



CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE PRELIMINARE

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

**LA DATA DE ȘI PENTRU PERIOADA DE UN AN
ÎNCHEIATĂ LA 31 DECEMBRIE 2025**

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

CUPRINS

SITUAȚIA INDIVIDUALĂ PRELIMINATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	1
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ PRELIMINATĂ A REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ PRELIMINATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	5
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ PRELIMINATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	7
PREZENTAREA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMIC-FINANCIARI, analiză preliminară a activității	8
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PRELIMINARE	11

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

SITUAȚIA PRELIMINATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE la data de 31 decembrie 2025

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

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizări corporale	2.151.251.767	2.290.834.931
Alte active din drepturi de utilizare	4.056.999	10.468.421
Investiții imobiliare	65.359.712	72.928.585
Imobilizări necorporale	135.123.736	110.042.798
Investiții în entități asociate și alte investiții de capital	71.512.043	70.342.834
Alte active financiare pe termen lung	19.884.094	13.008.273
Total active imobilizate	2.447.188.351	2.567.625.843
Active circulante		
Stocuri	155.596.260	137.979.558
Creanțe comerciale și alte creanțe	222.522.338	285.905.445
Împrumuturi pe termen scurt acordate asociaților	6.427.071	6.736.718
Numerar și echivalențe de numerar	73.099.641	78.831.503
Total active circulante	457.645.310	509.453.224
Total active	2.904.833.661	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	501.239.848	675.101.740
Rezerve din reevaluare	981.890.991	987.179.130
Total capitaluri proprii	1.856.507.594	2.047.440.101

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

SITUAȚIA PRELIMINATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE la data de 31 decembrie 2025

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

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
DATORII		
Datorii pe termen lung		
Subvenții	27.453.360	28.915.714
Leasing	1.735.754	3.734.360
Datorii privind impozitul amânat	196.777.671	197.784.936
Provizioane	16.365.486	16.360.845
Împrumuturi pe termen lung	499.060.132	513.222.606
Alte datorii pe termen lung	271.608	564.647
Total datorii pe termen lung	741.664.012	760.583.108
Datorii curente		
Subvenții	8.156.200	8.623.194
Datorii comerciale și alte datorii	124.911.741	118.831.169
Leasing	1.688.679	6.442.249
Datorii privind impozitul pe profit	755.229	5.250.262
Provizioane	37.817.767	605.883
Împrumuturi pe termen scurt	133.332.440	129.303.102
Total datorii curente	306.662.056	269.055.859
Total datorii	1.048.326.067	1.029.638.967
Total capitaluri proprii și datorii	2.904.833.661	3.077.079.067

ȘTEFAN VUZA,
DIRECTOR GENERAL

NICOLAE STĂNCIUGEL,
DIRECTOR FINANCIAR

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

SITUAȚIA PRELIMINATĂ A REZULTATULUI GLOBAL la data de 31 decembrie 2025

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

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Vânzări	1.063.136.502	1.495.531.942
Venituri din investiții	10.536.898	11.306.208
Alte câștiguri (sau pierderi)	(43.109.577)	5.660.951
Costul mărfurilor vândute	(37.365.468)	(37.705.201)
Variația stocurilor	18.866.411	(11.255.841)
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	(367.147.123)	(567.416.670)
Cheltuieli salariale	(160.398.084)	(169.911.095)
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	(181.092.820)	(153.456.357)
Cheltuieli de distribuție	(31.516.014)	(42.658.980)
Cheltuieli cu energia și apa	(335.118.930)	(370.114.514)
Cheltuieli cu servicii executate de terți	(35.624.203)	(42.635.204)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	(22.037.173)	(23.954.539)
Alte venituri	79.627.238	4.608.823
Câștig / (Pierdere) din reevaluarea imobilizărilor	-	25.757.567
Câștig / (Pierdere) din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	2.845	5.427.230
Alte cheltuieli	(77.278.472)	(67.278.216)
Costuri de finanțare	(50.278.629)	(41.655.928)
(Pierdere) / Profitul înaintea impozitării	(168.796.599)	20.250.177
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	(10.117.047)	(11.341.449)
Impozitul pe profit amânat	-	(4.427.346)
(Pierdere) / Profitul anului	(178.913.646)	4.481.383
(Pierdere) / Profitul pe acțiune	(0,587)	0,015

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

SITUATIA PRELIMINATĂ A REZULTATULUI GLOBAL la data de 31 decembrie 2025

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

	<u>31 decembrie 2025</u>	<u>31 decembrie 2024</u>
(Pierederea) / Profitul aferent/(ă) anului	<u>(178.913.646)</u>	<u>4.481.383</u>
Alte elemente ale rezultatului global:		
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate în contul de profit sau pierdere:</i>		
Impactul reevaluării	-	337.056.927
Impozitul amânat aferent reevaluării	-	(53.929.108)
Impactul deprecierei în raport cu activele reevaluate	-	49.592.456
Impozit amânat aferent deprecierei	-	(7.934.793)
Impactul cedării activelor imobilizate	-	(14.185)
Impozit amânat legat de cedare	-	2.270
Alte elemente ale rezultatului global, net	-	<u>324.773.566</u>
Rezultatul global total	<u>(178.913.646)</u>	<u>329.254.949</u>

Impozitul amanat conform IFRS nu a fost definitivat la data publicarii acestor situatii preliminare.

ȘTEFAN VUZA,
DIRECTOR GENERAL

NICOLAE STĂNCIUGEL,
DIRECTOR FINANCIAR

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

SITUAȚIA PRELIMINATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de 31 decembrie 2025

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

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
(Pierdere) / Profit înainte de impozitare	(168.796.599)	20.250.177
Ajustări pentru elemente non-monetare:		
Cheltuieli cu dobânzile	34.314.431	41.575.658
Pierdere/(câștig) din deprecierea imobilizărilor corporale	(2.845)	(5.427.230)
Venituri din dobânzi	(3.310.902)	(4.670.730)
Pierdere/(câștig) din cedarea/casarea activelor imobilizate	5.639.936	1.316.379
Pierdere/(câștig) din provizioane	37.206.062	(211.778)
Pierdere/(câștig) din reevaluarea imobilizărilor	-	(25.757.567)
Pierdere/(câștig) din diferențe de curs valutar	14.087.193	(341.731)
Pierdere/(câștig) din deprecierea stocurilor	1.439.893	(6.471.626)
Pierdere/(câștig) din deprecierea creanțelor comerciale	(218.029)	(66.943)
Pierderi din creante	611.515	58.465
Amortizare	181.092.820	153.456.357
Cheltuieli cu remunerarea în instrumente de capitaluri proprii	-	3.176.129
Venituri din subvenții	(1.963.706)	(1.445.309)
	100.099.769	175.440.253
Mișcări ale capitalului circulant:		
Scăderi/(creșteri) ale stocurilor	(18.942.806)	13.013.222
Scăderi/(creșteri) ale creanțelor comerciale și ale altor creanțe	41.402.064	(51.835.485)
Creșteri/(scăderi) ale datoriilor comerciale și ale altor datorii	7.634.816	(21.021.001)
Numerar generat de activitățile de exploatare	130.193.843	115.596.989
Dobândă plătită	(31.957.414)	(42.184.377)
Impozit pe profit plătit	-	-
Numerar net generat de/(utilizat în) activitățile de exploatare	98.236.428	73.412.611
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:		
Dobândă încasată	3.310.902	4.670.730
Încasări din vânzarea de active imobilizate	4.000	163.749
Achiziția de active imobilizate	(59.098.871)	(85.629.782)
Plăți pentru participare la afiliați	(1.169.208)	(4.124.623)
Numerar (utilizat în) / generat de activități de investiții	(56.953.177)	(84.919.926)

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

SITUAȚIA PRELIMINATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de 31 decembrie 2025

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

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din împrumuturi	60.848.992	66.172.870
Rambursarea datoriilor de leasing	(6.619.770)	(7.889.956)
Dividende plătite	(3.387)	(7.186)
Rambursarea împrumuturilor	(89.869.618)	(74.641.743)
Achiziția de acțiuni proprii	(11.782.476)	(33.388.770)
Numerar (utilizat în) / generat de activități de finanțare	(47.426.259)	(49.754.786)
(Scădere) / creștere netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(6.143.007)	(61.262.100)
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	411.145	331.745
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	73.099.641	78.831.503

ȘTEFAN VUZA,
DIRECTOR GENERAL

NICOLAE STĂNCIUGEL,
DIRECTOR FINANCIAR

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

SITUAȚIA PRELIMINATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII la data de 31 decembrie 2025

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

	<u>Capital social</u>	<u>Acțiuni proprii</u>	<u>Prime de emisiune</u>	<u>Rezerve legale</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Total</u>
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	-	-	-	-	4.481.383	-	4.481.383
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	203.468	386.635.197	386.838.666
Răscumpărare acțiuni proprii	-	(33.388.770)	-	-	-	-	(33.388.770)
Beneficii acordate salariaților sub formă de instrumente de capitaluri proprii	-	26.192.972	-	-	(23.016.842)	-	3.176.129
Impozit amânat	-	-	-	-	-	(50.983.728)	(50.983.728)
Alte mișcări	-	-	-	-	(326.842)	-	(3326.842)
Sold la 31 decembrie 2024	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	-	-	-	-	(178.913.646)	-	(178.913.646)
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	6.312.596	(6.295.404)	17.192
Răscumpărare acțiuni proprii	-	(11.782.476)	-	-	-	-	(11.782.476)
Impozit amânat	-	-	-	-	-	(1.007.265)	(1.007.265)
Alte mișcări	-	-	-	-	(1.260.842)	-	(1.260.842)
Sold la 31 decembrie 2025	304.907.851	(45.636.137)	4.669.565	109.435.476	501.239.849	981.890.991	1.856.507.594

ȘTEFAN VUZA,
DIRECTOR GENERAL

NICOLAE STĂNCIUGEL,
DIRECTOR FINANCIAR

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

Situația financiară aferentă activității desfășurate de societate în perioada ianuarie-decembrie 2025, comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior este prezentată în cele ce urmează:

Indicatori	An 2025	An 2024	Diferențe	%
economico-financiari	mii lei	mii lei	mii lei	
1	3	2	4 = 3 - 2	5=4/2*100
Cifra de afaceri	1.063.137	1.495.532	-432.395	-28,91
Venituri totale	1.181.925	1.551.489	-369.564	-23,82
-venituri din exploatare	1.168.860	1.538.469	-369.609	-24,02
-venituri financiare	13.065	13.020	45	0,34
Cheltuieli totale	1.350.721	1.531.239	-180.517	-11,79
-cheltuieli din exploatare	1.291.591	1.480.315	-188.724	-12,75
-cheltuieli financiare	59.130	50.924	8.206	16,11
Rezultat brut	-168.797	20.250	-189.047	*
-rezultat din exploatare	-122.731	58.154	-180.885	-311,04
-rezultat financiar	-46.066	-37.904	-8.162	*
Cheltuieli cu impozitul pe profit	10.117	11.341	-1.224	-10,80
Venituri din impozitul amânat	0	4.427	-4.427	*
Rezultat net	-178.914	4.481	-183.395	*

- **Cifra de afaceri** a scăzut cu aproximativ 29% și a fost realizată în 2025 în proporție de 92% din veniturile din vânzarea produselor finite, diferența de 8% fiind reprezentată de venituri din activități licențiate de distribuție, furnizare de energie electrică, prestări servicii și închirieri.
- **Veniturile totale** în anul 2025 au totalizat 1.181.925 mii lei, din care 1.168.860 mii lei venituri din exploatare și 13.065 mii lei venituri financiare.
- **Cheltuielile totale** înregistrate în anul 2025 au fost de 1.350.721 mii lei, din care 1.291.591 mii lei cheltuieli de exploatare și 59.130 mii lei cheltuieli financiare.
- **Rezultatul din exploatare** a fost pierdere în sumă de 122.731 mii lei în anul 2025, față de profit 58.154 mii lei în anul 2024, cauzat în cea mai mare măsură de evoluția negativă a prețurilor de vânzare ca urmare a presiunii importurilor non UE. Scăderile prețurilor Chimcomplex în piață au fost prudente, sacrificând volumele de vânzări în așteptarea măsurilor de reșezare pe o concurență echitabilă bazată pe costul real de producție.
- **Rezultatul financiar** în anul 2025 consemnează o pierdere financiară de 46.066 mii lei, majoritatea acestei pierderi derivă din diferențele negative de curs valutar 23.762 mii lei. Față de aceeași perioadă din 2024 aceste diferențe de curs valutar sunt mai mari cu 15.774 mii lei.
- **Rezultatul brut** la data de 31 decembrie 2025 a fost pierdere în sumă de 168.797 mii lei, comparativ cu anul 2024 când s-a obținut un profit brut în valoare de 20.250 mii lei.
- **Cheltuiala cu impozitul pe profit**

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 31 decembrie 2025 cheltuiala privind impozitul pe profit curent este în sumă de 9.604 mii lei, la care se adaugă 513 mii lei obligații impozit pe profit recalculat conform Raport de inspecție fiscală control anii 2020-2021 (31 decembrie 2024: 11.341 mii lei).

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

Rezumatul situației preliminare a poziției financiare (neauditare):

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
	mii lei	mii lei
ACTIVE		
Active imobilizate	2.447.189	2.567.626
Active circulante	457.645	509.453
Total active	2.904.834	3.077.079
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Total capitaluri proprii	1.856.508	2.047.440
Datorii pe termen lung	741.664	760.583
Datorii curente	306.662	269.056
Total capitaluri proprii și datorii	2.904.834	3.077.079

Față de începutul anului observăm:

- Scăderea **activelor imobilizate** cu 120.437 mii lei, de la 2.567.626 mii lei la 31 decembrie 2024 la 2.447.189 mii lei la data de 31 decembrie 2025, în principal pe seama creșterii amortizării contabile din reevaluarea activelor, efectuată la 31.12.2024.
- **Scăderea activelor circulante** cu 51.808 mii lei, de la 509.453 mii lei la 31 decembrie 2024 la 457.645 mii lei la 31 decembrie 2025, a reflectat:
 - Numerar și echivalente de numerar mai reduse cu 5.732 mii lei;
 - Creșterea stocurilor cu 17.617 mii lei;
 - Scăderea creanțelor cu 63.693 mii lei față de începutul anului.Perioada medie de încasare a creanțelor comerciale s-a menținut la un nivel redus, respectiv 23 zile în anul 2025.
- **Datorii totale:** Chimcomplex SA achită obligațiile la Bugetul Statului prin:
 - compensare cu TVA negativ (TVA de recuperat la 31 decembrie 2025: 10.066.390 lei)
 - virament bancar.Valoarea datoriilor la 31 decembrie 2025 este de 1.048.326 mii lei (31 decembrie 2024: 1.029.639 mii lei), mai mari cu 18.687 mii lei, reprezentând obligații față de furnizorii de materii prime, materiale, utilități și instituții de finanțare. Scăderea **datoriilor pe termen lung** cu 18.919 mii lei a fost determinată în principal de scăderea obligațiilor cu ratele la credite, cheltuielilor cu refinanțarea creditelor și de plata ratelor pentru leasing financiar. Valoarea costurilor îndatorării credite la 31 decembrie 2025 este în sumă de 11.016.518 lei (14.841.101 lei la 31 decembrie 2024). **Datoriile curente** au crescut cu 37.606 mii lei în perioada curentă, ca urmare a creșterii datoriilor comerciale determinată în principal de soldurile mai mari față de furnizori generate de achiziții și a înregistrării de provizioane de risc pentru restructurare urmare a opririi electrolizei de la Onești cu scopul de re tehnologizare.
- **Capitalurile proprii** au scăzut în perioada curentă cu 190.932 mii lei, influențate în principal de pierderea netă generată în anul financiar 2025. Indicatorul total capitaluri proprii la total active a fost de 64% la 31 decembrie 2025 (67% la 31 decembrie 2024).

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

Investitii

Deși perioada actuală este una plină de provocări, Chimcomplex are deplină încredere în viitorul său, programul de investiții strategice început în 2024 continuă în 2026:

Denumire obiectiv investiții	31.12.2025	31.12.2024
	mii lei	mii lei
CAPEX platforma Onești	35.096	28.258
CAPEX platforma Râmnicu Vâlcea	23.545	66.003
Total Investiții	58.641	94.261

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 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, bazate pe fonduri europene - proiectul de la Onești de 14 MW și 4,6 MW, proiectul de la Râmnicu Valcea de 4,95 MW și 4,6 MW, proiectul de pe platforma Dej de 4,95 MW și 2,1 MW.
- Investiții în modernizarea electrolizelor de la Onești și Râmnicu Valcea bazate pe fonduri europene; ca urmare a acestui plan de investiții, electroliza de la Onești va intra într-o perioadă de oprire cu scopul de re tehnologizare.

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. Compania rămâne angajată în direcția sustenabilității și a inovării, având ca obiectiv strategic transformarea Chimcomplex într-un lider regional în industria chimică verde.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 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 preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

Structura acționariatului este următoarea:

31 decembrie 2025

	Acțiuni ordinare	Procent deținere
Aționari		
CRC Alchemy Holding BV	257.659.878	84,5041%
AAAS	27.305.181	8,9552%
Persoane juridice	14.874.161	4,8784%
Persoane fizice	5.068.631	1,6623%
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.

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

Nume	Activitate	Tip	Codul fiscal	Sediul central	% din acțiuni	
					31 decembrie 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	50,9195%	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 participației 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%.

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

Activități desfășurate de Societate

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

Activitatea care deține ponderea cea mai mare în venitul realizat de societate în anul 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 poliuretanic;
- **Produse Clorosodice:** soda caustică soluție 50%, soda caustică fulgi, hipoclorit de sodiu tehnic, acid clorhidric sinteză, clor lichid, clor lichid îmbuteliat;
- **Produse organice de sinteză:** propilenoxid, propilenglicol, oxo – alcooli, izopropilamină, metilamine;
- **Cloruri anorganice:** clorura de calciu soluție, clorura de calciu tehnică, clorura de var, clorura ferică;
- **Alte produse:** apa demineralizată, acid sulfuric reconcentrat, apa amoniacală, clorura de clorcolină.

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate:

Borzești:

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

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.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

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 noroaiile 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.

Sucursala Vâlcea:

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

Produse macromoleculare

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

Produse organice de sinteză

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

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

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

Oxo-alcoolii: -octanolul este utilizat în fabricarea plastifianților; fabricarea lubrifianților sintetici; fabricarea agenților tensioactivi și a antispușmanților; 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 si 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 funcțiilor societății comerciale.

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

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

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

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

Conducerea societății comerciale

În perioada 01.01.2025-31.12.2025, 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 (până la 15.12.2025)	Membru al Consiliului de Administrație
6. STAIU DUMITRU FLORIAN (începând cu 15.12.2025)	Membru al Consiliului de Administrație

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

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

- | | |
|---|---------------------------------------|
| • Șoaită Cosmin Ioan (până la 08.12.2025) | Director General |
| • Ștefan Vuza | Director General Adjunct |
| • Staicu Dumitru Florian (până la 30.11.2025) | 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 individuale preliminare la data și pentru perioada de un an încheiată la 31 decembrie 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 individuale preliminare ale Societății pentru perioada de un an încheiată la 31 decembrie 2025 cuprinse în acest raport nu sunt auditate și nu au fost revizuite de către un auditor extern.

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.

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 finanțării 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 a inițiat discuții cu finanțatorii în vederea conformării la prevederile contractelor de finanțare.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

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.

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

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

Politici contabile generale

Politicele 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”).

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.

T4/2025	T4/2024	Rata de schimb BNR	12 luni/2025	12 luni/2024
5,0884	4,9752	Rata medie de schimb EUR/RON	5,0415	4,9746
4,3734	4,6641	Rata medie de schimb USD/RON	4,4705	4,5984
5,0985	4,9741	Rata de schimb EUR/RON din ultima zi a perioadei de raportare	5,0985	4,9741
4,3417	4,7768	Rata de schimb USD/RON din ultima zi a perioadei de raportare	4,3417	4,7768

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

NOTA 3. SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

La data de 31 decembrie 2025 Societatea deține următoarele categorii de active immobilizate, la valoarea netă:

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Terenuri și construcții	711.069.729	736.075.664
Instalații tehnice și mașini	1.329.879.855	1.399.243.577
Alte instalații, utilaje și mobilier	8.701.482	8.843.463
Investiții imobiliare	65.359.712	72.928.585
Investiții în curs	99.321.873	137.768.451
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	4.056.999	10.468.421
Imobilizări necorporale	135.123.736	110.042.798
Imobilizări financiare	91.396.137	83.351.108
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	2.278.828	8.903.776
Total	2.447.188.351	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.

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.

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

NOTA 4. SITUAȚIA STOCURILOR

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

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Produce finite	79.701.135	71.885.927
Materii prime	32.348.542	29.702.075
Materiale	9.266.826	11.431.266
Ambalaje	942.337	1.486.375
Semifabricate	13.278.299	12.278.823
Mărfuri	1.245.356	96.851
Obiecte de inventar	873.912	652.548
Stocuri în tranzit	3.431.595	6.717.450
Alte stocuri	14.508.258	3.728.244
Total	155.596.260	137.979.558

În cursul perioadei de un an încheiată la 31 decembrie 2025 s-au înregistrat ajustări de valoare pentru stocuri în suma de 1.695.408 lei.

Ajustările de valoare sunt făcute pentru toate categoriile de stocuri, utilizând atât metode generale cât și specifice în funcție de vechimea acestor și de analizele privind șansele de utilizare a acestora în viitor. Categoriile de stocuri cu vechime mai mare sau egală de un an, care nu au avut mișcări în ultimul an, sunt ajustate 90%.

Creșterea valorii stocurilor de produse finite cu 8 milioane lei față de începutul anului s-a datorat în principal costurile materiilor prime și ale energiei, care au rămas ridicate, coroborată cu dimensionarea și adaptarea permanentă a producției la situația din piața de desfacere.

NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Clienți	54.219.461	90.803.053
Ajustări depreciere clienți	(1.093.128)	(1.311.157)
Avansuri plătite pentru prestări servicii	2.852.853	14.613.341
Subvenții - Ajutor de stat pentru CO2*	119.911.097	110.938.628
Creante de recuperat de la bugetul statului	4.381.319	17.731.797
TVA de recuperat	10.058.278	21.550.501
TVA neexigibilă	399.948	2.296.809
Creanțe cu părțile afiliate	16.403.673	15.745.913
Cheltuieli în avans	9.274.101	8.815.990
Alte creanțe	6.114.737	4.720.569
Total	222.522.338	285.905.445

*Soldul poziției Subvenții-Ajutor de stat pentru emisii CO2 în valoare de 119.911 mii lei, este compus din 27.276 mii lei aferent anului 2025 (an pentru care societatea a evaluat riscul de neincasare) și 92.635 mii (55.342 mii lei recunoscuți și neîncasați)

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

aferenți anului 2024 și 37.293 mii recunoscuți și neîncasați aferenți anului 2023). S-au inițiat demersuri legale de recuperare pentru sumelor neincasate aferente anilor 2023 și 2024, iar conducerea considera ca aceste sume vor fi recuperate integral. Chimcomplex a accesat un credit garantat 15 mil. euro pentru finanțarea capitalului de lucru.

Perioada medie de încasare a creanțelor comerciale s-a menținut la un nivel redus, respectiv 23 zile în anul 2025, comparativ cu 21 zile în anul 2024.

NOTA 6. SITUAȚIA DATORIILOR

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Furnizori	69.242.025	62.516.122
Credite	631.398.240	640.982.035
Dobânzi credite	994.332	1.543.672
Clienți încasați în avans	10.940.562	17.112.380
Datorii privind salariile	9.598.151	10.493.448
Taxe și impozite aferente salariilor	5.953.949	6.775.159
Alte taxe	1.214.092	284.323
Datorii privind impozitul amânat	196.777.671	197.784.936
Datorii privind impozitul pe profit	755.229	5.250.262
Subvenții	35.609.559	37.538.908
Provizioane	54.183.254	16.966.728
Dividende de distribuit în cursul exercițiului financiar	2.305.353	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 către părțile afiliate	12.406.643	5.583.245
Datorii privind leasingul financiar	3.424.434	10.176.609
Alte datorii	3.392.998	4.192.824
Total	1.048.326.067	1.029.638.967

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 31 decembrie 2025: 10.058.278 lei)
- virament bancar.

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

CREDITE

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
CEC Bank	246.949.382	254.652.514
Alpha Bank	94.465.998	112.410.693
UBS Swizerland	119.550.363	133.002.885
Garanti Bank	171.392.829	142.428.415
Altele	34.000	31.200
Total	632.392.572	642.525.708

Valoarea creditelor și dobânzilor la data de 31 decembrie 2025 este de 632.392.572 lei, din care:

- credite în sumă de 631.398.240 lei
- dobânzi credite în sumă de 994.332 lei.

Societatea a inițiat discuții cu finanțatorii în vederea conformării la prevederile contractelor de finanțare.

NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

	31 decembrie 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	981.890.991	987.179.130
Rezerve legale	109.435.476	109.435.476
Rezultatul reportat	680.153.494	670.620.357
Rezultatul perioadei	(178.913.646)	4.481.383
Total	1.856.507.594	2.047.440.101

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

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 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:

	31 decembrie 2025	(%)	31 decembrie 2024	(%)
Piața internă	364.472.491	34	420.028.030	28
Piața externă	698.664.011	66	1.075.503.912	72
	1.063.136.502	100	1.495.531.942	100

Pe piața internă, vânzările de produse au înregistrat o scădere de 13% ajungând la o valoare de 364 milioane lei în anul 2025 (34% din totalul vânzărilor), față de 420 milioane lei în anul 2024 (28% din totalul vânzărilor).

Pe piața externă, livrările de produse au scăzut cu 35% pe fondul unei concurențe acerbe pe prețurile produselor macromoleculare generată de o reorientare a exporturilor asiatice către Europa, în lipsa măsurilor antidumping reclamate de către producătorii europeni către Comisia Europeană. Turbulențele militare din Ucraina și cele apărute în Orientul Mijlociu au amputat de asemenea o parte dintre vânzările tradiționale ale Chimcomplex. Livrările s-au redus și ca urmare a diminuării cererii de produse în domeniile de construcții, auto și de confort casnic, afectate și ele de factorii menționați mai sus.

În loc să se angajeze într-o cursă a scăderilor de prețuri total nesustenabilă, Chimcomplex a preferat să își diminueze livrările, stocurile adiționale vor putea fi valorizate în condițiile restabilirii unor prețuri în acord cu costurile de producție europene.

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	31 decembrie 2025	(%)	31 decembrie 2024	(%)
Petrochimie	473.911.600	44,6	667.151.618	44,6
Clorosodice	464.271.967	43,7	545.114.077	36,4
Oxo-alcooli	38.925.595	3,7	221.614.496	14,8
Mărfuri (în principal revânzări de utilități)	51.089.902	4,8	41.900.824	2,8
Diverse	34.937.439	3,3	19.750.927	1,3
Total	1.063.136.502	100,0	1.495.531.942	100,0

Condițiile din piața de oxo-alcooli cu o disponibilitate amplă a importurilor nejustificat de ieftine din țări non-UE au dus la menținerea deciziei de oprire temporară a producției luate în prima parte a anului de către Chimcomplex.

La produsele clorosodice, pentru a limita efectele negative ale devalorizării dolarului american în care sunt contractate o parte însemnată a exporturilor, s-a decis diminuarea cantităților livrate la minimele contractuale.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

Evoluția vânzărilor pe zone geografice în anul 2025 comparativ cu anul 2024 este redată în continuare:

Prezentarea cifrei de afaceri pe segmente geografice:

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Europa	998.091.916	1.258.694.846
Orientul Mijlociu	57.222.046	224.801.089
Asia-Pacific	939.686	5.303.192
Africa	1.966.458	4.724.139
America	4.916.395	2.008.675
Total	1.063.136.502	1.495.531.942

Anul 2025 a început sub auspicii dificile pentru piața europeană a produselor chimice, tendința descendentă din primul trimestru a fost amplificată inclusiv în trimestrul al patrulea. Analiza rezultatelor financiare sectoriale din industria chimică europeană pentru anul 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.

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-alcoolii-oprire temporară a producției) precum și prezența pe piețele cu prețuri foarte mici cauzate de importurile masive din China (ex Turcia).

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

NOTA 9. VÂNZĂRI

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Venituri din vânzarea produselor finite	961.704.946	1.404.542.076
Venituri din vânzarea mărfurilor	51.089.902	41.900.824
Venituri din servicii prestate	2.728.573	2.741.613
Venituri din activități diverse	47.435.400	46.230.776
Venituri din vânzarea produselor reziduale	177.680	116.653
Total	1.063.136.502	1.495.531.942

NOTA 10. VENITURI DIN INVESTIȚII

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Venituri din chirii	7.225.996	6.635.478
Venituri din dobânzi	3.310.902	4.670.730
Total	10.536.898	11.306.208

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

NOTA 11. ALTE CÂȘTIGURI SAU (PIERDERI)

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Câștig / (pierdere) din variația provizioanelor	(37.206.062)	211.778
Câștig / (pierdere) din diferențe de curs valutar	1.569.801	285.450
Câștig / (pierdere) din vânzare/casare active imobilizate	(5.639.936)	(1.316.379)
Câștig / (pierdere) din ajustări depreciere active circulante	(1.221.865)	6.538.569
Câștig / (pierdere) din creante și debitori diversi	(611.515)	(58.465)
Total	(43.109.577)	5.660.951

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

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Materii prime și materiale consumabile	345.485.697	542.099.830
Alte cheltuieli materiale	21.661.425	25.316.840
Cheltuieli cu energia și apa	335.118.930	370.114.514
Costul mărfurilor vândute	37.365.468	37.705.201
Total	739.631.521	975.236.384

Prețurile medii de achiziție la energie electrică și gaz au crescut în anul 2025 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2024. Astfel, Chimcomplex a înregistrat creșterea cu 30 % a prețului la gaze naturale și cu 15% la energia electrică în ciuda prezenței companiei pe piețele OPCOM și BRM pentru achiziții directe de energie electrică și, respectiv de gaze naturale.

NOTA 13. CHELTUIELI SALARIALE

Cheltuielile cu personalul aferente anului 2025 comparativ cu anul 2024:

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Salarii și indemnizații brute	132.910.487	137.777.576
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	-	3.176.129
Cheltuieli cu asigurările sociale angajator	9.909.595	10.338.236
Tichete de masă	12.369.889	13.722.400
Tichete de vacanță	4.349.960	4.124.106
Avantaje în natură	858.153	772.648
Total	160.398.084	169.911.095

Numărul mediu de salariați în anul 2025 a fost de 1.411, înregistrând o reducere de 8,37% față de anul precedent (1.540 salariați în 2024).

Această evoluție a fost determinată de procesul de optimizare a structurii organizatorice, finalizat în cursul anului, prin corelarea resurselor umane cu capacitățile de producție efectiv funcționale. Principala cauză a acestei ajustări a reprezentat-o închiderea instalației oxoalcooli.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

Măsura concedierilor colective a făcut parte din strategia societății de creștere a eficienței operaționale și de protejare a sustenabilității financiare, în contextul unui mediu economic global și național marcat de incertitudini geopolitice și fluctuații ale costurilor de operare.

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

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Despăgubiri, amenzi și penalități	191.550	545.857
Amortizarea subvențiilor pentru investiții	1.963.706	1.445.309
Venituri din vânzare certificate CO2	74.442.439	-
Alte venituri din exploatare	3.029.542	2.617.658
Total	79.627.238	4.608.823

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 31 decembrie 2025 valoarea veniturilor din vânzarea certificatelor este de 74.442 mii lei.

NOTA 15. ALTE CHELTUIELI

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Penalități ABA Olt - depășire concentrații* poluanți din ape uzate	29.574.555	37.324.567
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător**	19.520.635	1.292.922
Cheltuieli cu impozite și taxe***	11.924.831	10.596.626
Cheltuieli privind chiriile	6.408.212	6.765.908
Cheltuieli privind asigurările	3.468.741	3.118.256
Cheltuieli cu donații și sponsorizări	922.287	1.529.535
Cheltuieli cu deplasări	775.992	1.926.169
Cheltuieli de protocol, reclamă, publicitate	1.586.291	2.052.104
Cheltuieli privind transportul de personal	562.867	779.276
Cheltuieli privind amenzi și penalitățile	1.200.667	1.123.745
Cheltuieli cu poșta și telecomunicațiile	294.617	287.417
Alte cheltuieli	1.038.777	481.692
Total	77.278.472	67.278.216

*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 amprentei de carbon.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

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 Apelor.

Cheltuielile cu penalitățile aferente anului 2025 s-au ridicat la 29.574.555 lei (comparativ cu 37.324.567 lei în anul anterior). Deși totalul valoric este în scădere, aceasta fiind determinată în special de reducerea producției de propenoxid, penalitățile unitare stabilite de ABA Olt au înregistrat în ultimii ani o creștere continuă.

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 nu au influența negativă asupra receptorului, astfel starea apei râului Olt este evaluată ca fiind bună și foarte bună în majoritatea punctelor de analiză.

Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător** aferente anului 2025 s-au ridicat la 19.520.635 lei (comparativ cu 1.292.922 lei în anul anterior). În anul 2025 s-au achiziționat 46.030 certificate EUA de la VERTIS pentru conformarea EGES pe anul 2024, astfel: cheltuiala a fost în suma de 16.831.0388 lei, diferența fiind pentru certificate verzi.

***Cheltuielile cu impozite și taxe au crescut în anul 2025 cu 12% comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior, întrucât a fost reintrodusă obligația de a se calcula, declara și plăti impozit pe construcții (altele decât cele pentru care nu se datorează impozit pe clădiri/taxa pe clădiri potrivit prevederilor titlului IX) de către contribuabilii persoane juridice. Conform OUG nr.21/2025 pentru modificarea și completarea titlului X din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, 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.

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.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

NOTA 16. COSTUL FINANȚĂRII

	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Comisioane bancare și costuri asimilate	307.204	136.552
Cheltuieli cu dobânzile	34.314.431	41.575.658
Cheltuieli din diferențe de curs valutar aferente împrumuturilor	15.656.993	(56.282)
Total	50.236.597	41.655.928

Costul finanțării a crescut în anul 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-decembrie 2025.

NOTA 17. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT

La 31 decembrie 2025 cheltuiala privind impozitul pe profit curent este în sumă de 9.604 mii lei (31 decembrie 2024: 11.341 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.

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	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
VT - Venituri totale	1.188.210.176	1.551.488.702
Vs - Venituri care se scad din venituri totale, din care:	(24.442.615)	(19.171.230)
<i>Venituri neimpozabile</i>	<i>(5.413.248)</i>	<i>(29.243.261)</i>
<i>Venituri aferente costurilor stocurilor de produse</i>	<i>(17.065.661)</i>	<i>11.253.473</i>
<i>Venituri din subvenții</i>	<i>(1.963.706)</i>	<i>(635.586)</i>
<i>Venituri realizate din despăgubiri</i>	-	<i>(545.857)</i>
I- Valoarea imobilizărilor în curs de executie	(55.149.675)	(163.754.738)
A- Amortizarea contabilă la nivelul costului istoric aferentă activelor achiziționate/produse începând cu data de 1 ianuarie	(175.329.414)	(140.467.196)
Baza de calcul	933.288.473	1.227.685.957
Impozit pe profit minim (1%)	9.332.885	12.276.860

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.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

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 31 decembrie 2025 Societatea are obligație de plată a impozitului pe profit deoarece din calculul fiscal rezultă o creștere a impozitului față de obligația declarată la perioada semestrială. Comparativ cu impozitul pe cifra de afaceri, din calculul fiscal rezultă că impozitul pe profit este mai mare și societatea nu are obligație de plată nici pentru impozit pe minim pe cifra de afaceri.

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. 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.

(i) Tranzacții cu părțile afiliate

Vânzări	An 2025	An 2024
A6 Impex SA	2.856	6.956
Sistemplast SA	12.000	11.289
Greencomplex SRL	-	13.022
Someș Logistic SRL	55.809	55.523
Serviciile Comerciale Române SA	90.344	3.900
Caromet SA	13.842	-
Logiserv SRL	192.071	15.161
Dafcochim Distribution SRL*	50.913.653	36.412.763
Vedra SRL	-	5.065.774
Total	51.280.575	41.584.389

*Societăți legate (factor decizional comun)

Achiziții	An 2025	An 2024
Caromet SA	3.502.724	3.447.909
Novatextile Bumbac SRL	846	802
Sistemplast SA	26.485.391	31.359.686
Uzuc SA	3.241	304.727
Serviciile Comerciale Române SA	61.563	405.716
A5 Invest SRL	6.930.161	5.285.500
Greencomplex SRL	71.900	64.260
A6 Impex SA	25.642.384	16.335.285
CRC Exploration&Business SRL	104.928	166.183
Sinterom SA	27.196	28.780
Logiserv SRL	22.170	-
CRC Worldtrade SRL	325.569	30.000
Păstrăvăriile Ceahlăului SRL	32.388	-
Total	63.210.461	57.428.849

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

(ii) **Solduri cu părțile afiliate**

Creanțe	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Vitoria Serv SRL	41.400	41.400
Someș SA	117.185	117.185
Sinterom SA	1.984	1.984
A6 Impex SRL	1.032.597	4.102.430
CRC Impex Chemicals SRL	12.983.402	13.923.402
Novatextile Bumbac SRL	1.000	1.000
Sistemplast SA	11.071	2.788
Caromet SA	1.350.705	1.265.676
CRC Exploration&Business SRL	11.861	11.861
Iașitex SA	-	1.423
CRC Zeus	3.783.601	207.590
Logiserv SRL	40.721	1.246.129
Serviciile Comerciale Române SA	90.344	-
CRC Worldtrade SRL	256.295	-
Dafcochim Distribution SRL	906.650	2.777.731
Total	20.628.814	23.700.598

Datorii	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Aisa Invest SA	-	6.664
Caromet SA	159.362	221.259
CRC Impex Chemicals SRL	-	833
Iașitex SA	-	75.842
Someș SA	3.131	3.131
Sistemplast SA	4.550.571	4.574.978
Uzuc SA	148.477	148.477
A5 Invest SRL	684.593	483.818
Greencomplex SRL	6.050	5.355
Sinterom SA	2.870.548	2.221
A6 Impex SRL	1.657.038	7.237
Serviciile Comerciale Române SA	2.028.791	23.430
Logiserv SRL	2.514	-
CRC Worldtrade SRL	295.569	30.000
Total	12.406.643	5.583.244

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

Avansuri	31 decembrie 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	2.531.670	488.883
CRC Exploration&Business	148.812	199.142
Total	3.894.843	1.902.386

Garanții	31 decembrie 2025	31 decembrie 2024
Sistemplast SA	1.711.112	2.312.149
	26.632	1.959
Total	1.737.744	2.314.108

Datorii privind acțiunile cumpărate	31 decembrie 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 individuale preliminare la 31 decembrie 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 31 decembrie 2025 comunicate de B.N.R.

Prețul de închidere al unei acțiuni CRC în data de 30 decembrie 2025 a fost de 8,12 lei, iar capitalizarea bursieră înregistrată la această dată a fost de 2.475.851.750 lei.

Chimcomplex intră sub incidența Directivei privind Raportarea de Sustenabilitate Corporativă (CSRD), și implicit a Standardelor Europene de Raportare privind Durabilitatea (ESRS) în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 85/2024 și pregătește publicarea Raportului de Sustenabilitate (denumită și Declarația privind Durabilitatea) în conformitate cu noile standardele ESRS și ale Metodologiei pentru raportarea durabilității - codul român al sustenabilității, din 16.11.2023, ce face parte integrantă din H.G. nr.1117/2023

Raportarea de Sustenabilitate va evidenția performanța companiei noastre în relație cu **mediul, aspectele sociale și guvernanta**, subliniind astfel angajamentul nostru de dezvoltarea durabilă într-un mod transparent pentru toți stakeholderii, atât interni, cât și externi.

Raportarea nu se limitează la operațiunile proprii ale companiilor, deoarece sunt incluse informații și din lanțul valoric în amonte și în aval.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

Chimcomplex a efectuat analiza dublei materialități, luând în considerare inclusiv impactul potențial al aspectelor de sustenabilitate ale activității sale asupra lanțului său valoric, cu scopul de a dezvolta strategii adecvate în vederea abordării acestor aspecte. Compania va dezvălui riscurile și oportunitățile ESG materiale, împreună cu impacturile lor financiare potențiale, în declarația sa de sustenabilitate, asigurând transparența și responsabilitatea față de toate părțile interesate.

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 întregitate, nu sunt necesare alte provizioane la 31 decembrie 2025 în legătură cu litigiile în curs.

Alte informații

Aceste situații financiare preliminare prezintă rezultatele financiare aferente activității curente desfășurate de societate în anul 2025. Până la aprobarea situațiilor financiare în forma definitivă pot apărea modificări a căror influență nu poate fi cuantificată la data prezentului raport și asupra cărora atragem atenția că ar putea influența rezultatele financiare totale aferente anului 2025

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.

Societatea s-a confruntat în anul 2025 cu o scădere a 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.

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 și de reglementare. Riscul de preț al mărfurilor tranzacționabile este monitorizat continuu și, dacă este necesar, sunt luate măsuri de protecție adecvate cu privire la fluxul de numerar. Prin natura activității de procesare, transport și vânzare, societatea este expusă în mod inerent riscurilor de siguranță și de mediu, care sunt monitorizate prin intermediul programelor sale de HSSE (Sănătate, Siguranță, Securitate și Mediu) și programe de gestionare a riscurilor. Chimcomplex își menține angajamentul de a rămâne aliniată standardelor din industrie.

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.

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare preliminare la data de 31 decembrie 2025

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

În privința riscului de reglementare, Societatea se află în dialog cu autoritățile române pe subiecte relevante pentru industrie. În ultimii ani, am observat un număr semnificativ de inițiative fiscale și de reglementare implementate (cum ar fi scheme de compensare, prețuri reglementate/plafonate pentru gaze naturale și energie electrică, taxa pe construcții speciale și impozitul specific pe cifra de afaceri în sectorul petrol și gaze naturale). Acest lucru sporește volatilitatea legislativă și influențează întregul mediu de afaceri.

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

Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor societatii Chimcomplex SA Borzesti din data de 20.01.2026 incetarea mandatului de administrator si de presedinte al consiliului de administratie al societatii Chimcomplex SA Borzesti al domnului Vuza Stefan, persoana fizica, la data de 20.01.2026, numirea societatii Vuza Services SRL, persoana juridica, cu sediul in Qatar, Doha reprezentanta de administrator Stefan Vuza, in functia de administrator si de presedinte al Consiliului de administratie al societatii Chimcomplex SA Borzesti, incepand cu data de 20.01.2026, pana la data de 30.07.2029.

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare individuale preliminare neauditate întocmite pentru perioada de un an încheiată la 31 decembrie 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 anului financiar 2025 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare individuale preliminare, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini.

Situațiile financiare individuale preliminare la data de 31 decembrie 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.

ȘTEFAN VUZA,
DIRECTOR GENERAL

NICOLAE STĂNCIUGEL,
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 preliminare la 31/12/2025 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 Stefan Vuza in calitate de Director General, Nicolae Stanciugel in calitate de Director Financiar, conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare preliminare la 31/12/2025 si confirmam urmatoarele:

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

b) Situatiile financiare preliminare 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) Situațiile financiare individuale preliminare au fost întocmite în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societatii.

Semnatura

Director General
Stefan Vuza

Director Financiar
Nicolae Stanciugel