

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

asupra situațiilor financiare interimare individuale ale Chimcomplex SA Borzești întocmit în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2844/2016 și elaborat în conformitate cu Anexa 14 din Regulamentul nr.5/2018 emis de Autoritatea de Supraveghere Financiară pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2025



CUPRINS

DATELE DE IDENTIFICARE ALE CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI.....	3
I. PREZENTAREA GENERALĂ A COMPANIEI.....	3
II. EVENIMENTE SEMNIFICATIVE ÎN PERIOADA DE RAPORTARE.....	4
III. STRUCTURA ACȚIONARIATULUI.....	4
IV. REZULTATE FINANCIARE LA ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI INCHEIATĂ LA 30 Iunie 2025.....	6
1. Prezentarea rezultatelor financiare	6
2. Detalierea vânzărilor.....	8
3. Investiții.....	11
4. Poziția financiară.....	11
5. Situația rezultatului global.....	13
6. Fluxuri de trezorerie.....	13
7. Tranzacții cu părți afiliate.....	14
V. LITIGII.....	14
VI. MANAGEMENTUL RISCURILOR.....	14
VII. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE.....	17
VIII. ALTE INFORMAȚII.....	18

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

DATELE DE IDENTIFICARE ALE 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: J1991000493044

Cod LEI : 549300FCIHJZOG56WD36

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

- **Categoria Standard:** Simbol CRC

Obiectul de activitate: Fabricarea altor produselor chimice anorganice de bază

Capitalul social subscris și vărsat conform Registrului Comerțului: 304.907.851 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:

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

Raportul este bazat pe situațiile financiare interimare individuale simplificate 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”).

Acest raport conține informații la nivel individual cu privire la principalii indicatori operaționali ai Societății Chimcomplex, astfel că aceste informații reflectă rezultatele și poziția financiară aferentă perioadei de raportare disponibile la data prezentului raport.

Informațiile financiare prezentate în acest raport, pentru perioada de șase luni încheiată la data de 30 iunie 2025 sunt neauditate.

I. PREZENTAREA GENERALĂ A SOCIETĂȚII

Compania 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.

Compania 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.

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

Sediul social este în Onești, strada Industriilor nr. 3, județ Bacău.

În data de 7 decembrie 2018 Compania 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.

Compania are o sucursală și șapte puncte de lucru.

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

Activități desfășurate de companie

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 perioada ianuarie-iunie 2025, conform codificării CAEN, este 2014 - fabricarea altor produse chimice organice de bază.

II. EVENIMENTE SEMNIFICATIVE ÎN PERIOADA DE RAPORTARE

La data de 27.05.2025 s-a întrunit ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR SOCIETĂȚII CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI pentru aprobarea situațiilor financiare anuale auditate ale Societății pentru anul financiar 2024, aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli, planului de investiții pentru anul 2025 și aprobarea repartizării profitului realizat în anul 2024.

La data de 30.07.2025, ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR SOCIETĂȚII CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI a aprobat reînnoirea membrilor Consiliului de administrație.

III. 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.

La data de 30.06.2025, conform înregistrărilor de la Depozitarul Central, acționarul majoritar al societății este societatea C.R.C. Alchemy Holding B.V. care deține un număr de 258.129.743 acțiuni, în valoare de 258.129.743 lei, reprezentând 84,66% din capitalul social, iar Statul Român prin Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului (A.A.S.) deține un număr de 27.305.181 acțiuni, în valoare de 27.305.181 lei, reprezentând 8,96% din capitalul social.

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Structura acționariatului este următoarea:

30 iunie 2025

	Acțiuni ordinare	Procent deținere
Acționari		
CRC Alchemy Holding BV	257.659.878	84,5041%
AAAS	27.305.181	8,9552%
Persoane juridice	14.880.877	4,8806%
Persoane fizice	5.061.915	1,6601%
Total	304.907.851	100%

Compania este societatea-mamă a Grupului Chimcomplex. Grupul Chimcomplex include următoarele filiale și asociați:

Nume	Activitate	Tip	Codul fiscal	Sediul central	% din acțiuni	
					30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Greenhouse SRL	Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază	Filială	16030164	Onești	99,9998%	99,9998%
A5 Invest SRL	Intermedieri în vânzarea de mașini, echipamente industriale, nave și avioane	Filială	17701390	Onești	100,0000%	100,0000%
A6 Impex SA*	Producția de energie electrică	Asociat	21381692	Dej	49,4497%	49,4497%
Sistemplast SA	Operații mecanice generale	Filială	11438007	Râmnicu Vâlcea	94,4000%	94,4000%
Logiserv SRL	Alte activități anexe transporturilor	Filială	23136444	Râmnicu Vâlcea	100,0000%	100,0000%
CRC Worldtrade SRL	Furnizarea de abur și aer condiționat	Filială	49620978	Râmnicu Vâlcea	100,0000%	100,0000%

*La data de 06.03.2025, Chimcomplex a cumpărat 180.992 acțiuni de la Contactoare SA Buzău, deținute la societatea A6 Impex SA, în baza contractului de cesiune de acțiuni nr.1 din data de 18.04.2022. În urma tranzacției, societatea Chimcomplex a solicitat înregistrarea participăției la Oficiul Național al Registrului Comerțului, astfel că începând cu data de 07.07.2025 deține cota de participare la beneficii și pierderi la capitalul social al societății A6 Impex, în procent de 50,9195%.

Principalele activități desfășurate de Companie

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 perioada ianuarie-iunie 2025, conform codificării CAEN, este 2014 - fabricarea altor produse chimice organice de bază.

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

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.

IV. REZULTATE FINANCIARE LA ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2025

1. Prezentarea rezultatelor financiare

- mii lei-

T2 2025	T2 2024	Δ %	Indicatori	6 LUNI 2025	6 LUNI 2024	Δ %
1	2	3=(1-2)/2*100	4	5	6	7=(5-6)/6*100
286.172	375.524	-23,79	Cifra de afaceri	611.999	802.921	-23,78
308.093	411.089	-25,05	Venituri totale	713.019	829.682	-14,06
338.713	379.926	-10,85	Cheltuieli totale	730.683	784.987	-6,92
-30.620	31.163	*	Rezultat brut	-17.664	44.695	*
-10.942	41.382	*	-rezultat din exploatare	11.375	62.326	-81,75
-19.678	-10.219	*	-rezultat financiar	-29.039	-17.631	*
1.929	3.472	-44,46	Cheltuieli cu impozitul pe profit	9.362	9.563	-2,11
-32.549	27.691	*	Rezultat net	-27.026	35.131	*

Rezultatele financiare ale companiei în trimestrul al doilea 2025 (T2/2025) comparativ cu trimestrul al doilea 2024 (T2/2024)

Anul 2025 a început sub auspicii dificile pentru piața europeană a produselor chimice, tendința descendentă din primul trimestru a fost amplificată în trimestrul al 2-lea. Analiza rezultatelor financiare sectoriale din industria chimică europeană pentru primul semestru din 2025, relevă o performanță marcată de contracție, cu scăderi semnificative ale veniturilor și, în special, ale profitabilității. Această situație este exacerbată de o convergență de factori: costuri persistent ridicate ale energiei, intensificarea concurenței globale și declinul cererii pe piețele finale. Majoritatea companiilor chimice, au raportat scăderi notabile ale veniturilor și profitabilității. Compresia drastică a marjelor, un fenomen recurent în toate rapoartele firmelor din sector, este direct cauzată de decalajul dintre prețurile de vânzare ale produselor chimice, care au scăzut, și costurile materiilor prime și ale energiei, care au rămas ridicate.

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

Rezultatele financiare ale Chimcomplex indică o aliniere la situația din piață:

- **Cifra de afaceri** a scăzut cu aproximativ 24% comparativ cu T2/2024, pe fondul menținerii unei reduceri a cererii din piața europeană și a accelerării presiunii importurilor din statele non-UE pe prețurile de vânzare.
- **Rezultatul din exploatare** în T2/2025 a consemnat o pierdere în valoare de 10.942 mii lei, comparativ cu profit în valoare de 41.382 mii lei în T1/2025, impactul negativ din vânzări fiind însoțit de costuri mai ridicate la materiile prime și utilități.
- Pe fondul deteriorării accelerate a cursului valutar în trimestrul al doilea 2025 (T2/2025), Chimcomplex a marcat o **pierdere financiară** de -19.678 mii lei față de -10.219 mii lei în trimestrul al doilea 2024 (T2/2024)
- **Rezultatul brut** în T2/2025 a fost pierdere în sumă de 30.620 mii lei, comparativ cu profitul brut în valoare de 31.163 mii lei din T2/2024.

Rezultatele financiare ale companiei în perioada ianuarie - iunie 2025, comparativ cu ianuarie - iunie 2024

- **Cifra de afaceri** a scăzut cu aproximativ 24% și a fost realizată în 2025 în proporție de 91% din veniturile din vânzarea produselor finite, diferența de 9% fiind reprezentată de venituri din activități licențiate de distribuție, furnizare de energie electrică.
- **Veniturile totale** în perioada ianuarie-iunie 2025 au totalizat de 713.019 mii lei, din care 705.850 mii lei venituri din exploatare și 7.169 mii lei venituri financiare.
- **Cheltuielile totale** înregistrate în perioada ianuarie-iunie 2025 au fost de 730.683 mii lei, din care 694.475 mii lei cheltuieli de exploatare și 36.209 mii lei cheltuieli financiare.
- **Rezultatul din exploatare** a scăzut la 11.375 mii lei în primele 6 luni ale anului 2025, față de 62.326 mii lei în aceeași perioadă a anului 2024. Scăderea vânzărilor a fost conjugată cu costuri mai ridicate la materiile prime și utilități. Prețurile medii de achiziție la energie electrică și gaz au crescut în perioada ianuarie-iunie 2025 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2024 cu 78% la gaze naturale și respectiv cu 37% la energia electrică, în ciuda prezenței companiei pe piața PZU-OPCOM pentru achiziții directe de energie electrică și respectiv pe BRM (Bursa Română de Mărfuri) pentru achiziționarea de gaze. Chimcomplex a reușit să contracareze parțial creșterile prețurilor la energie din PZU-OPCOM prin utilizarea unităților proprii de cogenerare, însă creșterea masivă a prețului la gaze a limitat posibilitatea de utilizare optimă a capacităților proprii de cogenerare.
- **Rezultatul financiar** în ianuarie-iunie 2025 consemnează o pierdere financiară de -29.039 mii lei, majoritatea acestei pierderi derivă din diferențele negative de curs valutar -18.242 mii lei. Față de aceeași perioadă din 2024 aceste diferențe de curs valutar sunt mai mari cu 14.246 mii lei.
- **Rezultatul brut** la data de 30 iunie 2025 a fost pierdere în sumă de 17.664 mii lei, comparativ cu anul 2024 când s-a obținut un profit brut în valoare de 44.695 mii lei.
- **Cheltuiala cu impozitul pe profit** pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025
Impozitul curent este impozitul care se așteaptă să fie plătit sau încasat pentru veniturile sau pierderile impozabile realizate, utilizând cotele de impozitare adoptate sau adoptate substanțial la data raportării. Cheltuiala cu impozitul pe profit este recunoscută la nivelul valorii determinate prin înmulțirea profitului înainte de impozitare pentru perioada de raportare interimară cu cota de impunere stabilită prin lege. La data de 30 iunie 2025 cheltuiala privind impozitul pe profit curent este în sumă de 9.362 mii lei (30 iunie 2024: 9.563 mii lei).

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



2. Detalierea vânzărilor

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de piețe de desfacere:

	lei	
	30 iunie 2025 (%)	30 iunie 2024 (%)
Piața internă	212.585.675 35	194.477.930 24
Piața externă	399.413.590 65	608.443.065 76
	611.999.264 100	802.920.995 100

Pe piața internă vânzările de produse au înregistrat o creștere de 10% ajungând la o valoare de 213 milioane lei în perioada ianuarie-iunie 2025 (35% din totalul vânzărilor), față de 194 milioane lei în perioada ianuarie-iunie 2024 (24% din totalul vânzărilor).

Pe piața externă, livrările de produse au scăzut cu 34% pe fondul unei concurențe acerbe pe prețuri generată de o reorientare a exporturilor asiatice către Europa în urma măsurilor tarifare americane coroborată cu o scădere a cererii europene.

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	lei	
	30 iunie 2025 (%)	30 iunie 2024 (%)
Produse macromoleculare	275.728.683 45,1	387.112.044 48,2
Clorosodice	246.063.271 40,2	277.932.263 34,6
Oxo-alcooli	36.907.975 6,0	114.242.619 14,2
Mărfuri (în principal revânzări de utilități)	26.179.594 4,3	14.775.401 1,8
Alte produse	27.119.740 4,4	8.858.668 1,1
Total	611.999.264 100,0	802.920.995 100,0

Chimcomplex s-a aliniat situației de piață, corelând producția de polieteri și clorosodice cu posibilitățile de vânzare în paralel cu acțiuni de fidelizare a clienților pe piețele europene cheie și de atragere de noi clienți în special în zona polieterilor speciali.

Piața de oxo-alcooli a fost marcată de o cerere scăzută determinată de activitatea redusă din construcții și de disponibilitate amplă a importurilor din țări non-UE care au condus la scăderea semnificativă a prețurilor. Chimcomplex s-a adaptat contextului de piață și a decis oprirea temporară a producției de oxo-alcooli și valorificarea stocului existent.

Evoluția vânzărilor pe zone geografice în perioada ianuarie-iunie 2025 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2024 este redată în continuare:

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Europa	568.220.836	673.194.237
Orientul Mijlociu	42.161.119	122.283.044
Asia-Pacific	556.145	4.461.559
Africa	477.757	1.992.411
America	583.407	989.744
Total	611.999.264	802.920.995

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Piața de produse clorosodice în perioada ianuarie-iunie 2025 comparativ cu aceeași perioadă 2024

Piața europeană de sodă caustică a înregistrat, la debutul trimestrului I al anului 2025, o cerere scăzută manifestată în toate regiunile Europei. Pe fondul cererii scăzute, prețurile nu au înregistrat variații majore, cu excepția zonei mediteraneene, unde s-au înregistrat scăderi semnificative generate de disponibilitatea de produs versus cerere.

Producția de sodă caustică rămâne strâns legată de cererea de clor, care este în continuare scăzută din cauza performanțelor slabe ale industriei europene de construcții, reducând consumul derivatelor precum izocianatii și PVC. Un aspect negativ, care a impactat semnificativ costurile de producție, l-a reprezentat creșterea accelerată a prețului energiei și gazului metan punând semnificativ presiune pe marjele producătorilor.

Consumul a rămas redus și în trimestrul II raportat la industriile utilizatoare. Activitatea limitată în piață a condus la o stabilitate a prețurilor pe parcursul trimestrului II în continent, excepție făcând zona mediterană care a înregistrat scăderi semnificative de prețuri cauzate de supraoferta din SUA la prețuri mai mici decât cele ale producătorilor europeni și cererea scăzută în regiune.

Toti acești factori, împreună cu consumul redus de clor cauzat de încetinirea economiei și implicit a sectorului construcțiilor, a sectorului automotive etc., au condus la reducerea utilizării capacităților de producție în trimestrul II, așa cum arată și raportul Euroclor:

Luna	Capacitate utilizată	
	2024	2025
Ianuarie	68,6%	74,0%
Februarie	74,1%	77,3%
Martie	67,9%	67,0%
Aprilie	67,7%	64,4%
Mai	67,4%	61,6%
Iunie	67,7%	66,4%
Semestrul I	68,8%	68,5%

Rata de operare a instalațiilor de electroliză Chimcomplex a înregistrat cifre asemănătoare celorlalți jucători din piața europeană – 65%, determinată de consumul redus de clor atât la nivel intern, cât și raportat la consumul partenerilor Chimcomplex.

Perspectivile pentru a doua parte a anului 2025 rămân relativ stabile la nivelul primului semestru, evoluțiile viitoare depinzând în mare măsură de rezultatul negocierilor tarifare SUA-UE și respectiv de evoluțiile legate de Ucraina.

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

Piața polieterilor în perioada ianuarie-iunie 2025 comparativ cu aceeași perioadă din 2024

Piața polieterilor în prima jumătate a anului 2025 s-a încadrat în tendințele specifice din punct de vedere al consumului, raportul dintre cerere-ofertă a fost apreciat ca echilibrat în primul trimestru, în timp ce trimestrul 2 a fost unul caracterizat de scăderi ale prețurilor și consumului. Unii producători europeni au declarat forță majoră, în timp ce alții nu au oferit volume suplimentare. În primul trimestru, condițiile favorabile au permis obținerea unor creșteri de preț de peste 100 euro/tonă. Totuși, în trimestrul doi, odată cu reluarea producției de către producătorii europeni, disponibilitatea s-a îmbunătățit, iar consumul s-a dovedit a fi sub așteptări. Mulți clienți au raportat o scădere de 20-30% în consum comparativ cu aceeași perioadă a anului 2024.

Semestrul I 2025 indică o scădere a volumelor comparativ cu semestrul I 2024 de 20%, scădere justificată de consumul sub așteptări în piața europeană. Cele mai afectate sectoare rămân industria auto și industria de confort, consumatorii preferând să aloce cheltuielile pentru vacanțe.

Piața auto a confirmat scăderea așteptată, datele publicate indicând o scădere cu 0,6%, 2025 față de 2024, 5 luni, fiind al șaselea an consecutiv de descreștere. Vehiculele comerciale rămân în declin de 16%. Industria auto este previzionată să scadă cu 2.5% în 2025 față de 2024.

Sectorul construcțiilor a înregistrat o creștere notabilă. Sunt creșteri și în sectorul complementar industriei alimentare.

Perspectiva impunerii taxelor vamale de către SUA a afectat de asemenea prognozele și strategia de consum a clienților finali. Importurile din Asia au avut creșteri importante care au antrenat o presiune mare pe prețurile de vânzare, UE neluând până acum măsuri antidumping așa cum a făcut spre exemplu Brazilia.

Producătorii de spumă poliuretanică din Europa s-au plâns de condițiile dificile ale pieței la Conferința EUROPUR din iunie, Europa devenind un importator net de saltele în 2025.

Prețurile polioliilor flexibili sunt așteptate să crească lent până la finalul anului 2025.

Piața de produse Oxo-alcooli în perioada ianuarie-iunie 2025 comparativ cu aceeași perioadă 2024

În primul trimestru al anului 2025, pe piața oxo-alcoolilor (octanol, n-butanol și iso-butanol) s-a înregistrat o competitivitate crescută pe fondul importurilor masive din Asia și din SUA. Deși la începutul lunii ianuarie am putut observa o cerere constantă, raportată la aceeași perioadă a anului 2024, de la principalii consumatori/utilizatori ai produselor noastre, pe parcursul lunii am înregistrat o scădere a comenzilor pentru octanol și iso-butanol din cauza scăderii capacităților de producție ale clienților și din cauza importurilor care s-au realizat atât în Europa, cât și în Turcia.

Un alt factor de impact semnificativ a fost disponibilitatea redusă a propilenei la nivelul Europei. Din cauza disponibilității reduse a propilenei, cotația ICIS a crescut semnificativ, impactând prețurile de achiziție și implicit costurile de producție.

Trimestrul II pe piața de oxo-alcooli a fost marcat de cererea scăzută determinată de activitatea redusă din construcții și de disponibilitate amplă din importurile din Asia care au condus la scăderea semnificativă a prețurilor, prețuri care nu acoperă costul de producție. Prin urmare, în vederea limitării efectelor negative determinate de prețurile mici practicate în piață, Chimcomplex a decis oprirea temporară a producției de oxo-alcooli și valorificarea stocului existent.

3. Investiții

Deși perioada actuală este una plină de provocări, Chimcomplex are deplină încredere în viitorul său, programul de investiții strategice început în 2024 se accelerează în 2025, astfel la data de 30 iunie 2025, pentru obiectivele de investiții au crescut ieșirile de numerar cu 3.714 mii lei față de aceeași perioadă a anului anterior, așa cum sunt prezentate mai jos:

Denumire obiectiv investiții	30.06.2025 mii lei	30.06.2024 mii lei
CAPEX platforma Onești	22.447	5.499
CAPEX platforma Râmnicu Vâlcea	17.307	30.541
Total Investiții	39.754	36.040

Investițiile prezentate mai sus au fost finanțate din surse proprii.

Chimcomplex are în derulare proiecte strategice majore dintre care amintim:

- Înființarea unei unități noi de producție de poliepoizi în cadrul companiei Chimcomplex SA – proiectul are o valoare totală de 504.467 mii lei, a fost demarat în acest an și este preconizat să se finalizeze la finele lui 2027
- Investiții în energie regenerabilă (fotovoltaică) care să îmbunătățească competitivitatea produselor clorosodice – proiectul de la Onești de 14 MWh în valoare de 38.962 mii lei va fi demarat până la finele anului și finalizat în 2026

4. Poziția financiară

Elemente bilanțiere la 30 iunie 2025 comparativ cu 31 decembrie 2024:

	30 iunie 2025 mii lei	31 decembrie 2024 mii lei
ACTIVE		
Active imobilizate	2.509.942	2.567.626
Active circulante	495.514	509.453
Total active	3.005.456	3.077.079
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Total capitaluri proprii	2.007.863	2.047.440
Datorii pe termen lung	744.721	760.583
Datorii curente	252.872	269.056
Total capitaluri proprii și datorii	3.005.456	3.077.079

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Ca reflectare a stării patrimoniului societății, bilanțul stabilit la finele perioadei ianuarie-iunie 2025 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.

Față de începutul anului observăm:

- Scăderea **activelor imobilizate** cu 57.684 mii lei, de la 2.567.626 mii lei la 31 decembrie 2024 la 2.509.942 mii lei la data de 30 iunie 2025, în principal pe seama creșterii amortizării contabile din reevaluarea activelor, efectuată la 31.12.2024.
- **Scăderea activelor circulante** cu 13.939 mii lei, de la 509.453 mii lei la 31 decembrie 2024 la 495.514 mii lei la 30 iunie 2025, a reflectat:

-**Numerar și echivalente de numerar** mai reduse cu 16.215 mii lei;

-**Creșterea stocurilor** cu 9.275 mii lei, în mare parte din avansurile plătite pentru materii prime, în special la propilenă, odată cu diminuarea prețurilor de achiziție, dar și ca urmare a condițiilor mai bune în ceea ce privește termenele de plată; față de începutul anului - compania a realizat o destocare coroborată cu redimensionarea producției, aliniindu-se situației din piața de desfacere de profil;

- **Scăderea creanțelor** 6.999 mii lei față de începutul anului.

Perioada medie de încasare a creanțelor comerciale s-a menținut la un nivel redus, respectiv 23 zile în perioada ianuarie-iunie 2025.

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.

În soldul poziției Subvenții-Ajutor de stat pentru emisii CO₂ în valoare de 135.405 mii lei, Chimcomplex SA a înregistrat la data de 30 iunie 2025 diminuarea costurilor indirecte ale emisiilor incluse în prețul energiei electrice în valoare de 24.466 mii lei, în timp ce anii anteriori se înregistrează suma de 110.939 mii lei (73.646 mii lei recunoscuți în anul 2024). Din această sumă, s-au inițiat demersuri legale de recuperare pentru suma de 37.292 mii lei.

- **Datorii totale:** Chimcomplex SA achită obligațiile la Bugetul Statului prin:
 - compensare cu TVA negativ (TVA de recuperat înregistrat de societate la 30 iunie 2025: 16.065 mii lei)
 - virament bancar.

Valoarea datoriilor la 30 iunie 2025 este de 997.593 mii lei (31 decembrie 2024: 1.029.639 mii lei), mai mici cu 32.046 mii lei, reprezentând obligații față de furnizorii de materii prime, materiale, utilități și instituții de finanțare.

- **Capitalurile proprii** au scăzut în perioada curentă cu 39.577 mii lei sub influența următorilor factori:
 - pierdere netă generată în perioada curentă -27.812 mii lei
 - rezerve din reevaluare aferente mijloace fixe casate +17 mii lei
 - achiziție acțiuni proprii -11.782 mii lei

Indicatorul total capitaluri proprii la total active a fost de 67% la 30 iunie 2025, similar cu cel de la 31 decembrie 2024.

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

5. Situația rezultatului global

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Vânzări	611.999	802.921
Venituri din investiții	4.717	5.756
Alte câștiguri (sau pierderi)	(1.137)	420
Costul mărfurilor vândute	(18.291)	(13.411)
Variația stocurilor	13.361	14.585
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	(225.703)	(321.889)
Cheltuieli salariale	(87.153)	(81.658)
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	(90.524)	(75.051)
Cheltuieli de distribuție	(17.603)	(23.899)
Cheltuieli cu energia și apa	(194.403)	(178.758)
Cheltuieli cu servicii executate de terți	(15.742)	(22.649)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	(12.388)	(10.251)
Alte venituri	76.897	2.482
Câștig / (Pierdere) din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	3	632
Alte cheltuieli	(31.049)	(34.850)
Costuri de finanțare	(30.648)	(19.685)
(Pierdere) / Profitul înainte de impozitare	(17.664)	44.694
Impozit pe profit	(9.362)	(9.563)
(Pierdere) / Profitul perioadei	(27.026)	35.131
Alte elemente ale rezultatului global	-	-
(Pierdere) / Profitul pe acțiune	(0,089)	0,115

6. Fluxuri de trezorerie

	30.06.2025	30.06.2024
Disponibilități bănești la începutul perioadei	78.831	139.762
Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	81.352	21.997
Flux de numerar din activitatea de investiții (B)	(40.540)	(29.674)
Flux de numerar din activitatea financiară (C)	(57.452)	(6.999)
Flux de numerar net (A+B+C)	(16.640)	(14.675)
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului în valută	425	427
Disponibilități bănești la sfârșitul perioadei	62.616	125.514

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

7. Tranzacții cu părți afiliate

Societatea a participat la tranzacțiile cu părțile afiliate în cursul normal al activității în condițiile unor termeni contractuali normali. Conform legislației, tranzacțiile cu părțile afiliate sunt publice pe website-ul Companiei, când acestea depășesc 5% din valoarea activului net. Natura tranzacțiilor cu părțile afiliate constă în vânzări, achiziții de produse și servicii specifice necesare pentru funcționarea activităților din grup.

Informații privind tranzacțiile încheiate cu părțile afiliate sunt prezentate în Nota 18 din Situațiile financiare interimare individuale pentru perioada încheiată la 30 iunie 2025.

V. LITIGII

Societatea operează într-un cadru legal reglementat, iar natura complexă a activității și operațiunilor sale contribuie la apariția unor situații litigioase specifice. Astfel, Societatea este implicată în diverse litigii care apar în cursul normal al activității sale în care este reprezentată de avocați interni/externi sau de departamentul juridic intern.

Conducerea a estimat impactul financiar al acestora în baza estimărilor făcute de avocați pentru fiecare caz și consideră că, în afara provizioanelor specifice întregite, nu sunt necesare alte provizioane la 30 iunie 2025 în legătură cu litigiile în curs.

VI. MANAGEMENTUL RISCURILOR

1. Prezentarea și analiza tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Ca factori de risc ce 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 menținerea la un nivel ridicat a prețurilor la produsele energetice (energie electrică și gaz metan), produse cu o pondere semnificativă în structura costurilor de producție.

Riscul de preț presupune înregistrări de pierderi financiare sau nerealizări ale rezultatelor estimate ca urmare a schimbărilor adverse ale prețurilor din piețe sau a factorilor care pot influența evoluția prețurilor. Prețul energiei electrice, cât și volumul vânzărilor sunt impactate de o serie de factori semnificativi: evoluția piețelor energiei, fluctuația prețurilor materiilor prime (în special petrol și gaz). Chimcomplex SA gestionează acest risc prin atenuarea expunerii la variații adverse, folosind un mix de măsuri precum analiza privind optimizarea planurilor de producție și de vânzări, contracte de vânzare pe termen scurt și mediu, în paralel cu măsuri de control și optimizare a bazei de costuri, astfel încât obiectivele de profitabilitate să fie atinse.

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate revine consiliului de administrație, care a stabilit un cadru adecvat de gestionare a riscului de lichiditate pentru gestionarea cerințelor de finanțare și gestionare a lichidităților pe termen scurt, mediu și lung ale Companiei. Compania gestionează riscul de lichiditate prin menținerea unor rezerve adecvate, facilități bancare și facilități de împrumut cu rezerve, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar prognozate și reale și prin corelarea profilurilor de scadență ale activelor și pasivelor financiare.

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Pe baza analizelor bugetare multianuale elaborate de conducere, fluxurile de numerar operaționale pozitive sunt așteptate să fie înregistrate și în anii următori.

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.

2. Riscuri climatice

Cele două amplasamente, Chimcomplex SA Onești și Chimcomplex SA – Sucursala Râmnicu Vâlcea, se află sub incidența Directivei EUTS (Emissions Trading System), ceea ce implică faptul că aceste locații sunt reglementate în conformitate cu normele europene privind emisiile de gaze cu efect de seră. În acest context, deținem autorizații specifice pentru emisii de gaze cu efect de seră, iar impacturile asociate schimbărilor climatice au fost riguros evaluate în cadrul documentațiilor tehnico-juridice necesare pentru obținerea acestor autorizații.

Chimcomplex a analizat riscurile climatice care ar putea afecta semnificativ operațiunile, fluxurile financiare și cheltuielile companiei Chimcomplex. Astfel, am investigat atât riscurile fizice, cât și pe cele legate de tranziție, pentru a asigura o adaptabilitate corespunzătoare și pentru a implementa măsuri proactive în vederea protejării pe termen lung a activităților noastre economice.

Evaluarea detaliată a riscurilor climatice și a studiului de vulnerabilitate climatică pe scenariile de încălzire globală este planificată în 2025.

3. Amenințări cibernetice

Odată cu digitalizarea tot mai accentuată a proceselor și activităților, adoptarea noilor tehnologii de lucru (exemplu: inteligența artificială este deja un element comun, atât pentru atacatori care scriu malware, cât și pentru soluțiile de securitate folosite), crește semnificativ și riscul unor amenințări și vulnerabilități cibernetice. Coroborat cu contextul geopolitic actual, trendul global indică o creștere a frecvenței și intensității atacurilor cibernetice.

În acest context, Chimcomplex SA acordă o atenție deosebită gestionării acestui risc printr-un sistem complex ce cuprinde multiple linii de apărare precum: sisteme hard/soft de protecție, redundanță, proceduri specifice, traininguri de conștientizare și conduită preventivă a utilizatorilor, etc. Astfel, principalele măsuri adoptate au urmărit:

- Instruirea utilizatorilor privind riscurile de securitate cibernetică asociate, deoarece 90% din atacurile de ransomware au ca vector de atac resursa umană;
- Implementarea de reguli pentru parole mai puternice pentru utilizatori, minim 12 caractere, combinații de litere mari, litere mici, cifre și caractere speciale;
- Restricții privind administrarea rețelelor informatice de la distanță, cu accesarea rețelei companiei prin utilizarea exclusivă a unor conexiuni securizate;
- Interzicerea expunerii în Internet a unor servicii din rețea;
- Reguli de securitate adoptate în echipamente active de tip firewall, aplicații antivirus etc.;
- Aplicații antivirus, firewall, sisteme de operare actualizate la zi (acolo unde fluxul tehnologic o permite);
- Jurnalizarea activităților utilizatorilor care se conectează de la distanță;
- Restricții privind accesul cu dispozitive externe la porturile USB al tuturor terminalelor din rețea;
- Soluții avansate de firewall intrusion detection / intrusion prevention / web filtering, susținute de serie de echipamente specifice dedicate securității cibernetice.

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

4. Capital uman

Capitalul uman reprezintă pentru Chimcomplex SA un element cheie pentru îndeplinirea obiectivelor societății. Factorii de risc cu care se confruntă societatea în ceea ce privește capitalul uman sunt: declinul demografic pe termen lung, corelat și cu exodul către alte țări al forței de muncă bine pregătite profesional, o scădere a interesului tinerilor pentru școlile tehnice și o medie ridicată de vârstă a personalului societății. Pentru a combate aceste riscuri, Chimcomplex SA are în derulare o serie de inițiative cum ar fi:

- Oferirea de burse private de studii studenților, în special de la facultățile de profil dar și elevilor de la liceele cu profil energetic, organizarea de intership și ucenicie la locul de muncă;
- Susținerea învățământului dual (Chimcomplex SA susține elevi din învățământul profesional dual de la licee cu profil energetic, care vor obține calificare ca electricieni sau electromecanici pentru toate sucursalele societății, vor efectua practică în instalațiile societății urmând a fi angajați la finalizarea studiilor);
- Practica în instalații, efectuată de elevi și studenți, în baza convențiilor de practică realizate cu universitățile/liceele de profil;
- Pachete salariale motivante și alte beneficii plătite salariaților conform CCM, stagii de formare profesională, autorizare în meserii specifice;
- Derularea în permanență de procese de recrutare atât externe, pentru a recruta noi resurse umane cu o bună pregătire profesională, asigurând astfel calitatea capitalului uman pe viitor, cât și interne, asigurând astfel oportunități de dezvoltare a carierei pentru angajații societății.

5. SSM și Protecția Mediului (Securitate, Sănătate în Muncă și Protecția Mediului)

Prioritatea Chimcomplex SA în materie de HSSE (Sanatate, Siguranta, Securitate si Mediu) rămâne în continuare evitarea oricăror accidente în rândul personalului și partenerilor ce operează în perimetrele companiei, de acționare într-un mod sustenabil, etic și cu răspundere față de mediu și de conformare față de toate cerințele legale relevante. Compania evaluează permanent riscurile de securitate și sănătate în muncă, identifică aspectele de mediu semnificative și asigură formarea continuă a angajaților în materie de securitatea muncii, protecția mediului și situații de urgență.

Chimcomplex asigură monitorizarea permanentă a factori lor de mediu, astfel:

Aer

Chimcomplex SA Borzești calculează lunar cantitățile de poluanți evacuați în atmosferă pentru care se plătesc contribuțiile la Fondul de Mediu (pulberi și poluanți proveniți din arderea gazului natural) și raportează anual cantitățile de poluanți evacuați în atmosferă prin sursele staționare.

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

Apă

Calitatea apelor evacuate este monitorizată de către companie cu frecvența și pentru indicatorii specificați în actele de reglementare. Indicatorii sunt analizați de către laboratoare acreditate RENAR. Lunar, calitatea apelor evacuate este monitorizată de către reprezentanții autorităților de gospodărire a apelor și semestrial de către reprezentanții autorităților de protecția mediului.

Pânza freatică și sol

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

Domeniul schimbări climatice

În semestrul I 2025 s-au monitorizat emisiile de gaze cu efect de seră conform 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 nu are înregistrate litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

Evaluarea conformării

Autoritățile de control și reglementare (GNM Bacău, GNM Rm. Vâlcea și APM Bacău, SAPM Rm.Vâlcea) realizează vizite pe amplasament în scopul verificării modului de respectare a Regulamentului REACH, a regulamentului CLP, a Regulamentului CE 528/2012 (regimul biocidelor), Regulamentului CE 517/2014 (regimul GFS), conformării activității Chimcomplex cu prevederile autorizațiilor integrate în vigoare, a legislației în vigoare referitoare la depozitarea deșeurilor. În urma acestor verificări în semestrul I 2025, nu au fost aplicate sancțiuni.

6. Perspective pentru întregul an 2025

Optimizarea și modernizarea instalațiilor tehnologice existente și monitorizarea permanentă a planurilor noastre energetice și de reducere a emisiilor de carbon urmăresc să garanteze excelența operațională a proceselor noastre, care este fundamentală pentru progresul către obiectivul de reducere a emisiilor de gaze cu efect de seră până în 2030 și de eliminare totală până în 2050.

VII. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

În continuare sunt prezentate evenimentele relevante ce au avut loc la nivelul Companiei în perioada cuprinsă între închiderea semestrului I al anului 2025 și data prezentului raport:

-Consiliul de Administrație al societății CHIMCOMPLEX SA BORZESTI, prin Decizia C.A. nr.1 din 26.06.2025, convoacă Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor ("A.G.O.A.") din data de 30.07.2025, cu privire la reînnoirea mandatului președintelui și al membrilor, așa cum este comunicat pe site-ul www.bvb.ro.

VIII. ALTE INFORMAȚII

Raportul poate fi consultat, începând cu data de 28.08.2025, la sediul societății de pe strada Industriilor nr.3 din municipiul Onești, județul Bacău sau în format electronic pe site-ul societății: www.chimcomplex.com și pe site-ul Bursei de Valori București: www.bvb.ro.

Situațiile Financiare la data de 30 iunie 2025 s-au întocmit în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 și sunt neauditare.

**Președinte Consiliu de Administrație,
Ștefan Vuza**

**Director General,
Cosmin Șoaită**

**p.Director Financiar,
Nicolae Stănciugel**

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria

ISO 9001
BUREAU VERITAS
Certification



RO002593

ISO 14001
BUREAU VERITAS
Certification



RO002594

HACCP
BUREAU VERITAS
Certification



RO24.6687794N



CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI

SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE

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 ȘASE LUNI
ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2025**

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

CUPRINS

SITUAȚIA INDIVIDUALĂ INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	1
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ INTERIMARĂ A REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	4
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	6
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE	7

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

SITUAȚIA INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE la data de 30 iunie 2025

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

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizări corporale	2.242.809.077	2.290.834.931
Alte active din drepturi de utilizare	8.444.909	10.468.421
Investiții imobiliare	71.970.287	72.928.585
Imobilizări necorporale	108.688.081	110.042.798
Investiții în entități asociate și alte investiții de capital	71.512.043	70.342.834
Alte active financiare pe termen lung	6.517.209	13.008.273
Total active imobilizate	2.509.941.605	2.567.625.843
Active circulante		
Stocuri	147.254.968	137.979.558
Creanțe comerciale și alte creanțe	278.871.024	285.905.445
Împrumuturi pe termen scurt acordate asociaților	6.772.019	6.736.718
Numerar și echivalențe de numerar	62.616.085	78.831.503
Total active circulante	495.514.096	509.453.224
Total active	3.005.455.701	3.077.079.067
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Capital si rezerve		
Capital social	304.907.851	304.907.851
Acțiuni proprii	(45.636.137)	(33.853.662)
Prime de capital	4.669.565	4.669.565
Rezerve legale	109.435.476	109.435.476
Rezultat reportat	649.080.354	675.101.740
Rezerve din reevaluare	985.405.499	987.179.130
Total capitaluri proprii	2.007.862.608	2.047.440.101

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

SITUAȚIA INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE la data de 30 iunie 2025

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

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
DATORII		
Datorii pe termen lung		
Subvenții	28.184.537	28.915.714
Leasing	4.793.973	3.734.360
Datorii privind impozitul amânat	197.784.936	197.784.936
Provizioane	16.390.065	16.360.845
Împrumuturi pe termen lung	497.083.816	513.222.606
Alte datorii pe termen lung	483.331	564.647
Total datorii pe termen lung	744.720.657	760.583.108
Datorii curente		
Subvenții	8.384.632	8.623.194
Datorii comerciale și alte datorii	122.078.105	118.831.169
Leasing	3.476.276	6.442.249
Datorii privind impozitul pe profit	1.928.503	5.250.262
Provizioane	542.068	605.883
Împrumuturi pe termen scurt	116.462.852	129.303.102
Total datorii curente	252.872.436	269.055.859
Total datorii	997.593.093	1.029.638.967
Total capitaluri proprii și datorii	3.005.455.701	3.077.079.067

COSMIN ȘOAITĂ,
DIRECTOR GENERAL

NICOLAE STĂNCIUGEL,
p.DIRECTOR FINANCIAR

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

SITUAȚIA INTERIMARĂ A REZULTATULUI GLOBAL la data de 30 iunie 2025

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

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Vânzări	611.999.264	802.920.995
Venituri din investiții	4.717.343	5.755.589
Alte câștiguri (sau pierderi)	(1.136.614)	419.732
Costul mărfurilor vândute	(18.290.979)	(13.411.237)
Variația stocurilor	13.360.732	14.584.950
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	(225.702.712)	(321.888.560)
Cheltuieli salariale	(87.153.550)	(81.658.154)
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	(90.523.684)	(75.051.185)
Cheltuieli de distribuție	(17.603.478)	(23.898.849)
Cheltuieli cu energia și apa	(194.402.963)	(178.757.710)
Cheltuieli cu servicii executate de terți	(15.742.510)	(22.649.288)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	(12.387.574)	(10.251.200)
Alte venituri	76.897.461	2.481.659
Câștig / (Pierdere) din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	2.845	632.401
Alte cheltuieli	(31.049.135)	(34.849.680)
Costuri de finanțare	(30.648.674)	(19.684.902)
(Pierdere) / Profitul înaintea impozitării	(17.664.227)	44.694.563
Impozit pe profit	(9.361.818)	(9.563.433)
(Pierdere) / Profitul perioadei	(27.026.045)	35.131.130
Alte elemente ale rezultatului global	-	-
(Pierdere) / Profitul pe acțiune	(0,089)	0,115

COSMIN ȘOAITĂ,
DIRECTOR GENERAL

NICOLAE STĂNCIUGEL,
p.DIRECTOR FINANCIAR

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

SITUAȚIA INTERIMARĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de 30 iunie 2025

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

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
(Pierdere) / Profit înainte de impozitare	(17.664.227)	44.694.562
Ajustări pentru elemente non-monetare:		
Cheltuieli cu dobânzile	17.440.831	19.264.407
Pierdere/(câștig) din deprecierea imobilizărilor corporale	(2.845)	(632.401)
Venituri din dobânzi	(1.124.877)	(2.536.442)
Pierdere/(câștig) din cedarea activelor imobilizate	1.706.615	644.275
Pierdere/(câștig) din provizioane	(34.594)	6.788
Pierdere/(câștig) din diferențe de curs valutar	12.258.847	102.076
Pierdere/(câștig) din deprecierea stocurilor	(77.523)	(842.780)
Pierdere/(câștig) din deprecierea creanțelor comerciale	(218.029)	15.747
Pierderi din creante	611.515	-
Amortizare	90.523.684	75.051.185
Cheltuieli cu remunerarea în instrumente de capitaluri proprii	-	3.176.129
Venituri din subvenții	(980.850)	(316.193)
	102.438.546	138.627.354
Mișcări ale capitalului circulant:		
Scăderi/(creșteri) ale stocurilor	(9.176.419)	(35.825.842)
Scăderi/(creșteri) ale creanțelor comerciale și ale altor creanțe	(261.568)	(45.658.825)
Creșteri/ (scăderi) ale datoriilor comerciale și ale altor datorii	5.312.220	(13.432.599)
Numerar generat de activitățile de exploatare	98.312.779	43.710.087
Dobândă plătită	(16.960.225)	(21.712.654)
Impozit pe profit plătit	-	-
Numerar net generat de/(utilizat în) activitățile de exploatare	81.352.553	21.997.433
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:		
Dobândă încasată	1.124.877	2.536.442
Încasări din vânzarea de active financiare	-	35.000
Achiziția de active imobilizate	(40.495.843)	(28.140.778)
Plăți pentru participație la afiliați	(1.169.208)	(4.104.623)
Numerar (utilizat în) / generat de activități de investiții	(40.540.174)	(29.673.958)

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

SITUATIA INTERIMARĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de 30 iunie 2025

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

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din împrumuturi	-	54.007.778
Rambursarea datoriilor de leasing	(2.102.117)	(4.290.391)
Dividende plătite	(688)	(6.645)
Rambursarea împrumuturilor	(43.566.944)	(35.289.924)
Achiziția de acțiuni proprii	(11.782.476)	(21.420.000)
Numerar (utilizat în) / generat de activități de finanțare	(57.452.225)	(6.999.182)
 (Scădere) / creștere netă a numerarului și echivalentelor de numerar	 (16.639.846)	 (14.675.707)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	78.831.503	139.761.858
 Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului deținut în valută	 424.428	 427.376
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	62.616.085	125.513.527

COSMIN ȘOAITĂ,
DIRECTOR GENERAL

NICOLAE STĂNCIUGEL,
p.DIRECTOR FINANCIAR

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

SITUATIA INTERIMARĂ A MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII la data de 30 iunie 2025

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

	Capital social	Acțiuni proprii	Prime de emisiune	Rezerve legale	Câștig reportat	Rezerve din reevaluare	Total
Sold la 1 ianuarie 2024	304.907.851	(26.657.863)	4.669.565	109.435.476	693.760.574	651.527.661	1.737.643.263
Profit/(Pierdere) aferent/(ă) perioadei	-	-	-	-	35.131.130	-	35.131.130
Răscumpărare acțiuni proprii	-	(21.420.000)	-	-	-	-	(21.420.000)
Beneficii acordate salariaților sub formă de instrumente de capitaluri proprii	-	26.192.972	-	-	(23.016.842)	-	3.176.129
Sold la 30 iunie 2024	304.907.851	(21.884.891)	4.669.565	109.435.476	705.874.861	651.527.661	1.754.530.522
Sold la 1 ianuarie 2025	304.907.851	(33.853.662)	4.669.565	109.435.476	675.101.740	987.179.130	2.047.440.101
(Pierdere)/Profit aferent/(ă) perioadei	-	-	-	-	(27.026.045)	-	(27.026.045)
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	1.790.823	(1.773.631)	17.192
Răscumpărare acțiuni proprii	-	(11.782.476)	-	-	-	-	(11.782.476)
Alte mișcări	-	-	-	-	(786.164)	-	(786.164)
Sold la 30 iunie 2025	304.907.851	(45.636.137)	4.669.565	109.435.476	649.080.355	985.405.499	2.007.862.608

COSMIN ȘOAITĂ,
DIRECTOR GENERAL

NICOLAE STĂNCIUGEL,
p.DIRECTOR FINANCIAR

CUI R0960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

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

NOTA 1. INFORMAȚII GENERALE ȘI ACTIVITĂȚI PRINCIPALE

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 Onești, 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 șase 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.

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.

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

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

Structura acționariatului este următoarea:

30 iunie 2025

Aționari	Aățuni ordinare	Procent deținere
CRC Alchemy Holding BV	257.659.878	84,5041%
AAAS	27.305.181	8,9552%
Persoane juridice	14.880.877	4,8806%
Persoane fizice	5.061.915	1,6601%
Total	304.907.851	100%

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

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

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 perioada ianuarie-iunie 2025, 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 poliuretane;
- **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

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

(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 dezinfecție, 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.

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

(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 poliuretane 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 poliuretane flexibile sau rigide. Spumele poliuretane 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 poliuretane sunt utilizate la obținerea miezului de spumă pentru panourile tip sandwich.

Produse organice de sinteză:

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

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

Oxo-alcoolii: -octanolul este utilizat în fabricarea plastifiantilor; fabricarea lubrifianților sintetici; fabricarea agenților tensioactivi și a antispumantilor; 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.

Principalele surse de aprovizionare ale Chimcomplex sunt:

PRODUS	FURNIZORI - surse indigene, surse import
Sare soluție	furnizori interni
Var industrial	furnizori interni
Glicerină	furnizori externi
Azot lichid	furnizori interni
Propilenă	furnizori interni și externi
Etilenoxid	furnizori externi
Gaze naturale	furnizori interni
Energie electrică	furnizori interni

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 funcțiunilor 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.

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

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

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 perioada 01.01.2024-30.06.2025, administrarea și conducerea societății au fost asigurate de un Consiliu de Administrație format din 5 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. TISCHER GABRIEL	Membru al Consiliului de Administrație
4. COJOC IULIAN LIVIU	Membru al Consiliului de Administrație
5. ȘOAITĂ COSMIN IOAN	Membru al Consiliului de Administrație

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

• Șoaită Cosmin Ioan	Director General
• Staicu Dumitru Florian	Director General Adjunct
• Coman Dumitru	Director Tehnic Comitet C.A. C.S.D.I.
• Moldovan Dan	Director Comercial
• Bălăiță Maria Luminița	Director Operațiuni Borzești
• Dumitru Mihai	Director Producție Borzești
• Onofrei Cezar	Director Producție Suc. Rm.Vâlcea

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. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Principii legale

Situațiile Financiare Interimare Individuale la data și pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2025 au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 Raportarea Financiară Interimară.

Situațiile financiare interimare individuale nu cuprind toate informațiile și elementele publicate în situațiile financiare anuale și trebuie să fie citite în coroborare cu situațiile financiare individuale anuale ale Societății, întocmite la 31 decembrie 2024. Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimente și tranzacții care sunt semnificative pentru înțelegerea modificărilor survenite în poziția și performanța financiară a Societății.

Estimări contabile, ipoteze și raționamente fundamentale

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune utilizarea unor estimări din partea conducerii societății, judecăți și presupuneri ce afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor.

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

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

Estimările și presupunerile sunt revizuite periodic în funcție de actualizarea condițiilor economice. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă, sau în perioada în care estimarea este revizuită și perioadele viitoare dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și perioadele viitoare.

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.

În urma analizei lichidității Societății, a nivelului de îndatorare, a fluxurilor de numerar bugetate și a ipotezelor aferente, conducerea consideră că Societatea dispune de resurse adecvate pentru a-și continua activitatea în viitorul previzibil, iar aceste situații financiare individuale interimare simplificate sunt întocmite pe această bază.

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

Situațiile financiare interimare individuale interimare 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.

Situațiile financiare individuale ale Societății pentru perioada ianuarie-iunie 2025 cuprinse în acest raport nu sunt auditate și nu au fost revizuite de către un auditor extern.

Politici contabile generale

Politicile contabile și metodele de evaluare adoptate în vederea întocmirii situațiilor financiare individuale interimare simplificate sunt consecvente cu cele folosite la întocmirea situațiilor financiare anuale individuale ale Societății pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2024. Amendamentele IFRS intrate în vigoare începând cu 1 ianuarie 2025 nu au avut un efect asupra situațiilor financiare interimare ale Societății.

Ratele de schimb

Tranzacțiile în valută sunt evaluate utilizând cursul de schimb în vigoare la data tranzacțiilor. Activele și datoriile monetare exprimate în valută sunt transformate în lei utilizând cursul de închidere la data de raportare, comunicat de Banca Națională a României („BNR”).

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

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

Diferențele care rezultă în urma decontării sumelor în valută sunt recunoscute în situația veniturilor și cheltuielilor perioadei în care apar. Câștigurile și pierderile nerealizate din diferențe de curs aferente elementelor monetare sunt recunoscute în situația veniturilor și cheltuielilor perioadei de raportare.

T2/2025	T2/2024	Rata de schimb BNR	S2/2025	S2/2024
5,0310	4,9751	Rata medie de schimb EUR/RON	5,0037	4,9743
4,4376	4,6192	Rata medie de schimb USD/RON	4,5844	4,6008
5,0777	4,9771	Rata de schimb EUR/RON din ultima zi a perioadei de raportare	5,0777	4,9771
4,3329	4,6489	Rata de schimb USD/RON din ultima zi a perioadei de raportare	4,3329	4,6489

NOTA 3. SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

La data de 30 iunie 2025 Societatea deține următoarele categorii de active imobilizate, la valoarea netă:

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Terenuri și construcții	714.104.294	736.075.664
Instalații tehnice și mașini	1.355.812.225	1.399.243.577
Alte instalații, utilaje și mobilier	8.562.534	8.843.463
Investiții imobiliare	71.970.287	72.928.585
Investiții în curs	140.001.369	137.768.451
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	8.444.909	10.468.421
Imobilizări necorporale	108.688.081	110.042.798
Imobilizări financiare	78.029.251	83.351.108
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	24.328.655	8.903.776
Total	2.509.941.605	2.567.625.843

IMOBILIZĂRI CORPORALE

Imobilizările corporale sunt prezentate în „Situația 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 2024 au fost efectuate de TNP GLOBAL & PARTNERS, un evaluator independent. TNP GLOBAL & PARTNERS 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.

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

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

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.

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:

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Produse finite	82.191.255	71.885.927
Materii prime	31.787.272	29.702.075
Materiale	10.893.939	11.431.266
Ambalaje	1.061.094	1.486.375
Semifabricate	15.314.655	12.278.823
Mărfuri	78.374	96.851
Obiecte de inventar	721.554	652.548
Stocuri în tranzit	1.511.299	6.717.450
Alte stocuri	3.695.528	3.728.244
Total	147.254.968	137.979.558

În cursul perioadei de șase luni încheiate la 30 iunie 2025 nu s-au înregistrat ajustări de valoare pentru stocuri.

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

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

NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Clienți	72.370.196	90.803.053
Ajustări depreciere clienți	(1.093.128)	(1.311.157)
Avansuri plătite pentru prestări servicii	2.122.512	14.613.341
Subvenții - Ajutor de stat pentru CO2*	135.404.779	110.938.628
Creante de recuperat de la bugetul statului	5.825.063	17.731.797
TVA de recuperat	16.064.730	21.550.501
TVA neexigibilă	769.801	2.296.809
Creanțe comerciale cu părțile afiliate	30.928.923	15.745.913
Cheltuieli în avans	9.438.757	8.815.990
Alte creanțe	7.039.390	4.720.569
Total	278.871.024	285.905.445

*Soldul poziției Subvenții-Ajutor de stat pentru emisii CO2 în valoare de 135.405 mii lei, este compus din 24.466 mii lei aferent anului 2025 și 110.939 mii lei aferent anului 2024 din care s-au inițiat demersuri legale de recuperare pentru suma de 37.292 mii lei.

Perioada medie de încasare a creanțelor comerciale s-a menținut la un nivel redus, respectiv 23 zile în perioada ianuarie-iunie 2025, comparativ cu 21 zile la 31.12.2024.

NOTA 6. SITUAȚIA DATORIILOR

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
	67.591.511	
Furnizori		62.516.122
Credite	612.463.870	640.982.035
Dobânzi credite	1.082.797	1.543.672
Clienți încasați în avans	11.734.193	17.112.380
Datorii privind salariile	11.323.360	10.493.448
Taxe și impozite aferente salariilor	5.516.929	6.775.159
Alte taxe	479.743	284.323
Datorii privind impozitul amânat	197.784.936	197.784.936
Datorii privind impozitul pe profit	1.928.503	5.250.262
Subvenții	36.569.169	37.538.908
Provizioane	16.932.133	16.966.728
Dividende de distribuit în cursul exercițiului financiar	2.308.052	2.308.740
Venituri înregistrate în avans	163.575	163.575
Vărsăminte de efectuat privind acțiunile deținute la entitățile afiliate	9.966.000	9.966.000
Datorii comerciale către părțile afiliate	10.152.195	5.583.245
Datorii privind leasingul financiar	8.270.249	10.176.609
Alte datorii	3.325.877	4.192.824
Total	997.593.093	1.029.638.967

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

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

Datoriile contractuale reflectă obligația Societății de a transfera bunuri sau servicii către un client de la care a primit contravaloarea bunului/ serviciului sau de la care suma de încasat este scadentă.

Chimcomplex SA achită obligațiile la Bugetul consolidat al Statului prin:

- compensare cu TVA negativ (TVA de recuperat înregistrat de societate la 30 iunie 2025: 16.064.730 lei)
- virament bancar.

CREDITE

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
CEC Bank	252.901.269	254.652.514
Alpha Bank	104.473.031	112.410.693
UBS Swizerland	123.210.699	133.002.885
Garanti Bank	132.928.468	142.428.415
Altele	33.200	31.200
Total	613.546.667	642.525.708

Valoarea creditelor și dobânzilor la data de 30.06.2025 este de 613.546.667 lei, din care:

- credite în suma de 612.463.870 lei
- dobanzi credite în suma de 1.082.797 lei.

Toate contractele de împrumut încheiate conțin clauze privind indicatori financiari pe care Societatea îi respectă.

NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Capital social	304.907.851	304.907.851
Prime de capital	4.669.565	4.669.565
Acțiuni proprii răscumpărate*	(45.636.137)	(33.853.662)
Rezerve din reevaluare	985.405.499	987.179.130
Rezerve legale	109.435.476	109.435.476
Rezultatul reportat	676.106.399	670.620.357
Rezultatul perioadei	(27.026.045)	4.481.383
Total	2.007.862.608	2.047.440.101

Acțiunile proprii răscumpărate corespund hotărârilor Adunării Generale Extraordinare a Actionarilor Chimcomplex SA Borzești.

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

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

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-alcooli: octanol, izo-butanol, n-butanol.

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de piețe de desfacere:

	30 iunie 2025	(%)	30 iunie 2024	(%)
Piața internă	212.585.675	35	194.477.930	24
Piața externă	399.413.590	65	608.443.065	76
	611.999.264	100	802.920.995	100

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	30 iunie 2025	(%)	30 iunie 2024	(%)
Petrochimie	275.728.683	45,1	387.112.044	48,2
Clorosodice	246.063.271	40,2	277.932.263	34,6
Oxo-alcooli	36.907.975	6,0	114.242.619	14,2
Mărfuri (în principal revânzări de utilități)	26.179.594	4,3	14.775.401	1,8
Diverse	27.119.740	4,4	8.858.668	1,1
Total	611.999.264	100,0	802.920.995	100,0

Prezentarea cifrei de afaceri pe segmente geografice:

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Europa	568.220.836	673.194.237
Orientul Mijlociu	42.161.119	122.283.044
Asia-Pacific	556.145	4.461.559
Africa	477.757	1.992.411
America	583.407	989.744
Total	611.999.264	802.920.995

Anul 2025 a început sub auspicii dificile pentru piața europeană a produselor chimice, tendința descendentă din primul trimestru a fost amplificată în trimestrul al 2-lea. Analiza rezultatelor financiare sectoriale din industria chimică europeană pentru primul semestru din 2025 relevă o performanță marcată de contracție, cu scăderi semnificative ale veniturilor și, în special, ale profitabilității. Această situație este exacerbată de o convergență de factori: costuri persistente ridicate ale energiei, intensificarea concurenței globale și declinul cererii pe piețele finale. Majoritatea companiilor chimice au raportat scăderi notabile ale veniturilor și profitabilității. Compresia drastică a marjelor, un fenomen recurent în toate rapoartele firmelor din sector, este direct cauzată de decalajul dintre prețurile de vânzare ale produselor chimice, care au scăzut, și costurile materiilor prime și ale energiei, care au rămas ridicate.

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

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

Chimcomplex s-a aliniat situației de piață, corelând producția de polieteri și clorosodice cu posibilitățile de vânzare în paralel cu acțiuni de fidelizare a clienților pe piețele europene cheie și de atragere de noi clienți în special în zona polieterilor speciali. S-au limitat vânzările produselor care au înregistrat costuri mari (oxo-alcooli) precum și prezența pe piețele cu prețuri foarte mici cauzate de importurile masive din China (ex Turcia).

Pe piața internă, vânzările de produse au înregistrat o creștere de 10% ajungând la o valoare de 213 milioane lei în perioada ianuarie-iunie 2025 (35% din totalul vânzărilor), față de 194 milioane lei în perioada ianuarie-iunie 2024 (24% din totalul vânzărilor).

Pe piața externă, livrările de produse au scăzut cu 34% pe fondul unei concurențe acerbe pe prețuri generată de o reorientare a exporturilor asiatice către Europa în urma măsurilor tarifare americane și coroborată cu o scădere a cererii. Turbulențele militare apărute în Orientul Mijlociu au amputat de asemenea o parte dintre vânzările tradiționale ale Chimcomplex.

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

NOTA 9. VÂNZĂRI

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Venituri din vânzarea produselor finite	546.864.071	763.033.748
Venituri din vânzarea mărfurilor	26.179.594	14.775.401
Venituri din servicii prestate	1.291.100	1.272.702
Venituri din activități diverse	24.924.699	23.765.269
Venituri din vânzarea produselor reziduale	12.739.800	73.875
Total	611.999.264	802.920.995

NOTA 10. VENITURI DIN INVESTIȚII

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Venituri din chirii	3.592.466	3.219.147
Venituri din dobânzi	1.124.877	2.536.442
Total	4.717.343	5.755.589

NOTA 11. ALTE CÂȘTIGURI SAU (PIERDERI)

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Câștig / (pierdere) din variația provizioanelor	34.594	(6.788)
Câștig / (pierdere) din diferențe de curs valutar	851.371	243.762
Câștig / (pierdere) din vânzare/casare active imobilizate	(1.706.615)	(644.275)
Câștig / (pierdere) din ajustări deprecieri active circulante	295.551	827.033
Castig / (pierdere) din creante si debitori diversi	(611.515)	-
Total	(1.136.614)	419.732

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

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

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

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Materii prime și materiale consumabile	213.625.771	308.946.647
Alte cheltuieli materiale	12.076.941	12.941.913
Cheltuieli cu energia și apa	194.402.963	178.757.710
Costul mărfurilor vândute	18.290.979	13.411.237
Total	438.396.654	514.057.506

Prețurile medii de achiziție la energie electrică și gaz au crescut în perioada ianuarie-iunie 2025 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2024. Astfel, Chimcomplex a înregistrat creșterea cu 78% a prețului la gaze naturale și cu 37% la energia electrică în ciuda prezenței companiei pe piața PZU-OPCOM pentru achiziții directe de energie electrică și, respectiv, pe BRM (Bursa Română de Mărfuri) pentru achiziționarea de gaze.

NOTA 13. CHELTUIELI SALARIALE

Cheltuielile cu personalul aferente perioadei ianuarie-iunie 2025 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2024:

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Salarii și indemnizații brute	73.163.118	63.818.059
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	-	3.176.129
Cheltuieli cu asigurările sociale angajator	5.384.729	5.294.182
Tichete de masă	6.424.720	6.902.600
Tichete de vacanță	2.070.189	1.897.899
Avantaje în natură	110.794	569.285
Total	87.153.550	81.658.154

Numărul mediu de salariați în perioada ianuarie-iunie 2025 a fost de 1.477 față de 1.542 în aceeași perioadă a anului 2024.

În anul 2024, societatea Chimcomplex SA Borzești a lansat "Planul de Măsurii de Precauție și Dezvoltare Accelerată", care a inclus, printre altele, restructurarea structurii organizatorice și redimensionarea necesarului de resurse umane, vizând în special salariații cu contracte pe durată determinată, precum și pe cei care cumulau pensia cu salariul. Rezultatele acestuia în ceea ce privește diminuarea costurilor sunt așteptate în al doilea semestru al anului 2025.

Pentru îndeplinirea obiectivului privind redimensionarea și adaptarea permanentă a resurselor umane în corelare cu cerințele și realitățile tehnico-economice ale companiei, se monitorizează și se urmărește adaptarea necesarului de resurse umane, având în vedere:

- utilizarea cât mai eficientă a personalului;
- asigurarea continuității activității, în condițiile impuse de fluctuațiile permanente din activitatea de producție;
- asigurarea unui echilibru între numericul de personal și nevoile reale tehnico - economice și administrative ale companiei;
- flexibilizarea redistribuirii resurselor umane pentru evitarea unor posibile blocaje în asigurarea acestora și pentru utilizarea cât mai eficientă a personalului.

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

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

Pregătirea profesională a angajaților se realizează în baza programului anual de formare profesională aprobat de conducerea Societății. Obiectivul său principal este de a crește competențele profesionale pentru a îmbunătăți performanța individuală și de echipă a angajaților.

Pentru toți salariații se plătesc asigurări sociale.

Salariații companiei sunt cuprinși în planul de pensii al statului.

NOTA 14. ALTE VENITURI

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Despăgubiri, amenzi și penalități	134.099	367.491
Amortizarea subvențiilor pentru investiții	980.850	316.193
Venituri din vânzare certificate CO2	74.442.439	-
Alte venituri din exploatare	1.340.073	1.797.976
Total	76.897.461	2.481.659

Societatea a obținut venituri din vânzarea certificatelor de emisii gaze cu efect de seră pe schema de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, alocare care are la bază Hotărârea de Guvern 780/2006, cu modificările și completările ulterioare și Directiva CE 87/2003 de stabilire a unui sistem de comercializare a cotelor de emisie de gaze cu efect de seră în cadrul Comunității, cu modificările și completările ulterioare.

La data de 30 iunie 2025 valoarea veniturilor din vânzarea certificatelor este de 74.442 mii lei.

NOTA 15. ALTE CHELTUIELI

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Penalități ABA Olt - depășire concentrații*		
poluanți din ape uzate	15.844.505	21.513.593
Cheltuieli cu impozite și taxe**	6.129.403	4.389.694
Cheltuieli privind asigurările	1.869.123	1.599.522
Cheltuieli privind chiriile	3.313.267	3.044.979
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	1.524.836	239.965
Cheltuieli cu deplasări	290.868	1.381.292
Cheltuieli de protocol, reclamă, publicitate	377.944	840.235
Cheltuieli privind amenzi și penalitățile	203.328	228.459
Cheltuieli privind transportul de personal	159.043	290.649
Cheltuieli cu poșta și telecomunicațiile	133.272	136.071
Cheltuieli cu donații și sponsorizări	682.548	950.792
Alte cheltuieli	521.000	234.430
Total	31.049.135	34.849.680

*Fluxurile tehnologice din Chimcomplex utilizează, în mare parte, cele mai avansate tehnologii disponibile (BAT - Best Available Technologies), atât în producția chimică, cât și în generarea de energie, ceea ce contribuie la conformarea activității cu reglementările de mediu și la minimizarea amprente de carbon.

Pe platforma de la Rm. Vâlcea, Chimcomplex utilizează tehnologia de obținere a propenoxidului prin clorhidrinare, tehnologie folosită de aproximativ 50% din capacitățile europene. Prin această tehnologie rezultă volume de ape ce conțin clorură de calciu și compuși organici. Aceasta este o caracteristică comună tuturor tehnologiilor bazate pe ruta

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

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

clorhidrinei, recunoscută și acceptată de producători și autorități la nivelul UE. Din aceste considerente, platforma de la Rm. Vâlcea suportă penalități din partea ABA Olt pentru volumele de apă care depășesc limitele impuse prin Autorizația de Gospodărire a Apelor.

Cheltuielile cu penalitățile aferente perioadei ianuarie-iunie 2025 s-au ridicat la 15.844.505 lei (comparativ cu 21.513.593 lei în perioada similară a anului anterior).

Chimcomplex este interesată de calitatea mediului, astfel, pentru o bună gestionare a impactului legat de evacuarea apelor, platforma de la Rm. Vâlcea monitorizează periodic influența apelor uzate evacuate asupra calității emisarului - râul Olt - în amonte și în aval de deversările de pe platforma industrială, în secțiuni distincte: Priza Olt și Cremenari (una în amonte și una în aval). Monitorizarea este realizată de către un laborator extern, acreditat RENAR, în baza unui contract de prestări servicii. Având în vedere faptul că debitul de apă uzată evacuată de pe platforma de la Rm. Vâlcea este mult inferior debitului râului Olt, din monitorizarea realizată și raportată anual către autoritățile de mediu se observă că, în general, calitatea apei râului Olt își păstrează parametrii calitativi în aval de platformă.

Conform studiilor externe (Eurototal și EnviroChemie), apele uzate evacuate de la platforma Râmnicu Vâlcea respectă normele stabilite prin HG 859/2016, iar starea apei râului Olt este evaluată ca fiind Bună și Foarte Bună în majoritatea punctelor de analiză.

**În cheltuieli cu impozite și taxe s-a înregistrat impozit pe construcții conform OUG nr.21/2025 prin care a fost reintrodusă obligația de a se calcula, declara și plăti impozit pe construcții de către contribuabilii persoane juridice. Impozitul se calculează prin aplicarea unei cote de 0,5% asupra valorii nete a construcțiilor existente în patrimoniul contribuabililor la data de 31 decembrie a anului anterior, pentru care nu se datorează impozit pe clădiri potrivit prevederilor titlului IX, din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare. Prevederile se aplică începând cu data de 1 ianuarie 2025.

Impozitul s-a declarat până la data de 25 mai, inclusiv, a anului pentru care se datorează și se plătește în două rate egale - până la data de 30 iunie și până la data de 31 octombrie.

Contribuabilii care declară și plătesc anticipat impozitul anual pe construcții până la data de 25 mai inclusiv a anului pentru care se datorează impozitul beneficiază de o bonificație de 10% din valoarea impozitului.

Chimcomplex SA a compensat obligația la 31 mai 2025 în sumă de 1.327.465 lei cu TVA de recuperat, beneficiind de facilitatea fiscală acordată.

NOTA 16. COSTUL FINANȚĂRII

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Comisioane bancare și costuri asimilate	97.625	74.657
Cheltuieli cu dobânzile	17.440.831	19.264.407
Cheltuieli din diferențe de curs valutar aferente împrumuturilor	13.110.218	345.838
Total	30.648.674	19.684.902

Costul finanțării a crescut în semestrul I 2025 față de aceeași perioadă a anului 2024 ca urmare a creșterii cheltuielilor cu diferențele de curs valutar. Presiunea pe moneda națională s-a accentuat în luna mai 2025 și este evidențiată ca și impact în lunile mai-iunie 2025.

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

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

NOTA 17. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	9.361.818	9.563.433
Profit/(pierdere) înainte de impozitare din operațiunile continue	(17.664.227)	44.694.563
Rezerve din reevaluare mijloace fixe casate sau vândute	1.995.143	-
Profit înainte de impozitare - total	(15.669.084)	44.694.563
Impozit folosind cota de impozitare internă 16%	(2.507.053)	7.151.130
Efectul fiscal rezultat din:		
Cheltuieli nedeductibile	12.193.886	8.483.048
Venituri scutite de impozit	(213.401)	(5.140.466)
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent înainte de facilitățile fiscale	9.473.432	10.493.712
Facilități fiscale	(111.614)	(930.279)
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	9.361.818	9.563.433

Cheltuiala cu impozitul pe profit pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025:

Cheltuiala cu impozitul pe profit este recunoscută la nivelul valorii determinate prin înmulțirea profitului înainte de impozitare pentru perioada de raportare interimară cu cota de impunere stabilită prin lege.

La 30 iunie 2025 cheltuiala privind impozitul pe profit curent este în sumă de 9.362 mii lei (30 iunie 2024: 9.563 mii lei).

Impozitul minim pe cifra de afaceri (IMCA):

Începând cu 1 ianuarie 2024, conform prevederilor Legii nr. 296/2023 și modificărilor aduse Codului fiscal, persoanele juridice cu o cifră de afaceri de peste 50.000.000 euro în anul precedent au obligația de a plăti impozite suplimentare pe cifra de afaceri. În acest context, pentru anul 2024 s-a introdus:

- *Impozitul minim pe cifra de afaceri (IMCA)*, aplicabil contribuabililor care depășesc pragul cifrei de afaceri menționat și determină un impozit pe profit mai mic decât cel minim stabilit conform normelor fiscale. IMCA este stabilit la 1% din cifra de afaceri.

Descriere	30 iunie 2025	30 iunie 2024
VT - Venituri totale	717.481.520	839.333.242
Vs - Venituri care se scad din venituri totale, din care:	(20.137.731)	(33.659.931)
Venituri neimpozabile	(1.333.754)	(8.740.045)
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	(17.823.127)	(24.236.203)
Venituri din subvenții	(980.850)	(316.193)
Venituri realizate din despăgubiri	-	(367.491)
I- Valoarea imobilizărilor în curs de execuție	(11.581.034)	(75.262.712)
A- Amortizarea contabilă la nivelul costului istoric aferentă activelor achiziționate/produse începând cu data de 1 ianuarie 2024	(90.473.201)	(70.284.796)
Baza de calcul	595.289.554	660.125.804
Impozit pe profit minim (1%)	5.952.896	6.601.258

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

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

În situația în care impozitul pe profit, calculat înainte de deducerea unor categorii de credite/facilități fiscale, va fi mai mic decât valoarea impozitului minim pe cifra de afaceri (IMCA) sau dacă societatea înregistrează pierdere fiscală, acesta va plăti impozitul la nivelul IMCA.

Pentru anul 2025, conform prevederilor din Legea 290/2024 s-a menținut obligatia de a plăti Impozitul minim pe cifra de afaceri (IMCA), la persoanele juridice care în anul anterior au raportat o cifră de afaceri de peste 50.000.000 euro, conform art. 18¹ - Impozit minim, Legea 227/2015, Cod Fiscal.

La 30 iunie 2025 Societatea a înregistrat impozit pe profit, întrucât din calcul a rezultat o valoare mai mare.

NOTA 18. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

Natura tranzacțiilor cu părțile afiliate și legate 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	6 luni 2025	6 luni 2024
A6 Impex SA Dej	1.408	5.558
Sistemplast SA	5.605	5.430
Someș Logistic SRL	26.139	26.247
Serviciile Comerciale Române SA	-	3.900
Logiserv SRL	74.348	843
Sinterom SA	12.695.000	-
Dafcochim Distribution SRL *	27.283.219	12.212.045
Total	40.085.719	12.254.024

*Societăți legate (factor decizional comun)

Achiziții	6 luni 2025	6 luni 2024
Caromet SA	1.081.132	1.661.898
Sistemplast SA	16.814.025	11.869.623
Uzuc SA	1.547	6.900
Serviciile Comerciale Române SA	12.034	382.286
A5 Invest SRL	3.229.021	2.316.278
Greencomplex SRL	35.700	32.130
A6 Impex SA Dej	10.736.169	11.654.464
CRC Exploration&Business SRL	104.928	-
Sinterom SA	13.364	13.240
Logiserv SRL	1.131	-
CRC Worldtrade SRL	30.000	-
Total	32.059.049	27.936.820

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

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

(ii) Solduri cu părțile afiliate

Creanțe

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Vitoria Serv SRL	41.400	41.400
Someș SA	117.185	117.185
Sinterom SA	12.696.984	1.984
A6 Impex SRL	4.101.246	4.102.430
CRC Impex Chemicals SRL	13.923.402	13.923.402
Novatextile Bumbac SRL	1.000	1.000
Sistemplast SA	4.675	2.788
Caromet SA	1.300.977	1.265.676
CRC Exploration&Business SRL	11.861	11.861
Iașitex SA	1.423	1.423
CRC Zeus	207.590	207.590
Logiserv SRL	1.248.229	1.246.129
Dafcochim Distribution SRL	4.924.993	2.777.731
Total	38.580.964	23.700.598

Datorii

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Aisa Invest SA	6.664	6.664
Caromet SA	527.939	221.259
CRC Impex Chemicals SRL	833	833
Iașitex SA	75.842	75.842
Someș SA	3.131	3.131
Sistemplast SA	7.320.291	4.574.978
Uzuc SA	148.477	148.477
A5 Invest SRL	815.602	483.818
Greencomplex SRL	5.950	5.355
Sinterom SA	-	2.221
A6 Impex SRL	1.212.003	7.237
Serviciile Comerciale Române SA	35.463	23.430
CRC Worldtrade SRL	-	30.000
Total	10.152.195	5.583.244

Avansuri

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Someș SA	233.837	233.837
Caromet SA	6.395	6.395
Uzuc SA	910.396	910.396
Novatextile Bumbac SRL	63.732	63.732
Sistemplast SA	3.951.883	488.883
CRC Exploration&Business	148.812	199.142
Total	5.315.056	1.902.386

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

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

Garanții	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Sistemplast SA	1.540.699	2.312.149
	1.959	1.959
Total	1.542.658	2.314.108

Datorii privind acțiunile cumpărate	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Uzuc SA	9.966.000	9.966.000
Total	9.966.000	9.966.000

NOTA 19. ALTE INFORMAȚII

Situațiile Financiare la 30 iunie 2025 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 30 iunie 2025 comunicate de B.N.R.

Prețul de închidere al unei acțiuni CRC în data de 30 iunie 2025 a fost de 8,82 lei, iar capitalizarea bursieră înregistrată la această dată a fost de 2.689.287.246 lei.

Litigii

Societatea operează într-un cadru legal reglementat, iar natura complexă a activității și operațiunilor sale contribuie la apariția unor situații litigioase specifice. Astfel, Societatea este implicată în diverse litigii care apar în cursul normal al activității sale în care este reprezentată de avocați interni/externi sau de departamentul juridic intern.

Conducerea a estimat impactul financiar al acestora în baza estimărilor făcute de avocați pentru fiecare caz și consideră că, în afara provizioanelor specifice înregistrate, nu sunt necesare alte provizioane la 30 iunie 2025 în legătură cu litigiile în curs.

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.

Principalele riscuri și incertitudini

În mod evident, cunoașterea amenințărilor permite o ierarhizare a acestora în funcție de eventualitatea materializării lor, de amploarea impactului asupra obiectivelor și costurilor pe care le presupun măsurile menite a reduce șansele de apariție sau de a limita efectele nedorite.

La nivelul Societății se analizează periodic și sistematic riscurile legate de desfășurarea activităților proprii, elaborându-se registrul riscurilor identificate și planul de măsuri corespunzătoare în direcția limitării posibilelor consecințe ale acestor riscuri, în conformitate cu prevederile legale.

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 2025

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

Principalele incertitudini care pot influența rezultatele Companiei rămân cele legate de riscurile de preț al mărfurilor tranzacționabile, riscurile valutare, riscurile operaționale, precum și riscurile politice.

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, expunerea companiei în principal la fluctuațiile cursului de schimb valutar în comerț și finanțe pentru EURO și USD și riscul ratei dobânzii.

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate revine consiliului de administrație, care a stabilit un cadru adecvat de gestionare a riscului de lichiditate pentru gestionarea cerințelor de finanțare și gestionare a lichidităților pe termen scurt, mediu și lung ale Companiei. Compania gestionează riscul de lichiditate prin menținerea unor rezerve adecvate, facilități bancare și facilități de împrumut cu rezerve, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar prognozate și reale și prin corelarea profilurilor de scadență ale activelor și pasivelor financiare.

Compania este expusă riscului ratei dobânzii deoarece entitățile din Companie împrumută fonduri la rate fixe ale dobânzii și rate variabile, ratele variabile ale dobânzii care sunt menționate aici sunt EURIBOR și ROBOR.

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.

Evenimente ulterioare

În continuare sunt prezentate evenimente relevante ce au avut loc la nivelul Companiei în perioada cuprinsă între închiderea semestrului I al anului 2025 și data prezentului raport:

-Consiliul de Administrație al societății CHIMCOMPLEX SA BORZESTI, prin Decizia C.A. nr.1 din 26.06.2025, convoacă Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor ("A.G.O.A.") din data de 30.07.2025, cu privire la reînnoirea mandatului președintelui Consiliului de Administrație și al membrilor.

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare interimare individuale neauditate întocmite pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2025 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 conducerii oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în decursul primelor șase luni ale anului financiar 2025 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare interimare individuale.

Situațiile financiare la data de 30 iunie 2025 și Notele aferente sunt disponibile și pot fi consultate pe website-ul societății la adresa <https://www.chimcomplex.com/docs/rapoarte-financiare/> și pe site-ul Bursei de Valori București, www.bvb.ro.

COSMIN ȘOAITĂ,
DIRECTOR GENERAL

NICOLAE STĂNCIUGEL,
p.DIRECTOR FINANCIAR

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

asupra situațiilor financiare interimare consolidate ale Grupului Chimcomplex întocmit în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2844/2016 și elaborat în conformitate cu Anexa 14 din Regulamentul nr.5/2018 emis de Autoritatea de Supraveghere Financiară pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2025

Situațiile financiare consolidate ale CHIMCOMPLEX încheiate la 30 iunie 2025 se referă la Societate (Chimcomplex SA Borzesti) și filialele sale: Greencomplex SRL (99,9998%), A5 Invest SRL (100%), Sistemplast S.A. (94,4%), Logiserv SRL (100%), CRC Worldtrade SRL (100%) (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-mamă Chimcomplex SA Borzești, 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.

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII GRUPULUI

1.1. Descrierea activității de bază a societății mamă

Activitatea principală a societății-mamă conform codificării CAEN este 2013 - fabricarea altor produse chimice anorganice de bază.

Activitatea care deține ponderea cea mai mare în venitul realizat de societate în anul 2025 conform codificării CAEN este 2014 - fabricarea altor produse chimice organice de bază.

1.2. Date de identificare ale societății comerciale

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: J1991000493044

Cod LEI : 549300FCIHJZOG56WD36

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București -
- **Categoria Standard:** Simbol CRC

Obiectul de activitate: Fabricarea altor produselor chimice anorganice de bază

Capitalul social subscris și vărsat conform Registrului Comerțului: 304.907.851 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:

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

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

1.3. Structura Grupului pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2025

La 30 iunie 2025 și 31 decembrie 2024, filialele și asociații Societății-mamă sunt următoarele:

Denumire	Activitate	Tip	CUI	Sediu	Valoarea investiției	% deținere	
						30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Greencomplex Onești SRL	Fabricarea altor substanțe chimice anorganice de bază	Filială	16030164	Onești	4.733.030 lei	99,9998%	99,9998%
A5 Invest	Intermediere în vânzarea de mașini, echipamente industriale, nave și avioane	Filială	17701390	Onești	6.100.000 lei	100,0000%	100,0000%
A6 Impex SA*	Producție de energie electrică	Entitate asociată	21381692	Dej	57.213.521 lei	49,4497%	49,4497%
Sistemplast SA	Operații mecanice generale	Filială	11438007	Râmnicu Vâlcea	14.966.000 lei	94,4000%	94,4000%
Logiserv SRL	Alte activități anexe transporturilor	Filială	23136444	Râmnicu Vâlcea	2.910.332 lei	100,0000%	100,0000%
CRC Worldtrade SRL	Furnizare de abur și aer condiționat	Filială	49620978	Râmnicu Vâlcea	20.000 lei	100,0000%	100,0000%

*La data de 06.03.2025, Chimcomplex a cumpărat 180.992 acțiuni de la Contactoare SA Buzău, deținute la societatea A6 Impex SA, în baza contractului de cesiune de acțiuni nr.1 din data de 18.04.2022. În urma tranzacției, societatea Chimcomplex a solicitat înregistrarea participăției la Oficiul Național al Registrului Comerțului, astfel că începând cu data de 07.07.2025 deține cota de participare la beneficii și pierderi la capitalul social al societății A6 Impex, în procent de 50,9195%.

La data de 30.06.2025 grupul este format din următoarele societăți care au fost introduse în perimetrul de consolidare:

Denumirea societății	Sediul social	% control	% interes	Consolidare prin
CHIMCOMPLEX	Onești			Societate-mamă
Greencomplex SRL		99,9998%	99,9998%	Integrare Globală
A5 INVEST SRL		100,0000%	100,0000%	Integrare Globală
Sistemplast		94.4000%	94.4000%	Integrare Globală
A6 Impex SA		49.4497%	49.4497%	Punere în echivalență
Logiserv SRL		100,0000%	100,0000%	Integrare Globală
CRC Worldtrade SRL		100,0000%	100,0000%	Integrare Globală

Începând cu data de 01 iulie 2025, societatea A6 Impex SA va intra în perimetrul de consolidare prin integrare globală, urmare a achiziției acțiunilor de la Contactoare SA Buzău.

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

2. PREZENTAREA GENERALĂ A ACTIVITĂȚII GRUPULUI

2.1. Prezentarea generală a societății mamă

Societatea-mamă CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI are sediul social în Onești, strada Industriilor nr.3, județ Bacău, România și a luat ființă în anul 1990, în baza Hotărârii Guvernului nr.1200 din 12.11.1990, prin divizare din Combinatul Petrochimic Borzești și preluarea integrală a patrimoniului Combinatului Chimic Borzești.

La data de 15 martie 1991 CHIMCOMPLEX a fost organizată ca societate comercială cu capital integral de stat și înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J1991000493044.

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.

Ștefan Vuza deține 91,339% din părțile sociale ale societății C.R.C. IMPEX CHEMICALS SRL, care deține 100% din acțiunile CRC ZEUS HOLDING BV, care deține 100% din acțiunile CRC ALCHEMY HOLDING BV, care deține 84,7763% din acțiunile CHIMCOMPLEX SA Borzești

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.

Societatea-mamă a Grupului operează în industria chimică, principala activitate conform codului CAEN fiind 2013 - Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază.

În data de 7 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, iar activitatea preponderent desfășurată CAEN 2014 - Fabricarea altor produse chimice organice de bază deține ponderea cea mai mare în venitul realizat.

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

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

Principalele produse fabricate de Chimcomplex SA Borzești sunt:

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

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

2.2. Prezentarea generală a filialelor

Greencomplex SRL Onești este o societate cu răspundere limitată cu sediul în Str.Industriilor nr.3, localitatea Onești, județul Bacău, număr de înregistrare la registrul comerțului J4/2/2004, având ca obiect de activitate fabricarea altor produse chimice anorganice de bază, iar activitatea preponderent desfășurată este constituită din „Activități de consultanță pentru afaceri și management”.

În prezent, veniturile filialei sunt realizate din activitatea de consultanță și management.

A5 Invest SRL Onești este o societate cu răspundere limitată cu sediul în Str. Industriilor nr. 3, localitatea Onești, județul Bacău, număr de înregistrare la registrul comerțului J4/1096/2012, având ca obiect de activitate intermediari în comerțul cu mașini, echipamente industriale, nave și avioane cod CAEN 4614, iar activitatea preponderent desfășurată este constituită din operațiuni de mecanică generală cod CAEN 2562.

În prezent, veniturile filialei sunt realizate din activitatea de prestări servicii lucrări de mecanică generală principalul client fiind societatea-mamă Chimcomplex SA Borzești.

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

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

Sistemplast SA desfășoară în relația cu societatea mamă servicii de:

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

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

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

Logiserv SRL Societatea s-a înființat la data de 29 ianuarie 2008. Sediul social este în Râmnicu Vâlcea, Str. Uzinei, nr. 1A, județul Vâlcea. Obiectul principal de activitate: oferă servicii la standarde europene recunoscute de Consiliul European al Industriei Chimice (CEFIC) pentru curățarea autocisternelor, containerelor și IBC urilor destinate transportului și depozitării de substanțe chimice lichide.

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

CRC Worldtrade SRL Societatea este o persoană juridică română, constituită în forma de societate cu răspundere limitată înființată la data de 20.02.2024. Sediul Societății este în localitatea Râmnicu Vâlcea, str. Uzinei nr. 1, Pavilion Administrativ, Sala 7, județul Vâlcea. Obiectul de activitate al Societății este Furnizarea de abur și aer condiționat.

3. SITUAȚIA ECONOMICĂ - FINANCIARĂ A GRUPULUI

Situațiile financiare interimare consolidate simplificate pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2025 sunt pregătite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de către Uniunea Europeană (UE), conform Ordinului Ministrului Finanțelor Publice (OMF) nr. 2844/2016 care prevede că societățile românești listate trebuie să întocmească situații financiare în conformitate cu IFRS adoptate de către Uniunea Europeană. Societatea este societatea-mamă a Grupului Chimcomplex ("Grupul").

Întocmirea situațiilor financiare consolidate se face prin însumarea situațiilor financiare ale societăților: Chimcomplex S.A., Greencomplex SRL, A5 Invest SRL, Sistemplast S.A., Logiserv SRL, CRC Worldtrade SRL - constituind „Grupul Chimcomplex”, iar la societățile asociate se are în vedere doar profitul calculat în funcție de aportul la capitalul social.

Rezultatele grupului sunt puternic influențate de rezultatele societății-mamă.

3.1. Elemente bilanțiere la 30 iunie 2025 comparativ cu 31 decembrie 2024

În tabelul de mai jos se poate vedea ponderea redusă a celorlalte societăți din grup la rezultatele consolidate ale situației interimare a poziției financiare:

-mii lei-

Indicator	30 iunie 2025			31 decembrie 2024		
	Grup	Societate mamă	% Societate mamă	Grup	Societate mamă	% Societate mamă
ACTIVE						
Active imobilizate	2.494.567	2.484.968	99%	2.552.891	2.542.242	99%
Active circulante	504.390	481.554	96%	519.759	500.309	96%
TOTAL ACTIVE	2.998.957	2.966.522	99%	3.072.650	3.042.551	99%
CAPITALURI PROPRII SI DATORII						
Capitaluri proprii	2.002.268	1.982.889	99%	2.040.775	2.022.057	99%
Datorii pe termen lung	744.556	744.556	100%	760.330	760.330	100%
Datorii curente	252.133	239.077	95%	271.545	260.165	96%
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	2.998.957	2.966.522	99%	3.072.650	3.042.551	99%

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

- Comparativ cu 31 decembrie 2024, **activele imobilizate** au scăzut cu 58.324 mii lei, până la 2.494.567 mii lei în principal pe seama creșterii amortizării contabile din reevaluarea activelor, efectuată la 31.12.2024.
- **Activele circulante** au scăzut cu 15.369 mii lei comparativ cu 31 decembrie 2024, scădere influențată de:
 - **Numerar și echivalente de numerar** mai reduse cu 18.101 mii lei;
 - **Creșterea stocurilor** cu 11.576 mii lei, în mare parte din avansurile plătite pentru materii prime, în special la propilenă, odată cu diminuarea prețurilor de achiziție, dar și ca urmare a condițiilor mai bune în ceea ce privește termenele de plată; față de începutul anului - compania a realizat o destocare coroborată cu redimensionarea producției, aliniindu-se situației din piața de desfacere de profil;
 - **Scăderea creanțelor** cu 8.844 mii lei față de începutul anului.
- **Capitalurile proprii** au scăzut în perioada curentă cu 38.508 mii lei sub influența următorilor factori:
 - pierdere netă generată în perioada curentă -26.743 mii lei
 - rezerve din reevaluare aferente mijloace fixe casate +17 mii lei
 - achiziție acțiuni proprii -11.782 mii lei
- **Datoriile totale** la 30 iunie 2025 au scăzut cu 35.185 mii lei comparativ cu 31 decembrie 2024, reprezentând obligații față de furnizorii de materii prime, materiale, utilități și instituții de finanțare.
 Grupul achită obligațiile la Bugetul Statului prin compensare cu TVA negativ și virament bancar.

3.2. Principalii indicatorii economico-financiarți din situațiile financiare consolidate conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) realizați de Grupul Chimcomplex la data de 30 iunie 2025, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2024

Indicatori	6 luni 2025 mii lei			6 luni 2024 mii lei		
	Grup	Societate mamă	% societate mamă	Grup	Societate mamă	% societate mamă
Cifra de afaceri	615.522	611.999	99%	806.229	802.921	99%
Profit/(Pierdere) brut/(ă)	(16.548)	(17.664)	107%	45.173	44.695	99%
Impozit pe profit	9.409	9.362	99%	9.622	9.563	99%
Profit/(Pierdere) net/(ă)	(25.957)	(27.026)	104%	35.551	35.131	99%

Rezultate financiare Ianuarie - iunie 2025 (6 luni 2025) comparativ cu ianuarie - iunie 2024 (6 luni 2024)

Anul 2025 a început sub auspicii dificile pentru piața europeană a produselor chimice, tendința descendentă din primul trimestru a fost amplificată în trimestrul al 2-lea. Analiza rezultatelor financiare sectoriale din industria chimică europeană pentru primul semestru din 2025, relevă o performanță marcată de contracție, cu scăderi semnificative ale veniturilor și, în special, ale profitabilității. Această situație este exacerbată de o convergență de factori: costuri persistente ridicate ale energiei, intensificarea concurenței globale și declinul cererii pe piețele finale. Majoritatea companiilor chimice, au raportat scăderi notabile ale veniturilor și profitabilității. Compresia drastică a marjelor, un fenomen recurent în toate rapoartele firmelor din sector, este direct cauzată de decalajul dintre prețurile de vânzare ale produselor chimice, care au scăzut, și costurile materiilor prime și ale energiei, care au rămas ridicate.

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N



Valoarea veniturilor din vânzări a scăzut cu 190.707 mii lei în perioada ianuarie-iunie 2025 față de aceeași perioadă a anului trecut, pe fondul menținerii unei reduceri a cererii din piața europeană și a accelerării presiunii importurilor din statele non-UE pe prețurile de vânzare.

Rezultatul brut la data de 30 iunie 2025 a fost pierdere în sumă de 16.548 mii lei, comparativ cu anul 2024 când s-a obținut un profit brut în valoare de 45.173 mii lei.

Cheltuiala cu impozitul pe profit este recunoscută la nivelul valorii determinate prin înmulțirea profitului înainte de impozitare pentru perioada de raportare interimară cu cota de impunere stabilită prin lege.

La 30 iunie 2025 cheltuiala privind impozitul pe profit curent este în sumă de 9.409 mii lei (30 iunie 2024: 9.622 mii lei).

Impozitul minim pe cifra de afaceri (IMCA):

Începând cu 1 ianuarie 2024, conform prevederilor Legii nr. 296/2023 și modificărilor aduse Codului fiscal, persoanele juridice cu o cifră de afaceri de peste 50.000.000 euro în anul precedent au obligația de a plăti impozite suplimentare pe cifra de afaceri. În acest context, pentru anul 2024 s-a introdus:

- *Impozitul minim pe cifra de afaceri (IMCA)*, aplicabil contribuabililor care depășesc pragul cifrei de afaceri menționat și determină un impozit pe profit mai mic decât cel minim stabilit conform normelor fiscale. IMCA este stabilit la 1% din cifra de afaceri.

În situația în care impozitul pe profit, calculat înainte de deducerea unor categorii de credite/facilități fiscale, va fi mai mic decât valoarea impozitului minim pe cifra de afaceri (IMCA) sau dacă societatea înregistrează pierdere fiscală, acesta va plăti impozitul la nivelul IMCA.

Pentru anul 2025, conform prevederilor din Legea 290/2024 s-a menținut obligația de a plăti Impozitul minim pe cifra de afaceri (IMCA), la persoanele juridice care în anul anterior au raportat o cifră de afaceri de peste 50.000.000 euro, conform **art. 18¹ - Impozit minim, Legea 227/2015, Cod Fiscal**.

La 30 iunie 2025 Societatea a înregistrat impozit pe profit, întrucât din calcul a rezultat o valoare mai mare.

Grupul a înregistrat **pierdere netă** în valoare de 25.957 mii lei pentru 6 luni 2025 (profit 6 luni 2024: 35.551 mii lei).

În perioada următoare Grupul urmărește dezvoltarea prin continuarea programului de investiții strategice început în anul anterior și își propune eficientizarea și stabilitatea din punct de vedere energetic.

Chimcomplex are în derulare proiecte strategice majore dintre care amintim:

- Înființarea unei unități noi de producție de poliepoizi în cadrul companiei Chimcomplex SA – proiectul are o valoare totală de 504.467 mii lei, a fost demarat în acest an și este preconizat să se finalizeze la finele lui 2027
- Investiții în energie regenerabilă (fotovoltaică) care să îmbunătățească competitivitatea produselor clorosodice – proiectul de la Onești de 14 MWh în valoare de 38.962 mii lei va fi demarat până la finele anului și finalizat în 2026

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

3.3. Fluxuri de trezorerie

mii lei

Denumirea elementului	30.06.2025	30.06.2024
Disponibilități bănești la începutul perioadei	85.911	146.209
Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	80.022	23.549
Flux de numerar din activitatea de investiții (B)	(40.859)	(29.753)
Flux de numerar din activitatea financiară (C)	(57.452)	(9.564)
Flux de numerar net (A+B+C)	(18.289)	(15.768)
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului în valută	188	428
Disponibilități bănești la sfârșitul perioadei	67.810	130.869

3.4. Elemente de perspectivă ale grupului

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

4. GESTIONAREA RISCURILOR

La nivelul Grupului se analizează periodic și sistematic riscurile legate de desfășurarea activităților proprii, elaborându-se registrul riscurilor identificate și planul de măsuri corespunzătoare în direcția limitării posibilelor consecințe ale acestor riscuri, în conformitate cu preverile legale.

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

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

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

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

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

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

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

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

Riscul ratei dobânzii. Grupul ar putea fi supus 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. Grupul 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 se armonizeze cu legislația europeană. În acest sens, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite cazuri, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte de fiscalitate, inclusiv în materie de stabilire a prețurilor de transfer, și se calculează impozitele și taxele suplimentare și dobânzi și penalități aferente.

Litigiile - Grupul operează într-un cadru legal reglementat, iar natura complexă a activității și operațiunilor sale contribuie la apariția unor situații litigioase specifice. Astfel, Grupul este implicat în diverse litigii care apar în cursul normal al activității sale în care este reprezentat de avocați interni/externi sau de departamentul juridic intern.

Conducerea a estimat impactul financiar al acestora în baza estimărilor făcute de avocați pentru fiecare caz și consideră că, în afara provizioanelor specifice înregistrate, nu sunt necesare alte provizioane la 30 Iunie 2025 în legătură cu litigiile în curs.

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Mediu înconjurător - Grupul a analizat riscurile climatice care ar putea afecta semnificativ operațiunile, fluxurile financiare și cheltuielile. S-au investigat atât riscurile fizice, cât și pe cele legate de tranziție, pentru a asigura o adaptabilitate corespunzătoare și pentru a implementa măsuri proactive în vederea protejării pe termen lung a activităților noastre economice.

Condițiile economice, politice și sociale din România sau alte țări

Performanța Grupului poate fi afectată de modificările normelor legale de reglementare și de impozitare, precum și de condițiile 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 ale interpretării legilor și regulamentelor;
- modificările procentelor sau metodelor de impozitare.

5. TRANZACȚIILE SOCIETĂȚII MAMĂ CU PĂRȚI AFILATE

Vânzările de bunuri și servicii către părțile afiliate în valoare de 40.005.765 lei la 30 iunie 2025 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2024 - 16.301.724 lei), cuprind livrări de materiale diverse, chirii și utilități, prestări servicii, mentenanță. Achizițiile de la părțile afiliate în valoare totală de 11.949.172 la 30 iunie 2025 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2024 (13.718.789 lei) cuprind, în principal, prestări de servicii.

Informații privind tranzacțiile încheiate cu părțile afiliate sunt prezentate în Nota 18 din Situațiile financiare consolidate interimare pentru perioada încheiată la 30 iunie 2025.

6. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA GRUPUL

6.1. Descrierea cazurilor în care Grupul a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective.

Nu este cazul.

6.2. Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de Grupul.

Nu este cazul.

7. EVENIMENTE CU IMPACT SEMNIFICATIV ÎN FUNCȚIONAREA SOCIETĂȚII

Chimcomplex s-a aliniat situației de piață, corelând producția de polieteri și clorosodice cu posibilitățile de vânzare în paralel cu acțiuni de fidelizare a clienților pe piețele europene cheie și de atragere de noi clienți în special în zona polieterilor speciali.

Piața polieterilor în prima jumătate a anului 2025 s-a încadrat în tendințele specifice din punct de vedere al consumului, raportul dintre cerere-ofertă a fost apreciat ca echilibrat în primul trimestru, în timp ce trimestrul 2 a fost unul caracterizat de scăderi ale prețurilor și consumului. Unii producători europeni au declarat forță majoră, în timp ce alții nu au oferit volume suplimentare. În primul trimestru, condițiile favorabile au permis

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

obținerea unor creșteri de preț. Totuși, în trimestrul doi, odată cu reluarea producției de către producătorii europeni, disponibilitatea s-a îmbunătățit, iar consumul s-a dovedit a fi sub așteptări. Mulți clienți au raportat scăderea consumului comparativ cu aceeași perioadă a anului 2024. Prețurile polioliilor flexibili sunt așteptate să crească lent până la finalul anului 2025.

Piața de oxo-alcooli a fost marcată de o cerere scăzută determinată de activitatea redusă din construcții și de disponibilitate amplă a importurilor din țări non-UE care au condus la scăderea semnificativă a prețurilor. Chimcomplex s-a adaptat contextului de piață și a decis oprirea temporară a producției de oxo-alcooli și valorificarea stocului existent.

Piața europeană de sodă caustică a înregistrat, la debutul trimestrului I al anului 2025, o cerere scăzută manifestată în toate regiunile Europei. Pe fondul cererii scăzute, prețurile nu au înregistrat variații majore, cu excepția zonei mediteraneene, unde s-au înregistrat scăderi semnificative generate de disponibilitatea de produs versus cerere.

Producția de sodă caustică rămâne strâns legată de cererea de clor, care este în continuare scăzută din cauza performanțelor slabe ale industriei europene de construcții, reducând consumul derivatelor precum izocianatii și PVC. Un aspect negativ, care a impactat semnificativ costurile de producție, l-a reprezentat creșterea accelerată a prețului energiei și gazului metan punând semnificativ presiune pe marjele producătorilor.

Consumul a rămas redus și în trimestrul II raportat la industriile utilizatoare. Activitatea limitată în piață a condus la o stabilitate a prețurilor pe parcursul trimestrului II în continent, excepție făcând zona mediterană care a înregistrat scăderi semnificative de prețuri cauzate de supraoferta din SUA la prețuri mai mici decât cele ale producătorilor europeni și cererea scăzută în regiune.

9. EVALUAREA ASPECTELOR LEGATE DE ANGAJAȚII SOCIETĂȚII

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

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

Societatea-mamă Chimcomplex SA Borzești

La 30 iunie 2025 numărul mediu de salariați a fost de 1.477, în scădere cu 65 persoane față de anul precedent. Scăderea este determinată de variația fluxului dintre angajări și plecări prin pensionare.

Pentru celelalte societăți din grup:

Firma	Nr.mediu salariați
Greencomplex SRL	1
A5 Invest SRL	50
Sistemplast SA	190
A6 Impex SA	27
Logiserv SRL	7
CRC Wordtrade SRL	0

Numărul mediu de salariați ai Grupului în perioada ianuarie-iunie 2025 a fost de 1.752 față de 1.762 în aceeași

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

perioadă a anului 2024.

10. IMPACTUL ACTIVITĂȚII GRUPULUI ASUPRA MEDIULUI

Chimcomplex a funcționat în semestrul I 2025 în baza următoarelor autorizații de mediu:

Platforma Onești:

- Autorizație integrată de mediu valabilă permanent cu condiția obținerii vizei anuale;
- Autorizație de gospodărire a apelor;
- Autorizație privind emisiile de gaze cu efect de seră;
- Autorizație de mediu pentru instalația pilot de fabricare a clorurii de clorcolină, valabilă permanent cu condiția obținerii vizei anuale;
- Autorizație de mediu pentru tratarea și acoperirea metalelor (protecții anticorozive), valabilă permanent cu condiția obținerii vizei anuale.

Sucursala Râmnicu Vâlcea:

- Autorizație integrată de mediu, valabilă permanent cu condiția obținerii vizei anuale;
- Autorizație de gospodărire a apelor, Autorizația de monitorizare post-închidere depozit de deșeuri nepericuloase, Autorizația de monitorizare post-închidere depozit de deșeuri periculoase
- Autorizație privind emisiile de gaze cu efect de seră

Punct de lucru Someș-Dej:

- Autorizație de mediu
- Autorizație de gospodărire ape

Logiserv:

- Autorizație de mediu
- Autorizație de ape

Referitor la impactul activității asupra factorilor de mediu în semestrul I 2025, situația s-a prezentat astfel :

Aer

Chimcomplex SA Borzești calculează lunar cantitățile de poluanți evacuați în atmosferă pentru care se plătesc contribuțiile la Fondul de Mediu (pulberi și poluanți proveniți din arderea gazului natural) și raportează anual cantitățile de poluanți evacuați în atmosferă prin sursele staționare.

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

Apă

Calitatea apelor evacuate este monitorizată de către companie cu frecvența și pentru indicatorii specificați în actele de reglementare. Indicatorii sunt analizați de către laboratoare acreditate RENAR. Lunar, calitatea apelor evacuate este monitorizată de către reprezentanții autorităților de gospodărire a apelor și semestrial de către reprezentanții autorităților de protecția mediului.

Pânza freatică și sol

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

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Gestiunea deșeurilor și a ambalajelor

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

În sem I 2025, Chimcomplex SA Borzești și-a respectat obligațiile privind gestionarea ambalajelor și a deșeurilor de ambalaje, pe ambele .

Gestiunea substanțelor și preparatelor periculoase

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

Evaluarea conformării

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

În semestrul I 2025 au avut loc următoarele acțiuni de inspecție și control:

Chimcomplex SA Borzești – Platforma Onești:

1. Control efectuat la Chimcomplex S.A. Borzești în 11.03.2025 de către reprezentanții GNM Bacau.

Scopul controlului planificat: verificarea modului de respectare a prevederilor actelor de reglementare de mediu în vigoare.

Măsuri stabilite: Se va acționa în scopul trasabilitatii de la local de generare la destinația finală , a deșeurilor predate spre valorificare, generate pe întregul flux tehnologic

Termen: permanent

Sanctiuni: nu au fost aplicate.

2. Control efectuat la Chimcomplex S.A. Borzesti in 24.03.2025 de catre reprezentantii GNM Bacau.

Scopul controlului planificat: verificarea modului de respectare a prevederilor art 13, alin (1) si art.14 alin (1)-(7) din OUG 2/2021 a operatorului depozitului de deșeuri în operare

Masuri stabilite: Se va avea in vedere respectare art.14 alin (5) privind alimentarea trimestriala a *Fondului pentru inchiderea si monitorizarea postinchidere a depozitului* in operare pentru deseuri nepericuloase

Se va comunica în scris catre GNM-SCJ modul de realizare a măsurii de mai sus.

Termen: trimestrial

Sanctiuni: nu au fost aplicate.

3. Control efectuat la Chimcomplex S.A. Borzesti în 08.04.2025 de către reprezentanții GNM Bacau.

Scopul controlului planificat: verificarea modului de respectare a prevederilor Regulamentului 1907/2006 privind înregistrarea, evaluarea, autorizarea și restricționarea substanțelor chimice (REACH) și a Regulamentului 1272/2008 privind clasificarea, etichetarea și ambalarea substanțelor și preparatelor chimice periculoase (CLP) – proiectul ECHA privind notificarea centrelor de informare toxicologică (PCN-Poison Centre Notification) – *Clorura de var*

Măsuri stabilite: nu a fost cazul

Sanctiuni: nu au fost aplicate.

4. Control efectuat la Chimcomplex S.A. Borzesti in 14.04.2025 de catre reprezentantii GNM Bacau.

Scopul controlului planificat: verificarea modului de respectare a prevederilor Regulamentului 1907/2006 privind înregistrarea, evaluarea, autorizarea și restricționarea substanțelor chimice (REACH) și a Regulamentului 1272/2008 privind clasificarea, etichetarea și ambalarea substantelor și preparatelor chimice

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

periculoase(CLP) – proiectul ECHA privind notificarea centrelor de informare toxicologică (PCN-Poison Centre Notification) – *Hidroxid de sodiu*

Măsuri stabilite: nu a fost cazul

Sanctiuni: nu au fost aplicate.

5. În 11.06.2025 a avut loc controlul tematic efectuat pe amplasament de către reprezentantii GNM Bacau, APM Bacau si IJSU Bacau pentru verificarea respectarii cerintelor Legii 59/2016 privind pericolele de accident major în care sunt implicate substanțe periculoase.

Tematica controlului: Asigurarea condițiilor de funcționare în siguranță a instalațiilor în contextul reorganizării societății. S-a întocmit un Raport de inspecție SEVESO în care s-au consemnat toate constatările si verificarile din timpul controlului.

Măsuri stabilite: nu a fost cazul.

Sanctiuni: nu au fost aplicate.

Chimcomplex SA Borzești - Sucursala Rm. Vâlcea :

În semestrul I 2025, nu au avut loc activități de inspecții și control ale autorităților de mediu;

Chimcomplex SA Borzești - Punct lucru Dej

Nu au avut loc activități de inspecții și control; stația de epurare ape reziduale autorizată nu a funcționat în semestrul I 2025.

Reclamații/sesizări/situații de urgență

Nu s-au înregistrat reclamații referitoare la impactul activității asupra mediului.

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

11. ALTE INFORMAȚII

În materialul de față sunt prezentate doar elementele caracteristice situațiilor financiare consolidate, respectiv cele referitoare la grupul de firme controlat de Chimcomplex SA Borzești. Compania mamă este singura care desfășoară activități de producție. Întrucât activitatea grupului este determinată în cea mai mare parte de activitatea companiei mamă (>98% din venituri), toate celelalte aspectele descrise în Raportul Administratorilor – Situații individuale sunt valabile și pentru Raportul Administratorilor – Situații consolidate, fără a mai fi reluate în acest material.

Situațiile Financiare la 30 iunie 2025 s-au întocmit în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („IFRS”), astfel cum au fost adoptate de Uniunea Europeană („IFRS-UE”).

Raportul poate fi consultat la sediul societății de pe strada Industriilor nr.3 din municipiul Onești, județ Bacău sau în format electronic pe site-ul societății <https://www.chimcomplex.com/docs/rapoarte-financiare> și pe site-ul Bursei de Valori București www.bvb.ro.

Președinte Consiliu de Administrație
Ștefan VUZA

Director General
Cosmin Șoaită

p.Director Financiar,
Nicolae Stănciugel

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N



CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI

SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE

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 ȘASE LUNI
ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2025**

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

CUPRINS

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	1
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	4
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	6
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE	7

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE la data de 30 iunie 2025

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

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizări corporale	2.249.640.470	2.298.304.264
Alte active din drepturi de utilizare	8.444.909	10.468.421
Investiții imobiliare	71.970.287	72.928.585
Imobilizări necorporale	108.688.081	110.044.642
Investiții în entități asociate și alte investiții de capital	49.305.834	48.136.626
Alte active financiare pe termen lung	6.517.209	13.008.273
Total active imobilizate	2.494.566.790	2.552.890.811
Active circulante		
Stocuri	151.245.704	139.670.371
Creanțe comerciale și alte creanțe	279.476.304	288.355.507
Împrumuturi pe termen scurt acordate asociaților	5.857.729	5.822.428
Numerar și echivalențe de numerar	67.810.175	85.911.077
Total active circulante	504.389.912	519.759.383
Total active	2.998.956.702	3.072.650.194
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Capital si rezerve		
Capital social	304.907.851	304.907.851
Acțiuni proprii	(45.636.137)	(33.853.662)
Prime de capital	4.669.565	4.669.565
Rezerve legale	110.015.951	110.015.951
Rezultat reportat	642.291.726	667.271.244
Rezerve din reevaluare	985.405.499	987.179.130
Interese care nu controlează	612.979	585.451
Total capitaluri proprii	2.002.267.434	2.040.775.531

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE la data de 30 iunie 2025

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

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
DATORII		
Datorii pe termen lung		
Subvenții	28.184.537	28.915.714
Leasing	4.793.973	3.734.360
Datorii privind impozitul amânat	197.784.936	197.784.936
Provizioane	16.390.065	16.360.845
Împrumuturi pe termen lung	497.083.816	513.222.606
Alte datorii pe termen lung	319.032	311.153
Total datorii pe termen lung	744.556.358	760.329.613
Datorii curente		
Subvenții	8.401.785	8.658.402
Datorii comerciale și alte datorii	121.126.964	120.921.539
Leasing	3.476.276	6.442.249
Datorii privind impozitul pe profit	1.951.644	5.434.495
Provizioane	713.388	785.262
Împrumuturi pe termen scurt	116.462.852	129.303.102
Total datorii curente	252.132.909	271.545.049
Total datorii	996.689.268	1.031.874.663
Total capitaluri proprii și datorii	2.998.956.702	3.072.650.194

COSMIN ȘOAITĂ,
DIRECTOR GENERAL

NICOLAE STĂNCIUGEL,
p.DIRECTOR FINANCIAR

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

SITUATIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A REZULTATULUI GLOBAL la data de 30 iunie 2025

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

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Vânzări	615.522.230	806.228.923
Venituri din investiții	4.778.185	5.814.470
Alte câștiguri (sau pierderi)	(1.349.152)	512.729
Costul mărfurilor vândute	(18.293.841)	(13.411.237)
Variația stocurilor	14.850.732	15.434.950
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	(227.115.428)	(323.696.032)
Cheltuieli salariale	(94.803.899)	(89.241.232)
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	(91.557.098)	(75.995.544)
Cheltuieli de distribuție	(17.616.302)	(23.917.579)
Cheltuieli cu energia și apa	(194.651.014)	(178.785.572)
Cheltuieli cu servicii executate de terți	(14.651.260)	(22.078.506)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	(6.680.302)	(3.870.879)
Alte venituri	76.901.511	2.504.466
Câștig / (Pierdere) din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	2.845	632.401
Alte cheltuieli	(31.207.422)	(35.138.239)
Costuri de finanțare	(30.677.378)	(19.820.526)
(Pierdere) / Profitul înaintea impozitării	(16.547.594)	45.172.593
Impozit pe profit	(9.409.055)	(9.621.656)
(Pierdere) / Profitul perioadei	(25.956.649)	35.550.937
Alte elemente ale rezultatului global	-	-
Total elemente ale rezultatului global atribuibile:	(25.956.649)	35.550.937
Proprietarilor	(25.984.177)	35.535.449
Intereselor care nu controlează	27.528	15.488
(Pierdere) / Profitul pe acțiune	(0,085)	0,117

COSMIN ȘOAITĂ,
DIRECTOR GENERAL

NICOLAE STĂNCIUGEL,
p.DIRECTOR FINANCIAR

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

SITUATIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de 30 iunie 2025

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

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
(Pierdere) / Profit înainte de impozitare	(16.547.594)	45.172.593
Ajustări pentru elemente non-monetare:		
Cheltuieli cu dobânzile	17.440.831	19.370.998
Pierdere/(câștig) din deprecierea imobilizărilor corporale	(2.845)	(632.401)
Venituri din dobânzi	(1.185.719)	(2.595.323)
Pierdere/(câștig) din cedarea activelor imobilizate	1.692.110	644.275
Pierdere/(câștig) din cedarea imobilizărilor financiare	-	(76.169)
Pierdere/(câștig) din provizioane	(42.653)	(9.357)
Pierdere/(câștig) din diferențe de curs valutar	12.493.949	101.457
Pierdere/(câștig) din deprecierea stocurilor	(77.523)	(842.780)
Pierdere/(câștig) din deprecierea creanțelor comerciale	(218.029)	15.747
Pierderi din creante	611.515	-
Amortizare	91.557.098	75.995.544
Cheltuieli cu remunerarea în instrumente de capitaluri proprii	-	3.176.129
Venituri din subvenții	(998.906)	(334.248)
	104.722.234	139.986.465
Mișcări ale capitalului circulant:		
Scăderi/(creșteri) ale stocurilor	(11.476.342)	(36.839.800)
Scăderi/(creșteri) ale creanțelor comerciale și ale altor creanțe	1.584.326	(47.447.595)
Creșteri/ (scăderi) ale datoriilor comerciale și ale altor datorii	2.359.972	(10.283.439)
Numerar generat de activitățile de exploatare	97.190.190	45.415.632
Dobândă plătită	(16.960.225)	(21.819.246)
Impozit pe profit plătit	(208.329)	(47.698)
Numerar net generat de/(utilizat în) activitățile de exploatare	80.021.635	23.548.688
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:		
Dobândă încasată	1.185.719	2.595.323
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	50.672	35.000
Încasări din vânzarea de active financiare	-	108.499
Achiziția de active imobilizate	(40.925.642)	(28.390.644)
Plăți pentru participare la afiliați	(1.169.208)	(4.101.159)
Numerar (utilizat în) / generat de activități de investiții	(40.858.458)	(29.752.981)

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de 30 iunie 2025

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

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din împrumuturi	-	54.007.778
Rambursarea datoriilor de leasing	(2.102.117)	(4.290.391)
Dividende plătite	(688)	(6.645)
Rambursarea împrumuturilor	(43.566.944)	(37.854.661)
Achiziția de acțiuni proprii	(11.782.476)	(21.420.000)
Numerar net (utilizat în)/generat de activități de finanțare	(57.452.225)	(9.563.919)
(Scădere) / creștere netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(18.289.048)	(15.768.212)
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului	85.911.077	146.209.462
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului deținut în valută	188.147	428.133
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	67.810.175	130.869.382

COSMIN ȘOAITĂ,
DIRECTOR GENERAL

NICOLAE STĂNCIUGEL,
p.DIRECTOR FINANCIAR

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII la data de 30 iunie 2025

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

	Capital social	Ațiuni proprii	Prime de emisiune	Rezerve legale	Câștig reportat	Rezerve din reevaluare	Interese care nu controleaza	Total
Sold la 1 ianuarie 2024	304.907.851	(26.657.863)	4.669.565	109.898.098	688.340.947	651.527.661	566.806	1.733.253.064
Profit aferent anului	-	-	-	-	35.550.937	-	-	35.550.937
Rezerve legale	-	-	-	95.736	(95.736)	-	-	-
Răscumpărare acțiuni proprii	-	(21.420.000)	-	-	-	-	-	(21.420.000)
Beneficii acordate salariaților sub formă de instrumente de capitaluri proprii	-	26.192.972	-	-	(23.016.842)	-	-	3.176.129
Interese minoritare	-	-	-	-	(15.488)	-	15.488	-
Surplus rezultat din achiziție	-	-	-	-	(444.662)	-	-	(444.662)
Logiserv	-	-	-	-	180.802	-	-	180.802
Alte mișcări	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2024	304.907.851	(21.884.891)	4.669.565	109.993.834	700.499.958	651.527.661	582.293	1.750.296.270
Sold la 1 ianuarie 2025	304.907.851	(33.853.662)	4.669.565	110.015.951	667.271.244	987.179.130	585.451	2.040.775.531
Pierdere aferentă anului	-	-	-	-	(25.956.649)	-	-	(25.956.649)
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	1.790.823	(1.773.631)	-	17.192
Răscumpărare acțiuni proprii	-	(11.782.475)	-	-	-	-	-	(11.782.475)
Interese minoritare	-	-	-	-	(27.528)	-	27.528	-
	-	-	-	-	(786.164)	-	-	(786.164)
Sold la 30 iunie 2025	304.907.851	(45.636.137)	4.669.565	110.015.951	642.291.726	985.405.499	612.979	2.002.267.434

COSMIN ȘOAITĂ,
DIRECTOR GENERAL

NICOLAE STĂNCIUGEL,
p.DIRECTOR FINANCIAR

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2025

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

NOTA 1. INFORMAȚII GENERALE ȘI ACTIVITĂȚI PRINCIPALE

Aceste situații financiare sunt situațiile financiare interimare consolidate ale CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI ("Societatea") și filialele sale (împreună "Grupul") la și pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025.

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 central al societății este în strada Industriilor nr.3, Onești, România.

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

Grupul operează în industria chimică, principala activitate conform codului CAEN este 2013 Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază, activitatea care deține ponderea cea mai mare în venituri realizate fiind 2014 - Fabricarea altor produse chimice organice de bază. Principalele grupe de produse sunt: Clorosodice, Solvenți organici, Cloruri anorganice, Alchilamine, Polioli și Oxo-Alcoolii

Grupul dispune de două unități de producție (Onești și Râmnicu Vâlcea) care reprezintă un singur segment operațional.

La 30 iunie 2025 și 31 decembrie 2024, filialele și asociații Societății sunt următoarele:

Nume	Activitate	Tip	Codul fiscal	Sediul central	% din acțiuni	
					Iunie 30, 2025	Decembrie 31, 2024
Greenhouse SRL	Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază	Filială	16030164	Onești	99,9998%	99,9998%
A5 Invest SRL	Intermedieri în vânzarea de mașini, echipamente industriale, nave și avioane	Filială	17701390	Onești	100,0000%	100,0000%
A6 Impex SA	Producția de energie electrică	Asociat	21381692	Dej	49,4497%	49,4497%
Sistemplast SA	Operații mecanice generale	Filială	11438007	Râmnicu Vâlcea	94,4000%	94,4000%
Logiserv SRL	Alte activități anexe transporturilor	Filială	23136444	Râmnicu Vâlcea	100,0000%	100,0000%
CRC Worldtrade SRL	Furnizarea de abur și aer condiționat	Filială	49620978	Râmnicu Vâlcea	100,0000%	100,0000%

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2025

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

NOTA 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Principii legale

Situațiile Financiare Interimare consolidate la data și pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025 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 consolidate nu includ toate informațiile și prezentările de informații necesare în situațiile financiare anuale și ar trebui citite împreună cu situațiile financiare consolidate anuale ale Grupului la 31 decembrie 2024.

Politicile contabile și metodele de evaluare adoptate în vederea întocmirii situațiilor financiare consolidate interimare simplificate sunt consecvente cu cele folosite la întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate ale Grupului pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2024.

Aceste situații financiare nu sunt auditate.

Estimări contabile, ipoteze și raționamente fundamentale

Grupul și-a bazat ipotezele și estimările pe parametrii disponibili la întocmirea situațiilor financiare. Cu toate acestea, circumstanțele și ipotezele existente cu privire la evoluțiile viitoare se pot schimba din cauza modificărilor pieței sau a circumstanțelor independente de controlul Grupului.

Continuitatea activității

La momentul aprobării situațiilor financiare, conducerea are o așteptare rezonabilă că Grupul dispune de resurse adecvate pentru a-și continua existența operațională în viitorul apropiat. Această așteptare rezonabilă se bazează pe următoarele:

- Grupul 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, grupul consideră că valoarea finanțărilor atrase și structura de capital ale grupului asigură capitalul necesar funcționării activității pentru cel puțin 12 luni de la data prezentei raportări. De asemenea, grupul este în permanență preocupat de eficientizarea activității, de diversificarea paletei de produse și identificarea de noi piețe de desfacere, în condițiile unui control strict al cheltuielilor aferente.
- Grupul respectă convențiile financiare menționate în acordurile de împrumut și se așteaptă să fie în conformitate cu acestea și în perioada următoare.

Astfel, Grupul continuă să adopte baza contabilă a continuității activității în pregătirea situațiilor financiare consolidate intermediare.

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Grupul 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 Grupul va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

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

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2025

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

Politici contabile generale

Politicile contabile și metodele de evaluare adoptate în vederea întocmirii situațiilor financiare consolidate concordă cu cele folosite la întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate ale Grupului pentru anul încheiat la 31 decembrie 2024. Amendamentele IFRS intrate în vigoare începând cu 1 ianuarie 2025 nu au avut un efect semnificativ asupra situațiilor financiare interimare ale Grupului.

Ratele de schimb

Tranzacțiile în valută sunt evaluate utilizând cursul de schimb în vigoare la data tranzacțiilor. Activele și datoriile monetare exprimate în valută sunt transformate în lei utilizând cursul de închidere la data de raportare, comunicat de Banca Națională a României („BNR”).

Diferențele care rezultă în urma decontării sumelor în valută sunt recunoscute în situația veniturilor și cheltuielilor perioadei în care apar. Câștigurile și pierderile nerealizate din diferențe de curs aferente elementelor monetare sunt recunoscute în situația veniturilor și cheltuielilor perioadei de raportare.

T2/2025	T2/2024	Rata de schimb BNR	S2/2025	S2/2024
5,0310	4,9751	Rata medie de schimb EUR/RON	5,0037	4,9743
4,4376	4,6192	Rata medie de schimb USD/RON	4,5844	4,6008
5,0777	4,9771	Rata de schimb EUR/RON din ultima zi a perioadei de raportare	5,0777	4,9771
4,3329	4,6489	Rata de schimb USD/RON din ultima zi a perioadei de raportare	4,3329	4,6489

NOTA 3. SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE

La data de 30 iunie 2025 Societatea deține următoarele categorii de active imobilizate, la valoarea netă:

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Terenuri și construcții	715.924.549	737.954.898
Instalații tehnice și mașini	1.363.209.011	1.407.629.161
Alte instalații, utilaje și mobilier	8.589.231	8.870.636
Investiții imobiliare	71.970.287	72.928.585
Investiții în curs	137.585.243	134.942.011
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	8.444.909	10.468.421
Imobilizări necorporale	108.688.081	110.044.642
Imobilizări financiare	55.823.043	61.144.899
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	24.332.437	8.907.558
Total	2.494.566.790	2.552.890.811

IMOBILIZĂRI CORPORALE

Imobilizările corporale sunt prezentate în „Situația 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 2024 au fost efectuate de TNP GLOBAL &

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2025

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

PARTNERS. un evaluator independent. TNP GLOBAL & PARTNERS 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.

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:

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Produce finite	82.191.255	71.885.927
Materii prime	31.787.272	29.702.075
Materiale	12.913.887	12.638.312
Ambalaje	1.090.140	1.513.537
Semifabricate	15.314.655	12.278.823
Mărfuri	80.401	98.878
Obiecte de inventar	746.727	682.586
Stocuri în tranzit	1.518.028	6.724.178
Alte stocuri	5.603.340	4.146.056
Total	151.245.704	139.670.371

În cursul perioadei de șase luni încheiate la 30 iunie 2025 nu s-au înregistrat ajustări de valoare pentru stocuri.

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2025

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

NOTA 5. SITUAȚIA CREAŢELOR

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Clienți	74.566.142	92.541.628
Ajustări depreciere clienți	(1.116.666)	(1.334.695)
Avansuri plătite pentru prestări servicii	2.675.309	15.139.111
Subvenții - Ajutor de stat pentru CO2*	135.404.779	110.938.628
Creante de recuperat de la bugetul statului	5.872.655	17.733.767
TVA de recuperat	16.064.730	21.550.501
TVA neexigibilă	769.801	2.220.894
Creanțe comerciale cu părțile afiliate	28.387.485	15.743.999
Cheltuieli în avans	9.438.757	8.815.990
Alte creanțe	7.413.312	5.005.683
Total	279.476.304	288.355.507

* Soldul poziției Subvenții-Ajutor de stat pentru emisii CO2 în valoare de 135.405 mii lei, este compus din 24.466 mii lei aferent anului 2025 și 110.939 mii lei aferent anului 2024 din care s-au inițiat demersuri legale de recuperare pentru suma de 37.292 mii lei.

Perioada medie de încasare a creanțelor comerciale s-a menținut la un nivel redus, respectiv 23 zile în perioada ianuarie-iunie 2025, comparativ cu 21 zile la 31.12.2024.

NOTA 6. SITUAȚIA DATORIILOR

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Furnizori	73.843.752	70.114.277
Credite	612.463.870	640.982.035
Dobânzi credite	1.082.797	1.543.672
Clienți încasați în avans	12.661.687	17.112.410
Datorii privind salariile	11.841.697	10.996.683
Taxe și impozite aferente salariilor	6.232.286	7.477.626
Alte taxe	495.052	419.209
TVA de plata	138.365	304.402
Datorii privind impozitul amânat	197.784.936	197.784.936
Datorii privind impozitul pe profit	1.951.644	5.434.495
Subvenții	36.586.322	37.574.116
Provizioane	17.103.453	17.146.107
Dividende de distribuit în cursul exercițiului financiar	2.308.052	2.308.740
Venituri înregistrate în avans	163.575	163.575
Vărsăminte de efectuat privind acțiunile deținute la entitățile afiliate	9.966.000	9.966.000
Datorii comerciale către părțile afiliate	2.010.353	489.094
Datorii privind leasingul financiar	8.270.249	10.176.609
Alte datorii	1.785.178	1.880.675
Total	996.689.268	1.031.874.663

Datoriile contractuale reflectă obligația Grupului de a transfera bunuri sau servicii către un client de la care a primit

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2025

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

contravaloarea bunului/ serviciului sau de la care suma de încasat este scadentă.

Grupul achită obligațiile la Bugetul consolidat al Statului prin compensare cu TVA negativ și/sau virament bancar.

CREDITE

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
CEC Bank	252.901.269	254.652.514
Alpha Bank	104.473.031	112.410.693
UBS Swizerland	123.210.699	133.002.885
Garanti Bank	132.928.468	142.428.415
Altele	33.200	31.200
Total	613.546.667	642.525.708

Valoarea creditelor și dobânzilor la data de 30.06.2025 este de 613.546.667 lei, din care:

- credite în suma de 612.463.870 lei
- dobanzi credite în suma de 1.082.797 lei.

Toate contractele de împrumut încheiate conțin clauze privind indicatori financiari pe care Societatea îi respectă.

NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Capital social	304.907.851	304.907.851
Prime de capital	4.669.565	4.669.565
Acțiuni proprii răscumpărate*	(45.636.137)	(33.853.662)
Rezerve din reevaluare	985.405.499	987.179.130
Rezerve legale	110.015.951	110.015.951
Rezultatul reportat	668.248.375	664.565.538
Rezultatul perioadei	(25.956.649)	2.705.706
Interese minoritare	612.979	585.451
Total	2.002.267.434	2.040.775.531

Acțiunile proprii răscumpărate corespund hotărârilor Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Chimcomplex SA Borzești.

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2025

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

NOTA 8. RAPORTAREA CIFREI DE AFACERI PE SEGMENTE OPERAȚIONALE

Grupul 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-alcooli: octanol, izo-butanol, n-butanol.

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de piețe de desfacere:

	30 iunie 2025	(%)	30 iunie 2024	(%)
Piața internă	216.108.640	35	197.785.858	25
Piața externă	399.413.590	65	608.443.065	75
	615.522.230	100	806.228.923	100

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	30 iunie 2025	(%)	30 iunie 2024	(%)
Petrochimie	275.728.683	44,8	387.112.044	48,0
Clorosodice	246.063.271	40,0	277.932.263	34,5
Oxo-alcooli	36.907.975	6,0	114.242.619	14,2
Mărfuri (în principal revânzări de utilități)	26.166.050	4,3	14.775.401	1,8
Diverse	30.656.250	5,0	12.166.596	1,5
Total	615.522.230	100,0	806.228.923	100,0

Prezentarea cifrei de afaceri pe segmente geografice:

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Europa	571.743.802	676.502.165
Orientul Mijlociu	42.161.119	122.283.044
Asia-Pacific	556.145	4.461.559
Africa	477.757	1.992.411
America	583.407	989.744
Total	615.522.230	806.228.923

Anul 2025 a început sub auspicii dificile pentru piața europeană a produselor chimice, tendința descendentă din primul trimestru a fost amplificată în trimestrul al 2-lea. Analiza rezultatelor financiare sectoriale din industria chimică europeană pentru primul semestru din 2025 relevă o performanță marcată de contracție, cu scăderi semnificative ale veniturilor și, în special, ale profitabilității. Această situație este exacerbată de o convergență de factori: costuri persistent ridicate ale energiei, intensificarea concurenței globale și declinul cererii pe piețele finale. Majoritatea companiilor chimice au raportat scăderi notabile ale veniturilor și profitabilității. Compresia drastică a marjelor, un fenomen recurent în toate rapoartele firmelor din sector, este direct cauzată de decalajul dintre prețurile de vânzare ale produselor chimice, care au scăzut, și costurile materiilor prime și ale energiei, care au rămas ridicate.

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2025

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

În cadrul grupului, Societatea Chimcomplex deține ponderea cea mai mare în venitul realizat. Chimcomplex s-a aliniat situației de piață, corelând producția de polieteri și clorosodice cu posibilitățile de vânzare în paralel cu acțiuni de fidelizare a clienților pe piețele europene cheie și de atragere de noi clienți în special în zona polietेरilor speciali. S-au limitat vânzările produselor care au înregistrat costuri mari (oxo-alcoolii) precum și prezența pe piețele cu prețuri foarte mici cauzate de importurile masive din China (ex Turcia).

Pe piața internă, vânzările de produse au înregistrat o creștere de 10% ajungând la o valoare de 216 milioane lei în perioada ianuarie-iunie 2025 (35% din totalul vânzărilor), față de 198 milioane lei în perioada ianuarie-iunie 2024 (25% din totalul vânzărilor).

Pe piața externă, livrările de produse au scăzut cu 34% pe fondul unei concurențe acerbe pe prețuri generată de o reorientare a exporturilor asiatice către Europa în urma măsurilor tarifare americane și coroborată cu o scădere a cererii. Turbulențele militare apărute în Orientul Mijlociu au amputat de asemenea o parte dintre vânzările tradiționale ale Chimcomplex.

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

NOTA 9. VÂNZĂRI

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Venituri din vânzarea produselor finite	546.854.484	763.033.105
Venituri din vânzarea mărfurilor	26.166.050	14.775.401
Venituri din servicii prestate	4.829.214	4.555.636
Venituri din activități diverse	24.910.259	23.765.269
Venituri din vânzarea produselor reziduale	12.762.223	99.512
Total	615.522.230	806.228.923

NOTA 10. VENITURI DIN INVESTIȚII

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Venituri din chirii	3.592.466	3.219.147
Venituri din dobânzi	1.185.719	2.595.323
Total	4.778.185	5.814.470

NOTA 11. ALTE CÂȘTIGURI SAU (PIERDERI)

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Câștig / (pierdere) din variația provizioanelor	42.653	9.357
Câștig / (pierdere) din diferențe de curs valutar	616.269	244.380
Câștig / (pierdere) din vânzare/casare active imobilizate	(1.692.110)	(644.275)
Câștig / (pierdere) din vânzare active financiare	-	76.169
Câștig / (pierdere) din ajustări depreciere active circulante	295.551	827.033
Câștig / (pierdere) din creante și debitori diversi	(611.515)	64
Total	(1.349.152)	512.729

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2025

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

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

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Materii prime și materiale consumabile	213.625.771	308.946.647
Alte cheltuieli materiale	13.489.657	14.749.385
Cheltuieli cu energia și apa	194.651.014	178.785.572
Costul mărfurilor vândute	18.293.841	13.411.237
Total	440.060.283	515.892.840

Prețurile medii de achiziție la energie electrică și gaz au crescut în perioada ianuarie-iunie 2025 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2024. Astfel, Chimcomplex a înregistrat creșterea cu 78% a prețului la gaze naturale și cu 37% la energia electrică în ciuda prezenței companiei pe piața PZU-OPCOM pentru achiziții directe de energie electrică și, respectiv, pe BRM (Bursa Română de Mărfuri) pentru achiziționarea de gaze.

NOTA 13. CHELTUIELI SALARIALE

Cheltuielile cu personalul aferente perioadei ianuarie-iunie 2025 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2024:

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Salarii și indemnizații brute	79.518.238	70.185.388
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	-	3.176.129
Cheltuieli cu asigurările sociale angajator	5.653.821	5.531.809
Tichete de masă	7.392.380	7.826.795
Tichete de vacanță	2.128.666	1.951.826
Avantaje în natură	110.794	569.285
Total	94.803.899	89.241.232

Numărul mediu de salariați în perioada ianuarie-iunie 2025 a fost de 1.752 față de 1.762 în aceeași perioadă a anului 2024. Pregătirea profesională a angajaților se realizează în baza programului anual de formare profesională aprobat de conducere. Obiectivul său principal este de a crește competențele profesionale pentru a îmbunătăți performanța individuală și de echipă a angajaților.

Pentru toți salariații se plătesc asigurări sociale.

Salariații grupului sunt cuprinși în planul de pensii al statului.

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2025

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

NOTA 14. ALTE VENITURI

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Despăgubiri, amenzi și penalități	111.554	367.491
Amortizarea subvențiilor pentru investiții	998.906	334.248
Venituri din vânzare certificate CO2	74.442.439	-
Alte venituri din exploatare	1.348.612	1.802.727
Total	76.901.511	2.504.466

Compania a obținut venituri din vânzarea certificatelor de emisii gaze cu efect de seră pe schema de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră, alocare care are la bază Hotărârea de Guvern 780/2006, cu modificările și completările ulterioare și Directiva CE 87/2003 de stabilire a unui sistem de comercializare a cotelor de emisie de gaze cu efect de seră în cadrul Comunității, cu modificările și completările ulterioare.

La data de 30 iunie 2025 valoarea veniturilor din vânzarea certificatelor este de 74.442 mii lei.

NOTA 15. ALTE CHELTUIELI

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Penalități ABA Olt - depășire concentrații poluanți din ape uzate*	15.844.505	21.513.593
Cheltuieli cu impozite și taxe**	6.226.369	4.511.363
Cheltuieli privind asigurările	1.900.787	1.626.472
Cheltuieli privind chiriile	2.951.321	2.612.173
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	1.524.836	239.965
Cheltuieli cu deplasări	394.086	1.528.771
Cheltuieli de protocol, reclamă, publicitate	388.014	850.142
Cheltuieli privind amenzi și penalitățile	250.774	230.845
Cheltuieli privind transportul de personal	136.635	287.476
Cheltuieli cu poșta și telecomunicațiile	141.099	142.938
Cheltuieli cu donații și sponsorizări	682.548	950.792
Alte cheltuieli	766.446	643.709
Total	31.207.422	35.138.239

*Fluxurile tehnologice din Chimcomplex utilizează, în mare parte, cele mai avansate tehnologii disponibile (BAT - Best Available Technologies), atât în producția chimică, cât și în generarea de energie, ceea ce contribuie la conformarea activității cu reglementările de mediu și la minimizarea amprente de carbon.

Pe platforma de la Rm. Vâlcea, Chimcomplex utilizează tehnologia de obținere a propenoxidului prin clorhidrinare, tehnologie folosită de aproximativ 50% din capacitățile europene. Prin această tehnologie rezultă volume de ape ce conțin clorură de calciu și compuși organici. Aceasta este o caracteristică comună tuturor tehnologiilor bazate pe ruta clorhidrinei, recunoscută și acceptată de producători și autorități la nivelul UE. Din aceste considerente, platforma de la Rm. Vâlcea suportă penalități din partea ABA Olt pentru volumele de apă care depășesc limitele impuse prin Autorizația de Gospodărire a Apelelor.

Cheltuielile cu penalitățile aferente perioadei ianuarie-iunie 2025 s-au ridicat la 15.844.505 lei (comparativ cu 21.513.593 lei în perioada similară a anului anterior).

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2025

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

Chimcomplex este interesată de calitatea mediului, astfel, pentru o bună gestionare a impactului legat de evacuarea apelor, platforma de la Rm. Vâlcea monitorizează periodic influența apelor uzate evacuate asupra calității emisarului - râul Olt - în amonte și în aval de deversările de pe platforma industrială, în secțiuni distincte: Priza Olt și Cremenari (una în amonte și una în aval). Monitorizarea este realizată de către un laborator extern, acreditat RENAR, în baza unui contract de prestări servicii. Având în vedere faptul că debitul de apă uzată evacuată de pe platforma de la Rm. Vâlcea este mult inferior debitului râului Olt, din monitorizarea realizată și raportată anual către autoritățile de mediu se observă că, în general, calitatea apei râului Olt își păstrează parametrii calitativi în aval de platformă.

Conform studiilor externe (Eurototal și EnviroChemie), apele uzate evacuate de la platforma Râmnicu Vâlcea respectă normele stabilite prin HG 859/2016, iar starea apei râului Olt este evaluată ca fiind Bună și Foarte Bună în majoritatea punctelor de analiză.

**În cheltuieli cu impozite și taxe s-a înregistrat impozit pe construcții conform OUG nr.21/2025 prin care a fost reintrodusă obligația de a se calcula, declara și plăti impozit pe construcții de către contribuabilii persoane juridice. Impozitul se calculează prin aplicarea unei cote de 0,5% asupra valorii nete a construcțiilor existente în patrimoniul contribuabililor la data de 31 decembrie a anului anterior, pentru care nu se datorează impozit pe clădiri potrivit prevederilor titlului IX, din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare. Prevederile se aplică începând cu data de 1 ianuarie 2025.

Impozitul s-a declarat până la data de 25 mai, inclusiv, a anului pentru care se datorează și se plătește în două rate egale - până la data de 30 iunie și până la data de 31 octombrie.

Contribuabilii care declară și plătesc anticipat impozitul anual pe construcții până la data de 25 mai inclusiv a anului pentru care se datorează impozitul beneficiază de o bonificație de 10% din valoarea impozitului.

Chimcomplex SA a compensat obligația la 31 mai 2025 în sumă de 1.327.465 lei cu TVA de recuperat, beneficiind de facilitatea fiscală acordată.

NOTA 16. COSTUL FINANȚĂRII

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Comisioane bancare și costuri asimilate	126.330	103.691
Cheltuieli cu dobânzile	17.440.831	19.370.998
Cheltuieli din diferențe de curs valutar aferente împrumuturilor	13.110.218	345.838
Total	30.677.378	19.820.526

Costul finanțării a crescut în semestrul I 2025 față de aceeași perioadă a anului 2024 ca urmare a creșterii cheltuielilor cu diferențele de curs valutar. Presiunea pe moneda națională s-a accentuat în luna mai 2025 și este evidențiată ca și impact în lunile mai-iunie 2025.

NOTA 17. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT

Cheltuiala cu impozitul pe profit este recunoscută la nivelul valorii determinate prin înmulțirea profitului înainte de impozitare pentru perioada de raportare interimară cu cota de impunere stabilită prin lege.

La 30 iunie 2025 cheltuiala privind impozitul pe profit curent este în sumă de 9.409 mii lei (30 iunie 2024: 9.622 mii lei).

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2025

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

Impozitul minim pe cifra de afaceri (IMCA):

Începând cu 1 ianuarie 2024, conform prevederilor Legii nr. 296/2023 și modificărilor aduse Codului fiscal, persoanele juridice cu o cifră de afaceri de peste 50.000.000 euro în anul precedent au obligația de a plăti impozite suplimentare pe cifra de afaceri. În acest context, pentru anul 2024 s-a introdus:

- *Impozitul minim pe cifra de afaceri (IMCA)*, aplicabil contribuabililor care depășesc pragul cifrei de afaceri menționat și determină un impozit pe profit mai mic decât cel minim stabilit conform normelor fiscale. IMCA este stabilit la 1% din cifra de afaceri.

În situația în care impozitul pe profit, calculat înainte de deducerea unor categorii de credite/facilități fiscale, va fi mai mic decât valoarea impozitului minim pe cifra de afaceri (IMCA) sau dacă societatea înregistrează pierdere fiscală, acesta va plăti impozitul la nivelul IMCA.

Pentru anul 2025, conform prevederilor din Legea 290/2024 s-a menținut obligația de a plăti Impozitul minim pe cifra de afaceri (IMCA), la persoanele juridice care în anul anterior au raportat o cifră de afaceri de peste 50.000.000 euro, conform art. 18¹ - **Impozit minim, Legea 227/2015, Cod Fiscal**.

La 30 iunie 2025 Societatea a înregistrat impozit pe profit, întrucât din calcul a rezultat o valoare mai mare (vezi nota 17, Situații financiare individuale interimare la 30 iunie 2025).

NOTA 18. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

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

(i) Tranzacții cu părțile afiliate

Vânzări	6 luni 2025	6 luni 2024
A6 Impex SA Dej	1.408	5.558
Someș Logistic SRL	26.139	26.247
Serviciile Comerciale Române SA	-	3.900
Sinterom SA	12.695.000	-
Dafcochim Distribution SRL*	27.283.219	12.212.045
Total	40.005.765	12.247.750

*Societăți legate (prin acționariat/factor decizional comun)

Achiziții	6 luni 2025	6 luni 2024
Caromet SA	1.081.132	1.661.898
Uzuc SA	1.547	6.900
Serviciile Comerciale Române SA	12.034	382.286
A6 Impex SA	10.736.169	11.654.464
CRC Exploration&Business SRL	104.928	-
Sinterom SA	13.364	13.240
Total	11.949.172	13.718.789

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2025

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

(ii) Solduri cu părțile afiliate

Creanțe	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Vitoria Serv SRL	41.400	41.400
Someș SA	117.185	117.185
Sinterom SA	12.696.984	1.984
A6 Impex SA	4.101.246	4.102.430
CRC Impex Chemicals SRL	13.923.402	13.923.402
Novatextile Bumbac SRL	1.000	1.000
Caromet SA	1.300.977	1.265.676
CRC Exploration&Business SRL	11.861	11.861
Iașitex SA	1.423	1.423
Uzuc SA	821.596	821.596
CRC Zeus	207.590	207.590
Dafcochim Distribution SRL	4.924.993	2.777.731
Total	38.149.656	23.273.277

Datorii	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Aisa Invest SA	6.664	6.664
Caromet SA	527.939	221.259
CRC Impex Chemicals SRL	833	833
Iasitex SA	75.842	75.842
Someș SA	3.131	3.131
Uzuc SA	148.477	148.477
Sinterom SA	-	2.221
A6 Impex SA	1.212.003	7.237
Serviciile Comerciale Române SA	35.463	23.430
Total	2.010.351	489.093

Avansuri	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Someș SA	233.837	233.837
Caromet SA	6.395	6.395
Uzuc SA	910.396	910.396
Novatextile Bumbac SRL	63.732	63.732
CRC Exploration&Business SRL	148.812	199.142
Total	1.363.173	1.413.503

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2025

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

Garanții	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Caromet SA	1.959	1.959
Total	1.959	1.959

Datorii privind acțiunile cumpărate	30 iunie 2025	31 decembrie 2024
Uzuc SA	9.966.000	9.966.000
Total	9.966.000	9.966.000

Tranzacțiile dintre Societatea mamă și filialele acesteia, entitățile afiliate Grupului au fost eliminate din consolidare.

NOTA 19. ALTE INFORMAȚII

Situațiile Financiare la 30 iunie 2025 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 30 iunie 2025 comunicate de B.N.R.

Litigii

Societatea operează într-un cadru legal reglementat, iar natura complexă a activității și operațiunilor sale contribuie la apariția unor situații litigioase specifice. Astfel, Societatea este implicată în diverse litigii care apar în cursul normal al activității sale în care este reprezentată de avocați interni/externi sau de departamentul juridic intern.

Conducerea a estimat impactul financiar al acestora în baza estimărilor făcute de avocați pentru fiecare caz și consideră că, în afara provizioanelor specifice înregistrate, nu sunt necesare alte provizioane la 30 iunie 2025 în legătură cu litigiile în curs.

Alte informații

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că grupul 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 grupulva putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Principalele riscuri și incertitudini

În mod evident, cunoașterea amenințărilor permite o ierarhizare a acestora în funcție de eventualitatea materializării lor, de amploarea impactului asupra obiectivelor și costurilor pe care le presupun măsurile menite a reduce șansele de apariție sau de a limita efectele nedorite.

La nivelul Grupului se analizează periodic și sistematic riscurile legate de desfășurarea activităților proprii, elaborându-se registrul riscurilor identificate și planul de măsuri corespunzătoare în direcția limitării posibilelor consecințe ale acestor riscuri, în conformitate cu preverile legale.

Principalele incertitudini care pot influența rezultatele grupului rămân cele legate de riscurile de preț al mărfurilor tranzacționabile, riscurile valutare, riscurile operaționale, precum și riscurile politice.

Ca factori de risc ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea, menționăm evoluția cotațiilor internaționale pentru

CUI RO960322, J1991000493044
 IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2025

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

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, expunerea în principal la fluctuațiile cursului de schimb valutar în comerț și finanțe pentru EURO și USD și riscul ratei dobânzii.

Grupul gestionează riscul de lichiditate prin menținerea unor rezerve adecvate, facilități bancare și facilități de împrumut cu rezerve, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar prognozate și reale și prin corelarea profilurilor de scadență ale activelor și pasivelor financiare.

Grupul este expus riscului ratei dobânzii deoarece împrumută fonduri la rate fixe ale dobânzii și rate variabile, ratele variabile ale dobânzii care sunt menționate aici sunt EURIBOR și ROBOR.

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.

Evenimente ulterioare

În continuare sunt prezentate evenimentele relevante ce au avut loc la nivelul Companiei în perioada cuprinsă între închiderea semestrului I al anului 2025 și data prezentului raport:

-Consiliul de Administrație al societății CHIMCOMPLEX SA BORZESTI, prin Decizia C.A. nr.1 din 26.06.2025, convoacă Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor ("A.G.O.A.") din data de 30.07.2025, cu privire la reînnoirea mandatului președintelui Consiliului de Administrație și al membrilor.

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare interimare consolidate neauditate întocmite pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2025 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor grupului, 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 primelor șase luni ale anului financiar 2025 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare interimare individuale.

Situațiile financiare la data de 30 iunie 2025 și Notele aferente sunt disponibile și pot fi consultate pe website-ul societății la adresa <https://www.chimcomplex.com/docs/rapoarte-financiare/> și pe site-ul Bursei de Valori București, www.bvb.ro.

COSMIN ȘOAITĂ,
DIRECTOR GENERAL

NICOLAE STĂNCIUGEL,
p.DIRECTOR FINANCIAR

CUI RO960322, J1991000493044
IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare

S-au intocmit situatiile financiare semestriale la 30/06/2025 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: J1991000493044

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 Cosmin Soaita in calitate de Director General, Nicolae Stanciugel in calitate de p. 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 semestriale la 30/06/2025 si confirmam urmatoarele:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare semestriale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;

b) Situatiile financiare semestriale 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;

d) Situatiile financiare semestriale individuale si consolidate au fost intocmite in conformitate cu standardele contabile aplicabile, ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale societatii si afiliatilor acesteia inclusi in procesul de consolidare a situatiilor financiare si Raportul semestrial al Consiliului de Administratie prezinta in mod corect si complet informatiile.

Semnatura

Director General
Cosmin Soaita

p. Director Financiar
Nicolae Stanciugel