |
| Cheltuieli privind asigurările | 3.176.262 | 2.521.919 |
| Cheltuieli privind chirii | 5.705.181 | 4.511.909 |
| Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător | 444.907 | 3.900.265 |
| Cheltuieli cu deplasări | 1.143.444 | 1.334.107 |
| Cheltuieli de protocol, reclamă, publicitate | 2.238.696 | 1.617.641 |
| Cheltuieli privind amenzile și penalitățile | 90.768 | 1.397.092 |
| Cheltuieli privind transportul de personal | 452.744 | 445.578 |
| Cheltuieli cu poșta și telecomunicațiile | 277.138 | 269.003 |
| Alte cheltuieli | 469.420 | 1.486.068 |
| Total | 46.863.483 | 56.950.723 |

NOTA 17. COSTUL FINANȚĂRII

| | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Comisioane bancare și costuri asimilate | 201.813 | 210.281 |
| Cheltuieli cu dobânzile | 33.872.110 | 19.899.778 |
| Cheltuieli / (venituri) din diferențe de curs valutar aferente împrumuturilor | 3.721.784 | 1.215.679 |
| Total | 37.795.708 | 21.325.737 |

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Rezultatele economico – financiare înregistrate de Chimcomplex SA în anul 2023 comparativ cu anul 2022:

| Nr. Crt. | Indicatori economico-financiar | AN 2023 mii lei | AN 2022 mii lei | Diferente mii lei | % |
|----------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 = 2 - 3 | 5=4/3*100 |
| 1 | Cifra de afaceri | 1.399.299 | 2.258.532 | -859.234 | -38,04 |
| 2 | Venituri totale | 1.366.632 | 2.415.212 | -1.048.580 | -43,42 |
| | -venituri din exploatare | 1.343.854 | 2.385.750 | -1.041.895 | -43,67 |
| | -venituri financiare | 22.778 | 29.463 | -6.684 | -22,69 |
| 3 | Cheltuieli totale | 1.290.728 | 2.103.957 | -813.229 | -38,65 |
| | -cheltuieli din exploatare | 1.231.465 | 2.058.553 | -827.088 | -40,18 |
| | -cheltuieli financiare | 59.263 | 45.404 | 13.859 | 30,52 |
| 4 | Rezultat brut | 75.904 | 311.255 | -235.351 | -75,61 |
| | -rezultat din exploatare | 112.389 | 327.197 | -214.808 | -65,65 |
| | -rezultat financiar | -36.485 | -15.941 | -20.543 | * |
| 5 | Cheltuieli cu impozitul pe profit | 0 | 55.919 | -55.919 | -100,00 |
| 6 | Venituri din impozitul amanat | 0 | 10.726 | -10.726 | -100,00 |
| 7 | Rezultat net | 75.904 | 266.062 | -190.158 | -71,47 |

În anul 2023, comparativ cu anul 2022:

- Scăderea cu 38% a cifrei de afaceri comparativ cu aceeași perioadă a anului 2022 a fost cauzată în proporție de 64% de scăderea cantităților vândute de societate, pe fondul cererii scăzute din piața europeană, restul de 36% fiind cauzată de prețurile de vânzare mai mici.
- Rezultatul din exploatare este la un nivel de 65% din cel obținut în perioada similară a anului anterior. Afectată de situația din piețele de desfacere, Societatea a corelat producția cu posibilitățile de vânzare și a funcționat în anul 2023 la o capacitate redusă, în special cu secțiile mari consumatoare de electricitate și gaze naturale, făcând eforturi de diminuare a costurilor,
- Rezultatul financiar în 2023 de -36.485 mii lei este format din:
 - Dobânzi credite și alte cheltuieli financiare în sumă de -30.843 mii lei, costuri care au crescut odată cu marja variabilă a dobânzii EURIBOR și cu contractarea de noi credite;
 - Pierdere din diferențe de curs valutar în sumă de -5.642 mii lei, din care -2.214 mii lei sunt pierderi efectiv realizate, iar -3.428 mii lei sunt nerealizate, rezultate ca urmare a reevaluării soldurilor la credite, a conturilor de creanțe/datorii și conturilor de trezorerie.

Pierderea financiară în anul 2023 a înregistrat o creștere semnificativă cu 20 milioane lei în principal ca urmare a cheltuielilor mai mari cu dobanzile generate de creditele contractate în ultimele 12 luni, dar și sub influența majorării marjei variabile a dobânzii, respectiv EURIBOR.

- Profitul net realizat în perioada ianuarie-decembrie 2023 în suma de 75.904 mii lei este mai mic decât cel realizat în aceeași perioadă a anului 2022 cu 75%.
- Compania a reușit în anul 2023 să obțină o **marjă a profitului operațional de 8%**;

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

NOTA 18. ALTE INFORMAȚII

Tranzacții cu părțile afiliate

Natura tranzacțiilor cu părțile afiliate este detaliată mai jos. Societatea a participat la tranzacțiile cu părțile afiliate în cursul normal al activității în condițiile unor termeni contractuali normali.

(i) Tranzacții cu părțile afiliate

| Vânzări | An 2023 | An 2022 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| A6 IMPEX SA DEJ | 15.946 | 23.712 |
| UZUC SA PLOIESTI | - | 4.770 |
| SISTEMPLAST SA RM.VALCEA | 40.207 | 38.774 |
| SOMES LOGISTIC SRL DEJ | 55.415 | 55.624 |
| CRC IMPEX CHEMICALS SRL PLOIESTI | 1.171 | - |
| CAROMET SA CARANSEBES | - | 5.116 |
| Total | 112.739 | 127.995 |

| Achiziții | An 2023 | An 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| CAROMET SA CARANSEBES | 983.203 | 2.549.819 |
| NOVATEXILE BUMBAC SRL PITESTI | 17.596 | 34.986 |
| INAV SA BUCURESTI | 64.574 | 389.030 |
| SISTEMPLAST SA RM.VALCEA | 38.714.154 | 56.931.205 |
| CRC IMPEX CHEMICALS SRL PLOIESTI | - | 123.589 |
| UZUC SA PLOIESTI | 90.578 | 709.062 |
| SERVICIILE COMERCIALE ROMANE SA PIATRA NEAMT | - | 19.495.480 |
| A5 INVEST SRL ONESTI | 7.195.251 | 3.983.939 |
| GREENCOMPLEX SRL ONESTI | 54.740 | 35.700 |
| A6 IMPEX SA DEJ | 45.239.710 | 7.029.137 |
| CRC EXPLORATION&BUSINESS SRL ONESTI | 99.972 | - |
| SINTEROM SA CLUJ-NAPOCA | 15.719 | - |
| Total | 92.475.498 | 91.281.947 |

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

(ii) **Solduri cu părțile afiliate**

| Creanțe | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| VITORIA SERV SRL BUCURESTI | 41.400 | 41.400 |
| SOMES SA DEJ | 117.185 | 117.185 |
| SINTEROM SA CLUJ-NAPOCA | 1.984 | 1.984 |
| A6 IMPEX SA DEJ | 4.106.012 | 4.090.067 |
| CRC IMPEX CHEMICALS SRL PLOIESTI | 13.923.402 | 18.923.402 |
| NOVATEXILE BUMBAC SRL PITESTI | 1.000 | 1.000 |
| SISTEMPLAST SA RM.VALCEA | 3.109 | - |
| CAROMET SA CARANSEBES | 1.191.602 | 1.115.676 |
| CRC EXPLORATION&BUSINESS SRL ONESTI | 11.861 | 11.861 |
| IASITEX SA IASI | 1.423 | 1.423 |
| CRC ZEUS AMSTERDAM | 200.526 | 192.547 |
| Total | 19.599.504 | 24.496.544 |
| Datorii | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
| CRC EXPLORATION&BUSINESS SRL ONESTI | - | 49.177 |
| AISA INVEST SA CLUJ-NAPOCA | 6.664 | 6.664 |
| CAROMET SA CARANSEBES | 733.188 | 340.666 |
| INAV SA BUCURESTI | - | 4.528 |
| CRC IMPEX CHEMICALS SRL PLOIESTI | 833 | 833 |
| IASITEX SA IASI | 75.842 | 75.842 |
| SOMES SA DEJ | 3.131 | 3.131 |
| SISTEMPLAST SA RM.VALCEA | 4.799.825 | 2.913.571 |
| UZUC SA PLOIESTI | 72.856 | 398.660 |
| A5 INVEST SRL ONESTI | 727.760 | 573.421 |
| GREENCOMPLEX SRL ONESTI | 5.235 | 2.975 |
| Total | 6.425.334 | 4.369.468 |
| Avansuri | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
| SOMES SA DEJ | 233.837 | 233.837 |
| CAROMET SA CARANSEBES | 6.395 | 6.395 |
| UZUC SA PLOIESTI | 910.396 | 910.396 |
| NOVA TEXTILE BUMBAC SRL PITESTI | 63.732 | 80.154 |
| SISTEMPLAST SA RM.VALCEA | 488.883 | 2.233.518 |
| CRC EXPLORATION&BUSINESS SRL ONESTI | 148.812 | 148.812 |
| Total | 1.852.056 | 3.613.113 |

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

| Garanții | 31 decembrie 2023 | 31 decembrie 2022 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| SISTEMPLAST SA RM.VALCEA | 3.298.345 | 2.611.124 |
| Total | 3.298.345 | 2.611.124 |

Situațiile Financiare individuale preliminate la 31 decembrie 2023 s-au întocmit în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, astfel cum au fost adoptate de Uniunea Europeană și sunt neauditate.

Pentru conversia în lei a creanțelor și datoriilor în valută s-au folosit cursurile de schimb din data de 31 decembrie 2023 comunicate de B.N.R.

Prețul de închidere al unei acțiuni CRC în data de 29 decembrie 2023 a fost de 17,85 lei, iar capitalizarea bursieră înregistrată la această dată a fost de 5.442.605.140 lei.

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 Societății. În plus, Societatea este implicată într-un litigiu cu fosta conducere, pretențiile fiind estimate la 45.000.000 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 2023 și 31 decembrie 2022 pentru orice costuri anticipate, inclusiv onorarii legale și de consultanță, elaborarea și implementarea planurilor de remediere privind mediul înconjurător.

TAXONOMIA

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

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

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

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

Schimbări climatice

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

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.

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.

La 1 ianuarie 2023, valoarea dobânzii este de 0,02%, iar penalitatea de întârziere este de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.

În România, termenul de prescriere pentru controalele fiscale este de 5 ani. Conducerea consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

Alte informații

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

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

Evenimente ulterioare

Chimcomplex a semnat „Declarația de la Anvers” - un apel urgent pentru revitalizarea industriei europene, consolidarea sectoarelor industriale de bază și asigurarea competitivității și rezilienței acestora în contextul schimbărilor geopolitice. Acestea sunt industriile care pot și doresc să livreze soluțiile climatice de care Europa are nevoie.

Pentru a depăși provocările actuale, Declarația de la Anvers conturează 10 acțiuni concrete, inclusiv integrarea Acordului Industrial European în Agenda Strategică Europeană, simplificarea legislației și a cadrului de ajutor de stat. Se solicită transformarea Europei într-un lider global în furnizarea de energie cu emisii reduse de carbon, printr-un parteneriat strategic și infrastructură robustă, alături de un sprijin mai puternic pentru proiectele UE. Se subliniază necesitatea asigurării autonomiei materiilor brute, promovarea cererii pentru produse durabile și încurajarea inovației și mai multe

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

stimulente pentru a atrage investiții în Europa. Piața Unică Europeană este, de asemenea, evidențiată ca o resursă care trebuie valorificată și reactivată, împreună cu stabilirea unui nou cadru legislativ care să stimuleze investițiile și o structură internă coezivă pentru implementarea eficientă a politicilor.

Avertismentul industriașilor privind lipsa de competitivitate a Europei față de concurenții Chinei și a SUA vine la doar câteva luni după ce UE a finalizat reglementările climatice pentru toate sectoarele economice de la producerea energiei la transporturi cu obiectivul de a reduce emisiile de carbon cu 55% până la sfârșitul deceniului. Iar și mai recent, blocul comunitar a convenit ca reducerea să ajungă la 90% până în 2040.

În același timp, criza energetică din Europa și subvențiile de care beneficiază companiile din SUA și China pun sub semnul întrebării viitorul industriei europene. De altfel, întreaga continent se află într-o perioadă prelungită de stagnare, relansarea economică lăsându-se așteptată.

În special industria chimică este supusă unor mari presiuni pentru decarbonizare, sistemul UE de tarifare a emisiilor de carbon prin Schema de comercializare a certificatelor de emisii, ridică masiv costurile.

Decăderea industriei chimice provoacă îngrijorări la cel mai înalt nivel în toate țările europene. Industria chimică a Europei a înregistrat o scădere de 8,0%, a cincea cea mai mare scădere în producție conform Cefic Chemical Trends Report. Dec. 2023.

Companiile producătoare de chimicale de bază continuă să raporteze o scădere cu două cifre: producția de petrochimicale din 2023 a fost cu 13,8% mai mică în comparație cu aceeași perioadă a anului precedent.

Producția de chimicale din China este la cele mai mari niveluri atinse vreodată, cu 9,6% mai mare în 2023 decât în 2022. Surplusul de ofertă din China este exportat, iar Europa este una dintre principalele destinații. Industria chimică din UE a cheltuit 11 miliarde EUR pe cercetare și inovare (echivalent cu 6% din valoarea adăugată), reprezentând cele mai înalte niveluri înregistrate. Cheltuielile de capital au echivalat cu 18% din valoarea adăugată (32 miliarde EUR). Pentru referință, în China CAPEX-ul în 2022 a fost de 125 miliarde EUR. Fără susținerea industriei de la cel mai înalt nivel se pun în pericol toate industriile de bază, și implicit viitorul Europei.

În acest context Chimcomplex își continuă planul de măsuri specifice de reducere a emisiilor, cum ar fi creșterea eficienței energetice și optimizarea proceselor și pune accent pe noi investiții strategice, printre care cele mai importante sunt:

1. proiectul de construcție a unei centrale de "Cogenerare de înaltă eficiență pe gaz, flexibilă, în sectorul încălzirii centralizate Rm. Vâlcea" ", cofinanțat, prin Planul Național de Redresare și Reziliență Pilonul I. Tranziție verde – Componenta C6 Energie Măsură de investiții 3 - Dezvoltarea de capacități de producție pe gaz, flexibile și de înaltă eficiență, pentru cogenerarea de energie electrică și termică (CHP) în sectorul încălzirii centralizate, în vederea atingerii unei decarbonizări profunde.

Proiectul vizează realizarea unei centrale de cogenerare de înaltă eficiență care să deservească municipiul Râmnicu Vâlcea începând cu anul 2026. Valoarea totală a proiectului este de 689.393.524 lei din care valoarea maximă eligibilă nerambursabilă este de 405.000.000 lei.

Proiectul se implementează de către Chimcomplex S.A Borzești în localitatea Râmnicu Vâlcea, jud. Vâlcea, în perioada 27.01.2023 - 31.12.2025.

Obiectivele proiectului sunt:

- Reducerea cu 84.468 tCO₂ /an a gazelor cu efect de seră la nivelul municipiului Râmnicu Vâlcea
- Creșterea capacității instalate în cogenerare de înaltă eficiență cu 108 MW
- Reducerea consumului anual de energie primară cu 418.105 MWh
- prin realizarea unei capacități de producție pe gaz de 108 MW, flexibile și de înaltă eficiență, pentru cogenerarea de energie electrică și termică (CHP) pentru alimentarea cu energie termică a locuitorilor din Râmnicu Vâlcea într-o perioadă de 36 luni de la semnarea contractului de finanțare.

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

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel)

2. Înființarea unei unități noi sustenabile de producție de rășini epoxidice pe bază de sinteză epiclohidrină în cadrul Chimcomplex SA Borzești are ca obiectiv principal asigurarea independenței totale a României de importurile de chimicale prin fabricarea locală a rășinilor epoxidice. Prin această investiție de 490 milioane lei ne propunem să reducem la zero importurile de rășini și epiclohidrină, contribuind semnificativ la securitatea și autonomia țării noastre în acest domeniu. Valoarea ajutorului de stat solicitat, aceasta se ridică la 195,1 milioane de lei, în timp ce valoarea totală a proiectului este de 490,2 milioane lei. Proiectul va asigura perspectiva continuării dezvoltării și de alte fabricații și integrări de procese tehnologice în amonte și în aval, încadrându-se perfect în strategiile de dezvoltare integrată a platformei industriale de la Onești. De asemenea, va facilita integrarea hidrogenului verde și a energiei de înaltă eficiență produse la Onești.

Factori care pot influența lichiditatea emitentului

Ca factori de risc ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale, menționăm evoluția cotațiilor internaționale pentru principalele produse comercializate de companie, scăderea cererii pe piață ca urmare a tendinței de scădere a consumului în economiile Europei afectate negativ de războiul din Ucraina, precum și creșterea alarmantă a prețurilor la produsele energetice (energie electrică și gaz metan), produse cu o pondere semnificativă în structura costurilor de producție.

Compania nu se limitează la a trata consecințele unor evenimente care s-ar produce, ci adoptă un stil de management proactiv, implementând măsuri menite să atenueze manifestarea riscurilor.

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare individuale preliminate neauditate întocmite pentru perioada de un an încheiată la 31 decembrie 2023 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Societății, așa cum este prevăzut de standardele de contabilitate aplicabile, și că Raportul Directoratului oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în decursul anului financiar 2023 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare individuale preliminate.

FLORIAN STAICU,
DIRECTOR GENERAL

STĂNCIUGEL NICOLAE,
DIRECTOR FINANCIAR

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