

RAPORT TRIMESTRIAL AL ADMINISTRATORILOR

bazat pe situațiile financiare interimare individuale ale Chimcomplex SA Borzești
întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016
elaborat în conformitate cu art. 130 din Regulamentul nr. 5/2018 emis de Autoritatea de
Supraveghere Financiară și conține indicatorii economico-financiari prevăzuți în Anexa nr. 13
pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 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 NOUĂ LUNI INCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2025.....	6
1. Indicatori Economico-Financiar.....	6
2. Prezentarea Rezultatelor Financiare.....	6
3. Detalierea Vânzărilor	8
4. Investiții.....	11
5. Poziția financiară.....	11
6. Situația rezultatului global.....	12
7. Fluxuri de trezorerie.....	13
8. Tranzacții cu părți afiliate.....	13
V. LITIGII.....	13
VI. GESTIONAREA RISCURILOR.....	13
VII. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE.....	16
VIII. ALTE INFORMAȚII.....	17

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

DATELE DE IDENTIFICARE ALE CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI

Data raportului: 14.11.2025

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 nouă luni încheiată la data de 30 septembrie 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.

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

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

II. EVENIMENTE SEMNIFICATIVE ÎN PERIOADA DE RAPORTARE

Nu au fost evenimente semnificative în perioada de raportare.

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 30.09.2025, 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.

Structura acționariatului este următoarea:

30 septembrie 2025

	<u>Acțiuni ordinare</u>	<u>Procent deținere</u>
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%

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

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

Nume	Activitate	Tip	Codul fiscal	Sediul central	% din acțiuni	
					30 septembrie 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%.

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-septembrie 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.

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

IV. REZULTATE FINANCIARE LA ȘI PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2025

1. Indicatorii economico-financiari la data de și pentru perioada încheiată la 30.09.2025 (prezentați în conformitate cu cerințele Regulamentului Autorității de Supraveghere Financiară nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață)

Indicatori	Formula de calcul	30.09.2025
Indicatorul lichidității curente	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	1,78
Indicatorul gradului de îndatorare	$\frac{\text{Capital împrumutat}^*}{\text{Capital propriu}} \times 100$	34,67%
	$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}^{**}} \times 100$	25,75%
Viteza de rotație a debitelor (clienți)	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 270$	23 zile
Viteza de rotație a creditelor (furnizori)	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 270$	21 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	0,34

* Capital împrumutat = Credite peste 1 an,

**Capital angajat = Capital împrumutat + Capitaluri proprii

2. Prezentarea rezultatelor financiare

- mii lei-

T3 2025	T3 2024	Δ %	Indicatori	9 LUNI 2025	9 LUNI 2024	Δ %
1	2	3=(1-2)/2*100	4	5	6	7=(5-6)/6*100
235.336	329.091	-28,49	Cifra de afaceri	847.335	1.132.012	-25,15
248.724	318.197	-21,83	Venituri totale	961.743	1.147.879	-16,22
309.508	345.144	-10,32	Cheltuieli totale	1.040.192	1.130.132	-7,96
-60.784	-26.947	*	Rezultat brut	-78.449	17.747	*
-52.874	-14.457	*	-rezultat din exploatare	-41.499	47.869	-186,69
-7.911	-12.491	*	-rezultat financiar	-36.950	-30.122	*
0	-1.444	*	Cheltuieli cu impozitul pe profit	9.362	8.120	15,30
-60.784	-25.504	*	Rezultat net	-87.811	9.627	*

Rezultatele financiare ale companiei în trimestrul al treilea 2025 (T3/2025) comparativ cu trimestrul al treilea 2024 (T3/2024)

Trimestrul al treilea este de obicei un trimestru în care activitatea din industria chimică este încetinită, consumul fiind penalizat de perioadele de concedii. Anul 2025 nu a făcut excepție, însă încetinirea naturală a fost dublată de tendința descendentă apărută încă de la începutul anului. Analiza rezultatelor financiare sectoriale din industria chimică europeană pentru primele nouă luni 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 dintre care cei mai importanți au fost legați de costuri persistent ridicate ale energiei și intensificarea concurenței non-europene. Majoritatea companiilor chimice, au raportat scăderi notabile ale veniturilor și profitabilității. Compresia drastică a marjelor, un

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

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.

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

- **Cifra de afaceri** a scăzut cu aproximativ 28% comparativ cu T3/2024, pe fondul unei cereri stagnante din piața europeană și a accelerării presiunii importurilor din statele non-UE pe prețurile de vânzare.
- **Rezultatul din exploatare** în T3/2025 a consemnat o pierdere în valoare de 52.874 mii lei, comparativ cu pierdere în valoare de 14.457 mii lei în T3/2024, impactul negativ din vânzări fiind însoțit de costuri mai ridicate la materiile prime și utilități.
- În trimestrul al treilea 2025 (T3/2025), Chimcomplex a marcat o **pierdere financiară** de 7.911 lei față de 12.491 mii lei în trimestrul al treilea 2024 (T3/2024).
- **Rezultatul brut** în T3/2025 a fost pierdere în sumă de 60.784 mii lei, comparativ cu pierdere brută în valoare de 26.947 mii lei din T3/2024.

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

- **Cifra de afaceri** a scăzut cu aproximativ 25% 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.
- **Veniturile totale** în perioada ianuarie-septembrie 2025 au totalizat 961.743 mii lei, din care 951.919 mii lei venituri din exploatare și 9.824 mii lei venituri financiare.
- **Cheltuielile totale** înregistrate în perioada ianuarie-septembrie 2025 au fost de 1.040.192 mii lei, din care 993.418 mii lei cheltuieli de exploatare și 46.774 mii lei cheltuieli financiare.
- **Rezultatul din exploatare** a fost pierdere în sumă de 41.499 mii lei în perioada ianuarie-septembrie 2025, față de profit 47.869 mii lei în aceeași perioadă a anului 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 reazăzare pe o concurență echitabilă bazată pe costul real de producție.
- **Rezultatul financiar** în ianuarie-septembrie 2025 consemnează o pierdere financiară de 36.950 mii lei, majoritatea acestei pierderi derivă din diferențele negative de curs valutar 21.116 mii lei. Față de aceeași perioadă din 2024 aceste diferențe de curs valutar sunt mai mari cu 14.359 mii lei.
- **Rezultatul brut** la data de 30 septembrie 2025 a fost pierdere în sumă de 78.449 mii lei, comparativ cu anul 2024 când s-a obținut un profit brut în valoare de 17.747 mii lei.
- **Cheltuiala cu impozitul pe profit** pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 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 septembrie 2025 cheltuiala privind impozitul pe profit curent este în sumă de 9.362 mii lei (30 septembrie 2024: 8.120 mii lei).

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

3. Detalierea vânzărilor

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de piețe de desfacere:

	lei			
	30 septembrie 2025	(%)	30 septembrie 2024	(%)
Piața internă	298.873.374	35	294.009.340	26
Piața externă	548.462.035	65	838.002.811	74
	847.335.409	100	1.132.012.150	100

Pe piața internă, vânzările au ajuns la 299 milioane lei, cu 2% peste nivelul din 2024 în ciuda unei încetiniri de ansamblu a economiei românești în 2025 și respectiv a impactului negativ pe consum al pachetelor de măsuri adoptate pentru reducerea deficitului bugetar.

Pe piața externă, livrările de produse au scăzut cu 34% 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. 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. În paralel, Chimcomplex a luat măsuri pentru consolidarea echipei de vânzări prin înființarea unui departament de business development care să faciliteze apropierea de nevoile clienților și să fructifice oportunitățile neexploatate pe anumite nișe de piață.

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	lei			
	30 septembrie 2025	(%)	30 septembrie 2024	(%)
Petrochimie	375.539.578	44,3	526.810.508	46,5
Clorosodice	361.772.727	42,7	398.871.917	35,2
Oxo-alcooli	38.799.370	4,6	165.010.558	14,6
Mărfuri (revânzări de utilități)	38.241.554	4,5	28.795.664	2,5
Alte produse	32.982.180	3,9	12.523.504	1,1
Total	847.335.409	100,0	1.132.012.150	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

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

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Europa	793.987.542	956.305.816
Orientul Mijlociu	48.402.459	167.023.291
Asia-Pacific	691.259	4.906.112
Africa	492.571	2.050.935
America	3.761.578	1.725.997
Total	847.335.409	1.132.012.150

Dacă în Europa măsurile antidumping se lasă încă așteptate penalizând producătorii europeni, în America de Sud (Brazilia) luarea acestor măsuri a dus la o creștere semnificativă a vânzărilor Chimcomplex (+118% față de aceeași perioadă din 2024). Acest lucru demonstrează capacitatea rapidă de reviriment a Chimcomplex în cazul în care condițiile de piață redevin ancorate în realitățile costurilor locale de producție. Chimcomplex este pregătită să materializeze în profitabilitate restabilirea mediului concurențial echitabil.

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

În primele două trimestre problemele tehnice de capacitate din Europa au fost mai mult decât compensate de către importuri din țări non UE cu impact negativ asupra prețurilor din zona mediteraneană. În trimestrul al treilea, repornirea electrolizelor din Europa a contribuit la echilibrarea ofertei și la o stabilizare relativă a prețurilor pe care o așteptăm confirmată în următorul trimestru. Cele mai recente cifre Eurochlor arată că utilizarea electrolizelor în Europa a înregistrat o ușoară creștere în comparație cu anul 2024.

Luna	Capacitate utilizată	
	2024	2025
Ianuarie	68.60%	74.00%
Februarie	74.10%	77.30%
Martie	67.90%	67.00%
Aprilie	67.70%	64.40%
Mai	67.40%	61.60%
Iunie	67.70%	69.10%
Iulie	68.70%	70.70%
August	66.10%	70.60%
Septembrie	61.60%	65.80%
9 luni	67.76%	68.94%

Rata de operare a instalațiilor de electroliză Chimcomplex a înregistrat cifre asemănătoare celorlalți jucători din piața europeană la nivelul de 69%.

Perspectivile pentru trimestrul al patrulea 2025 pentru piața europeană a sodei caustice indică un echilibru între cerere și producție, evoluția costurilor energiei rămânând determinantă pentru evoluția prețurilor.

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

Piața polieterilor în perioada ianuarie-septembrie 2025 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2024

Piața polieterilor a continuat declinul început în luna mai, impactul de sezonalitate negativ la nivel de consum accentuând și mai mult presiunea pe scăderea prețurilor

Cele mai afectate sectoare rămân industria auto, cu creșteri modeste datorate întârzierii programelor de tip Rabla în mai multe țări europene, și industria de confort, consumatorii preferând să aloce cheltuielile pentru vacanțe.

Piața auto a crescut ușor cu 0,9% în 2025 ca număr de autoturisme noi înmatriculate, nivelul, deși este redus marchează totuși a treia lună consecutivă de creștere.

În schimb, pe industria de confort, producătorii de spumă poliuretanică din Europa reclamau condițiile dificile ale pieței la Conferința EUROPUR din iunie, Europa devenind un importator net de saltele în 2025. Acest lucru crează presiune pe tot lanțul de producție, începând cu polioli și terminând cu saltelele ca produs final.

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 au cerut producătorii europeni și așa cum a făcut, spre exemplu, Brazilia.

Prețurile polioliilor flexibili sunt așteptate să crească în Q4 2025 conform prognozelor publicate de ICIS.

Piața de Oxo-alcooli în perioada ianuarie-septembrie 2025 comparativ cu aceeași perioadă a anului 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.

Condițiile din piața de oxo-alcooli cu o disponibilitate amplă a importurilor nejustificat de ieftine din țări non-UE din primele 2 trimestre au continuat și în trimestrul al treilea, ducând la menținerea deciziei de oprire temporară a producției.

4. Investiții

Deși perioada actuală este una plină de provocări, Chimcomplex are deplină încredere în viitorul său, programul de investiții strategice început în 2024 continuă în 2025:

Denumire obiectiv investiții	30.09.2025	30.09.2024
	mii lei	mii lei
CAPEX platforma Onești	32.015	21.223
CAPEX platforma Râmnicu Vâlcea	20.805	42.647
Total Investiții	52.820	63.870

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. Prima cerere de rambursare pentru ajutorul de stat a fost depusă în septembrie și se așteaptă încasarea sa.
- 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

5. Poziția financiară

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

	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024
ACTIVE	mii lei	mii lei
Active imobilizate	2.474.359	2.567.626
Active circulante	462.719	509.453
Total active	2.937.078	3.077.079
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Total capitaluri proprii	1.947.078	2.047.440
Datorii pe termen lung	719.374	760.583
Datorii curente	270.626	269.056
Total capitaluri proprii și datorii	2.937.078	3.077.079

Ca reflectare a stării patrimoniului societății, bilanțul stabilit la finele perioadei ianuarie-septembrie 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 93.267 mii lei, de la 2.567.626 mii lei la 31 decembrie 2024 la 2.474.359 mii lei la data de 30 septembrie 2025, în principal pe seama creșterii amortizării contabile din reevaluarea activelor, efectuată la 31.12.2024.
- Scăderea **activelor circulante** cu 46.734 mii lei, de la 509.453 mii lei la 31 decembrie 2024 la 462.719 mii lei la 30 septembrie 2025, a reflectat:
 - **Numerar și echivalente de numerar** mai reduse cu 59.647 mii lei;

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

-**Creșterea stocurilor** cu 20.853 mii lei din care 17.600 mii lei din produse finite

- **Scăderea creanțelor** 7.940 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-septembrie 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 146.786 mii lei, Chimcomplex SA a înregistrat la data de 30 septembrie 2025 diminuarea costurilor indirecte ale emisiilor incluse în prețul energiei electrice în valoare de 35.847 mii lei, în timp ce anii anteriori se înregistrează suma de 110.939 mii lei (73.646 mii lei recunoscuți în anul 2024 și 37.293 mii lei recunoscuți și neincasati aferenți anului 2023).

S-au inițiat demersuri legale de recuperare pentru suma de 37.292 mii lei.

- **Datorii totale:** Chimcomplex SA achită obligațiile la Bugetul Statului prin:
 Valoarea datoriilor la 30 septembrie 2025 este de 990.000 mii lei (31 decembrie 2024: 1.029.639 mii lei), mai mici cu 39.639 mii lei,
- **Capitalurile proprii** au scăzut în perioada curentă cu 100.362 mii lei,
 - indicatorul total capitaluri proprii la total active a fost de 66% la 30 septembrie 2025 (67% la 31 decembrie 2024).

6. Situația rezultatului global

	30 septembrie 2025	mii lei 30 septembrie 2024
Vânzări	847.335	1.132.012
Venituri din investiții	6.878	8.560
Alte câștiguri (sau pierderi)	(13.545)	1.678
Costul mărfurilor vândute	(27.308)	(26.359)
Variația stocurilor	20.254	(1.465)
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	(307.875)	(436.353)
Cheltuieli salariale	(125.121)	(122.260)
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	(134.428)	(114.154)
Cheltuieli de distribuție	(23.392)	(32.545)
Cheltuieli cu energia și apa	(255.883)	(265.710)
Cheltuieli cu servicii executate de terți	(26.207)	(31.645)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	(17.618)	(16.836)
Alte venituri*	78.905	3.215
Câștig / (Pierdere) din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	3	679
Alte cheltuieli	(61.809)	(49.217)
Costuri de finanțare	(38.638)	(31.853)
(Pierdere) / Profitul înaintea impozitării	(78.449)	17.747
Impozit pe profit	(9.362)	(8.120)
(Pierdere) / Profitul perioadei	(87.811)	9.627
Alte elemente ale rezultatului global	-	-
(Pierdere) / Profitul pe acțiune	(0,288)	0,032

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

* 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 emisii de gaze cu efect de seră în cadrul Comunității, cu modificările și completările ulterioare.
 La data de 30 septembrie 2025 valoarea veniturilor din vânzarea certificatelor este de 74.442 mii lei.

7. Fluxuri de trezorerie

mii lei

Denumirea elementului	30.09.2025	30.09.2024
Disponibilități bănești la începutul perioadei	78.832	139.762
Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	66.236	51.205
Flux de numerar din activitatea de investiții (B)	(51.792)	(50.629)
Flux de numerar din activitatea financiară (C)	(74.377)	(21.718)
Flux de numerar net (A+B+C)	(59.933)	(21.142)
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului în valută	286	(877)
Disponibilități bănești la sfârșitul perioadei	19.185	117.743

8. 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 septembrie 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 înregistrate, nu sunt necesare alte provizioane la 30 septembrie 2025 în legătură cu litigiile în curs.

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

VI. GESTIONAREA RISCURILOR

1. Prezentarea și analizarea 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. Sunt monitorizați permanent și indicatorii financiari din contractele de creditare.

Pe baza analizelor bugetare multianuale elaborate de conducere, fluxurile de numerar operaționale pozitive sunt așteptate să fie înregistrate și în anii următori, pentru perioada curentă s-au luat măsuri de asigurare a lichidității prin contractarea de credite pentru asigurarea capitalului de lucru.

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 deocamdată riscurile fizice pentru a asigura o adaptabilitate corespunzătoare și pentru a implementa măsuri proactive în vederea protejării pe termen lung a activităților noastre economice.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

În urma analizării integrate a sensibilității, expunerii și vulnerabilității activităților existente și viitoare ale CHIMCOMPLEX pe scenariile de încălzire globală s-a evidențiat faptul că, în condițiile actuale și viitoare de mediu, nu există pericole semnificative care să afecteze în mod direct activitățile Chimcomplex, datorită măsurilor pro-active deja implementate, cu excepția potențială a unor secete severe, pe termen mediu și lung.

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.

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;

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

- 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 factorilor 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.

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

VII. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Recuperabilitatea ajutorului de stat acordat întreprinderilor din sectoarele considerate a fi expuse unui risc real de relocare a emisiilor de CO₂ suferă o incertitudine, deoarece rambursările nu au fost făcute la timp, iar sumele alocate până la această dată sunt sub nivelul la care societatea este îndreptățită. Chimcomplex a securizat credite garantate pentru finanțarea capitalului de lucru.

VIII. ALTE INFORMAȚII

Raportul poate fi consultat, începând cu data de 14.11.2025, 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.

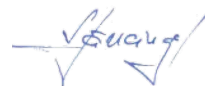
Situațiile Financiare la data de 30 septembrie 2025 s-au întocmit în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 și sunt neauditate.

**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 NOUĂ LUNI
ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 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 septembrie 2025

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

	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizări corporale	2.181.948.188	2.290.834.931
Alte active din drepturi de utilizare	7.609.287	10.468.421
Investiții imobiliare	71.491.137	72.928.585
Imobilizări necorporale	136.171.809	110.042.798
Investiții în entități asociate și alte investiții de capital	71.512.043	70.342.834
Alte active financiare pe termen lung	5.626.369	13.008.273
Total active imobilizate	2.474.358.832	2.567.625.843
Active circulante		
Stocuri	158.832.060	137.979.558
Creanțe comerciale și alte creanțe	277.709.182	285.905.445
Împrumuturi pe termen scurt acordate asociaților	6.993.447	6.736.718
Numerar și echivalențe de numerar	19.184.522	78.831.503
Total active circulante	462.719.211	509.453.224
Total active	2.937.078.043	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	592.740.274	675.101.740
Rezerve din reevaluare	980.961.084	987.179.130
Total capitaluri proprii	1.947.078.112	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 septembrie 2025

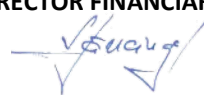
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel.)

	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024
DATORII		
Datorii pe termen lung		
Subvenții	27.818.948	28.915.714
Leasing	3.064.405	3.734.360
Datorii privind impozitul amânat	197.784.936	197.784.936
Provizioane	16.407.777	16.360.845
Împrumuturi pe termen lung	473.796.843	513.222.606
Alte datorii pe termen lung	500.689	564.647
Total datorii pe termen lung	719.373.598	760.583.108
Datorii curente		
Subvenții	8.261.684	8.623.194
Datorii comerciale și alte datorii	122.777.592	118.831.169
Leasing	4.405.693	6.442.249
Datorii privind impozitul pe profit	-	5.250.262
Provizioane	8.881.552	605.883
Împrumuturi pe termen scurt	126.299.812	129.303.102
Total datorii curente	270.626.333	269.055.859
Total datorii	989.999.931	1.029.638.967
Total capitaluri proprii și datorii	2.937.078.043	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 septembrie 2025

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

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Vânzări	847.335.409	1.132.012.150
Venituri din investiții	6.878.177	8.560.502
Alte câștiguri (sau pierderi)	(13.544.743)	1.677.892
Costul mărfurilor vândute	(27.308.387)	(26.359.523)
Variația stocurilor	20.254.350	(1.465.370)
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	(307.874.616)	(436.353.098)
Cheltuieli salariale	(125.120.957)	(122.259.866)
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	(134.428.197)	(114.153.934)
Cheltuieli de distribuție	(23.391.717)	(32.545.652)
Cheltuieli cu energia și apa	(255.883.360)	(265.709.810)
Cheltuieli cu servicii executate de terți	(26.206.664)	(31.644.635)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	(17.618.449)	(16.836.085)
Alte venituri	78.904.956	3.215.369
Câștig / (Pierdere) din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	2.845	679.251
Alte cheltuieli	(61.809.368)	(49.216.714)
Costuri de finanțare	(38.638.000)	(31.853.368)
(Pierdere) / Profitul înainte de impozitări	(78.448.723)	17.747.112
Impozit pe profit	(9.361.818)	(8.119.689)
(Pierdere) / Profitul perioadei	(87.810.541)	9.627.423
Alte elemente ale rezultatului global	-	-
(Pierdere) / Profitul pe acțiune	(0,288)	0,032

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 FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de 30 septembrie 2025

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

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
(Pierdere) / Profit înainte de impozitare	(78.448.723)	17.747.112
Ajustări pentru elemente non-monetare:		
Cheltuieli cu dobânzile	24.841.755	31.616.960
Pierdere/(câștig) din deprecierea imobilizărilor corporale	(2.845)	(679.251)
Venituri din dobânzi	(1.457.427)	(3.774.798)
Pierdere/(câștig) din cedarea/casarea activelor imobilizate	5.607.632	722.419
Pierdere/(câștig) din provizioane	8.322.602	24.294
Pierdere/(câștig) din diferențe de curs valutar	12.817.602	1.251.559
Pierdere/(câștig) din deprecierea stocurilor	(77.523)	(3.528.988)
Pierdere/(câștig) din deprecierea creanțelor comerciale	(218.029)	(66.943)
Pierderi din creante	611.515	58.465
Amortizare	134.428.197	114.153.934
Cheltuieli cu remunerarea în instrumente de capitaluri proprii	-	3.176.129
Venituri din subvenții	(1.471.935)	(475.430)
	104.952.822	160.225.463
Mișcări ale capitalului circulant:		
Scăderi/(creșteri) ale stocurilor	(20.753.511)	(17.771.236)
Scăderi/(creșteri) ale creanțelor comerciale și ale altor creanțe	(408.138)	(50.582.806)
Creșteri/ (scăderi) ale datoriilor comerciale și ale altor datorii	4.827.457	(10.272.583)
Numerar generat de activitățile de exploatare	88.618.631	81.598.837
Dobândă plătită	(22.382.846)	(30.393.092)
Impozit pe profit plătit		-
Numerar net generat de/(utilizat în) activitățile de exploatare	66.235.785	51.205.745
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:		
Dobândă încasată	1.457.427	3.774.798
Încasări din vanzarea de active imobilizate	4.000	35.000
Achiziția de active imobilizate	(52.084.708)	(50.314.310)
Plăți pentru participație la afiliați	(1.169.208)	(4.124.623)
Numerar (utilizat în) / generat de activități de investiții	(51.792.490)	(50.629.134)

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

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

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

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din împrumuturi	-	54.007.778
Rambursarea datoriilor de leasing	(2.962.380)	(6.076.712)
Dividende plătite	(986)	(6.550)
Rambursarea împrumuturilor	(59.630.695)	(48.222.723)
Achiziția de acțiuni proprii	(11.782.476)	(21.420.000)
Numerar (utilizat în) / generat de activități de finanțare	(74.376.537)	(21.718.207)
 (Scădere) / creștere netă a numerarului și echivalentelor de numerar	 (59.933.241)	 (21.141.596)
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	 286.261	 (877.585)
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	19.184.522	117.742.676

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 septembrie 2025

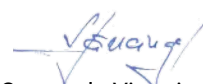
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel.)

	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	-	-	-	-	9.627.423	-	9.627.423
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 septembrie 2024	304.907.851	(21.884.891)	4.669.565	109.435.476	680.371.154	651.527.661	1.729.026.815
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	-	-	-	-	(87.810.541)	-	(87.810.541)
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	6.235.239	(6.218.046)	17.192
Răscumpărare acțiuni proprii	-	(11.782.476)	-	-	-	-	(11.782.476)
Alte mișcări	-	-	-	-	(786.164)	-	(786.164)
Sold la 30 septembrie 2025	304.907.851	(45.636.137)	4.669.565	109.435.476	592.740.274	980.961.084	1.947.078.112

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 septembrie 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 septembrie 2025

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

Structura acționariatului este următoarea:

30 septembrie 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%

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-septembrie 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 septembrie 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 septembrie 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 plastifianților; 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 septembrie 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 01.01.2025-30.09.2025, 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 nouă luni încheiată la 30 septembrie 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 septembrie 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 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-septembrie 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 septembrie 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.

T3/2025	T3/2024	Rata de schimb BNR	9 luni/2025	9 luni/2024
5,0704	4,9746	Rata medie de schimb EUR/RON	5,0259	4,9744
4,3399	4,5278	Rata medie de schimb USD/RON	4,5029	4,5765
5,0811	4,9756	Rata de schimb EUR/RON din ultima zi a perioadei de raportare	5,0811	4,9756
4,3247	4,4451	Rata de schimb USD/RON din ultima zi a perioadei de raportare	4,3247	4,4451

NOTA 3. SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

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

	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024
Terenuri și construcții	714.716.107	736.075.664
Instalații tehnice și mașini	1.359.135.058	1.399.243.577
Alte instalații, utilaje și mobilier	8.659.585	8.843.463
Investiții imobiliare	71.491.137	72.928.585
Investiții în curs	95.692.809	137.768.451
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	7.609.287	10.468.421
Imobilizări necorporale	136.171.809	110.042.798
Imobilizări financiare	77.138.411	83.351.108
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	3.744.629	8.903.776
Total	2.474.358.832	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 „Imobilizările 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 septembrie 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 septembrie 2025	31 decembrie 2024
Produse finite	89.481.755	71.885.927
Materii prime	33.570.879	29.702.075
Materiale	10.281.156	11.431.266
Ambalaje	1.072.345	1.486.375
Semifabricate	15.718.455	12.278.823
Mărfuri	1.213.265	96.851
Obiecte de inventar	614.810	652.548
Stocuri în tranzit	3.149.991	6.717.450
Alte stocuri	3.729.403	3.728.244
Total	158.832.060	137.979.558

În cursul perioadei de nouă luni încheiate la 30 septembrie 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 septembrie 2025

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

NOTA 5. SITUAȚIA CREAȚELOR

	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024
Clienți	61.876.501	90.803.053
Ajustări deprecieri clienți	(1.093.128)	(1.311.157)
Avansuri plătite pentru prestări servicii	6.102.036	14.613.341
Subvenții - Ajutor de stat pentru CO2*	146.785.982	110.938.628
Creante de recuperat de la bugetul statului	4.381.319	17.731.797
TVA de recuperat	11.542.259	21.550.501
TVA neexigibilă	204.662	2.296.809
Creanțe comerciale cu părțile afiliate	29.995.269	15.745.913
Cheltuieli în avans	11.717.598	8.815.990
Alte creanțe	6.196.685	4.720.569
Total	277.709.182	285.905.445

*Soldul poziției Subvenții-Ajutor de stat pentru emisii CO2 în valoare de 146.786 mii lei, este compus din 35.847 mii lei aferent anului 2025 și 110.939 mii (73.646 mii lei recunoscuți în anul 2024 și 37.293 mii recunoscuți și neîncasați aferenți anului 2023). S-au inițiat demersuri legale de recuperare pentru suma de 37.293 mii lei, neîncasată.

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

NOTA 6. SITUAȚIA DATORIILOR

	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024
Furnizori	70.815.199	62.516.122
Credite	597.740.231	640.982.035
Dobânzi credite	2.356.424	1.543.672
Clienți încasați în avans	11.320.175	17.112.380
Datorii privind salariile	11.211.516	10.493.448
Taxe și impozite aferente salariilor	5.039.038	6.775.159
Alte taxe	303.440	284.323
Datorii privind impozitul amânat	197.784.936	197.784.936
Datorii privind impozitul pe profit	-	5.250.262
Subvenții	36.080.632	37.538.908
Provizioane	25.289.329	16.966.728
Dividende de distribuit în cursul exercițiului financiar	2.307.754	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	8.850.958	5.583.245
Datorii privind leasingul financiar	7.470.098	10.176.609
Alte datorii	3.300.625	4.192.824
Total	989.999.931	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 septembrie 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 septembrie 2025: 11.542.259 lei)
- virament bancar.

CREDITE

	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024
CEC Bank	249.593.215	254.652.514
Alpha Bank	99.347.849	112.410.693
UBS Swizerland	125.112.924	133.002.885
Garanti Bank	126.009.066	142.428.415
Altele	33.600	31.200
Total	600.096.655	642.525.708

Valoarea creditelor și dobânzilor la data de 30 septembrie 2025 este de 600.096.655 lei, din care:

- credite în sumă de 597.740.231 lei
- dobânzi credite în sumă de 2.356.424 lei.

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

NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

	30 septembrie 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	980.961.084	987.179.130
Rezerve legale	109.435.476	109.435.476
Rezultatul reportat	680.550.815	670.620.357
Rezultatul perioadei	(87.810.541)	4.481.383
Total	1.947.078.112	2.047.440.101

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

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 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 septembrie 2025	(%)	30 septembrie 2024	(%)
Piața internă	298.873.374	35	294.009.340	26
Piața externă	548.462.035	65	838.002.811	74
	847.335.409	100	1.132.012.150	100

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	30 septembrie 2025	(%)	30 septembrie 2024	(%)
Petrochimie	375.539.578	44,3	526.810.508	46,5
Clorosodice	361.772.727	42,7	398.871.917	35,2
Oxo-alcooli	38.799.370	4,6	165.010.558	14,6
Mărfuri (în principal revânzări de utilități)	38.241.554	4,5	28.795.664	2,5
Diverse	32.982.180	3,9	12.523.504	1,1
Total	847.335.409	100,0	1.132.012.150	100,0

Prezentarea cifrei de afaceri pe segmente geografice:

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Europa	793.987.542	956.305.816
Orientul Mijlociu	48.402.459	167.023.291
Asia-Pacific	691.259	4.906.112
Africa	492.571	2.050.935
America	3.761.578	1.725.997
Total	847.335.409	1.132.012.150

Anul 2025 a început sub auspicii dificile pentru piața europeană a produselor chimice, tendința descendentă începută încă din primul trimestru s-a menținut inclusiv în trimestrul al treilea. Analiza rezultatelor financiare sectoriale din industria chimică europeană pentru primele nouă luni 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 interimare la data de 30 septembrie 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 2% ajungând la o valoare de 299 milioane lei în perioada ianuarie-septembrie 2025 (35% din totalul vânzărilor), față de 294 milioane lei în perioada ianuarie-septembrie 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 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Venituri din vânzarea produselor finite	761.362.802	1.067.623.819
Venituri din vânzarea mărfurilor	38.241.554	28.795.664
Venituri din servicii prestate	2.024.834	2.011.955
Venituri din activități diverse	32.888.579	33.487.185
Venituri din vânzarea produselor reziduale	12.817.641	93.527
Total	847.335.409	1.132.012.150

NOTA 10. VENITURI DIN INVESTIȚII

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Venituri din chirii	5.420.750	4.785.704
Venituri din dobânzi	1.457.427	3.774.798
Total	6.878.177	8.560.502

NOTA 11. ALTE CÂȘTIGURI SAU (PIERDERI)

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Câștig / (pierdere) din variația provizioanelor	(8.322.602)	(24.294)
Câștig / (pierdere) din diferențe de curs valutar	701.454	(1.112.861)
Câștig / (pierdere) din vânzare/casare active imobilizate	(5.607.632)	(722.419)
Câștig / (pierdere) din ajustări deprecieri active circulante	295.551	3.595.931
Câștig / (pierdere) din creante și debitori diversi	(611.515)	(58.465)
Total	(13.544.743)	1.677.892

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 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 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Materii prime și materiale consumabile	290.120.023	418.066.958
Alte cheltuieli materiale	17.754.593	18.286.140
Cheltuieli cu energia și apa	255.883.360	265.709.810
Costul mărfurilor vândute	27.308.387	26.359.523
Total	591.066.364	728.422.430

Prețurile medii de achiziție la energie electrică și gaz au crescut în perioada ianuarie-septembrie 2025 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2024. Astfel, Chimcomplex a înregistrat creșterea cu 58% a prețului la gaze naturale și cu 17% 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-septembrie 2025 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2024:

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Salarii și indemnizații brute	104.142.967	98.196.644
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	-	3.176.129
Cheltuieli cu asigurările sociale angajator	7.464.452	7.572.299
Tichete de masă	9.419.840	10.308.800
Tichete de vacanță	3.190.540	2.271.587
Avantaje în natură	903.157	734.406
Total	125.120.957	122.259.866

Numărul mediu de salariați în perioada ianuarie-septembrie 2025 a fost de 1.435 față de 1.541 în aceeași perioadă a anului 2024.

Scaderea numărului de salariați cu aprox. 7% comparativ între cele două perioade este determinată de punerea în aplicare a "Planul de Măsurii de Precauție și Dezvoltare Accelerată", care a inclus, printre altele, reproiectarea 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. Salariile au fost indexate în ianuarie 2025 cu 7% conform convenției colective în vigoare.

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 septembrie 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 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Despăgubiri, amenzi și penalități	160.226	483.875
Amortizarea subvențiilor pentru investiții	1.471.935	475.430
Venituri din vânzare certificate CO2	74.442.439	-
Alte venituri din exploatare	2.830.356	2.256.063
Total	78.904.956	3.215.369

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

NOTA 15. ALTE CHELTUIELI

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Penalități ABA Olt - depășire concentrații*		
poluanți din ape uzate	23.196.212	28.288.229
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător**	18.851.234	351.799
Cheltuieli cu impozite și taxe***	8.826.982	7.014.037
Cheltuieli privind chiriile	4.637.891	4.793.891
Cheltuieli privind asigurările	2.723.415	2.418.184
Cheltuieli cu donații și sponsorizări	828.292	1.203.510
Cheltuieli cu deplasări	633.958	1.783.127
Cheltuieli de protocol, reclamă, publicitate	437.990	1.223.508
Cheltuieli privind transportul de personal	295.075	551.400
Cheltuieli privind amenzi și penalitățile	214.299	1.096.391
Cheltuieli cu poșta și telecomunicațiile	210.107	206.179
Alte cheltuieli	953.913	286.459
Total	61.809.368	49.216.714

*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 septembrie 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-septembrie 2025 s-au ridicat la 23.196.212 lei (comparativ cu 28.288.229 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.

Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător** aferente perioadei ianuarie-septembrie 2025 s-au ridicat la 18.851.234 lei (comparativ cu 351.799 lei în perioada similară a anului anterior).

În anul 2025 s-au achiziționat certificate EUA pentru conformarea EGES pe anul 2024 pentru cele două instalații EGES, astfel : platforma Rm. Valcea 16.700.968 lei și platforma Onești 130.070 lei, încât ponderea cheltuielilor cu protecția mediului a crescut cu aprox.90% în anul 2025 față de aceeași perioadă a anului 2024.

***Cheltuielile cu impozite și taxe au crescut în primele nouă luni ale anului 2025 cu aprox.31% comparativ cu a aceeași perioadă a anului anterior, întrucât a fost reintrodusă obligația de a se calcula, declara și plăti impozit pe construcții de către contribuabilii persoane juridice. Conform OUG nr.21/2025 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 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Comisioane bancare și costuri asimilate	277.189	97.710
Cheltuieli cu dobânzile	24.841.755	31.616.960
Cheltuieli din diferențe de curs valutar aferente împrumuturilor	13.519.056	138.698
Total	38.638.000	31.853.368

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2025

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

Costul finanțării a crescut în perioada ianuarie-septembrie 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-septembrie 2025.

NOTA 17. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT

La 30 septembrie 2025 cheltuiala privind impozitul pe profit curent este în sumă de 9.362 mii lei (30 septembrie 2024: 8.120 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	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
VT - Venituri totale	968.326.446	1.158.946.639
Vs - Venituri care se scad din venituri totale, din care:	(31.235.604)	(22.311.124)
<i>Venituri neimpozabile</i>	(2.925.927)	(11.756.757)
<i>Venituri aferente costurilor stocurilor de produse</i>	(26.837.742)	(9.595.391)
<i>Venituri din subvenții</i>	(1.471.935)	(475.430)
<i>Venituri realizate din despăgubiri</i>	-	(483.546)
I- Valoarea imobilizărilor în curs de execuție	(41.423.719)	(158.912.475)
A- Amortizarea contabilă la nivelul costului istoric aferentă activelor achiziționate/produse începând cu data de 1 ianuarie	(134.267.240)	(105.508.399)
Baza de calcul	761.399.883	872.214.641
Impozit pe profit minim (1%)	7.613.999	8.722.146

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 septembrie 2025 Societatea nu are obligație de plată a impozitului pe profit deoarece din calculul fiscal rezultă o scădere 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 profit pe cifra de afaceri.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2025

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

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	9 luni 2025	9 luni 2024
A6 Impex SA Dej	2.129	6.257
Sistemplast SA	8.478	8.501
Someș Logistic SRL	43.901	43.813
Serviciile Comerciale Române SA	-	3.900
Logiserv SRL	120.573	8.960
Sinterom SA	12.695.000	-
Dafcochim Distribution SRL*	41.613.717	22.500.438
Total	54.483.798	22.571.869

*Societăți legate (factor decizional comun)

Achiziții	9 luni 2025	9 luni 2024
Caromet SA	2.203.641	2.503.949
Novatextile Bumbac SRL	278	802
Sistemplast SA	23.068.964	23.676.453
Uzuc SA	1.547	152.204
Serviciile Comerciale Române SA	43.347	405.716
A5 Invest SRL	4.968.388	3.552.570
Greencomplex SRL	53.750	48.195
A6 Impex SA Dej	18.509.925	14.176.963
CRC Exploration&Business SRL	104.928	-
Sinterom SA	20.273	22.118
Logiserv SRL	17.144	-
CRC Worldtrade SRL	30.000	-
Total	49.022.185	44.538.969

(ii) Solduri cu părțile afiliate

Creanțe	30 septembrie 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	7.548	2.788
Caromet SA	1.318.920	1.265.676
CRC Exploration&Business SRL	11.861	11.861

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2025

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

Iașitex SA	1.423	1.423
CRC Zeus	207.590	207.590
Logiserv SRL	1.198.094	1.246.129
CRC Worldtrade SRL	253.485	
Dafcochim Distribution SRL	4.226.918	2.777.731
Total	38.107.055	23.700.598

Datorii	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024
Aisa Invest SA	6.664	6.664
Caromet SA	292.164	221.259
CRC Impex Chemicals SRL	833	833
Iașitex SA	75.842	75.842
Someș SA	3.131	3.131
Sistemplast SA	6.269.348	4.574.978
Uzuc SA	148.477	148.477
A5 Invest SRL	691.999	483.818
Greencomplex SRL	6.050	5.355
Sinterom SA	2.304	2.221
A6 Impex SRL	1.321.791	7.237
Serviciile Comerciale Române SA	31.313	23.430
CRC Worldtrade SRL	1.042	30.000
Total	8.850.958	5.583.244

Avansuri	30 septembrie 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	2.651.562	488.883
CRC Exploration&Business	148.812	199.142
Total	4.014.735	1.902.386

Garanții	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024
Sistemplast SA	1.630.681	2.312.149
	26.632	1.959
Total	1.657.312	2.314.108

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

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2025

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

NOTA 19. ALTE INFORMAȚII

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

Prețul de închidere al unei acțiuni CRC în data de 30 septembrie 2025 a fost de 9,02 lei, iar capitalizarea bursieră înregistrată la această dată a fost de 2.750.268.816 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 septembrie 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.

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.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2025

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

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

Recuperabilitatea ajutorului de stat acordat întreprinderilor din sectoarele considerate a fi expuse unui risc real de relocare a emisiilor de CO₂ suferă o incertitudine, deoarece rambursările nu au fost făcute la timp, iar sumele alocate până la această dată sunt sub nivelul la care societatea este îndreptățită.

Chimcomplex a securizat credite garantate pentru finanțarea capitalului de lucru..

Declarația conducerii

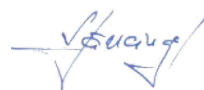
Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare interimare individuale neauditate întocmite pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2025 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor 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 nouă luni ale anului financiar 2025 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare interimare individuale, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini.

Situațiile financiare la data de 30 septembrie 2025 și Notele aferente sunt disponibile și pot fi consultate pe website-ul societății la adresa <https://www.chimcomplex.com> 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



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 NOUĂ LUNI
ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 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 septembrie 2025

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

	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizări corporale	2.248.803.891	2.298.304.264
Alte active din drepturi de utilizare	7.609.287	10.468.421
Investiții imobiliare	71.491.137	72.928.585
Imobilizări necorporale	136.172.304	110.044.642
Investiții în entități asociate și alte investiții de capital	2.614.615	48.136.626
Alte active financiare pe termen lung	5.626.369	13.008.273
Total active imobilizate	2.472.317.604	2.552.890.811
Active circulante		
Stocuri	164.033.468	139.670.371
Creanțe comerciale și alte creanțe	281.669.478	288.355.507
Împrumuturi pe termen scurt acordate asociaților	1.965.029	5.822.428
Numerar și echivalențe de numerar	31.096.121	85.911.077
Total active circulante	478.764.097	519.759.383
Total active	2.951.081.701	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	570.241.240	667.271.244
Rezerve din reevaluare	980.961.084	987.179.130
Interese care nu controlează	35.607.103	585.451
Total capitaluri proprii	1.960.766.656	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 septembrie 2025

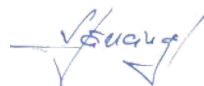
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel.)

	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024
DATORII		
Datorii pe termen lung		
Subvenții	27.818.948	28.915.714
Leasing	3.064.405	3.734.360
Datorii privind impozitul amânat	197.784.936	197.784.936
Provizioane	16.407.777	16.360.845
Împrumuturi pe termen lung	473.796.843	513.222.606
Alte datorii pe termen lung	295.381	311.153
Total datorii pe termen lung	719.168.291	760.329.613
Datorii curente		
Subvenții	8.269.809	8.658.402
Datorii comerciale și alte datorii	123.049.582	120.921.539
Leasing	4.405.693	6.442.249
Datorii privind impozitul pe profit	78.873	5.434.495
Provizioane	9.042.985	785.262
Împrumuturi pe termen scurt	126.299.812	129.303.102
Total datorii curente	271.146.754	271.545.049
Total datorii	990.315.045	1.031.874.663
Total capitaluri proprii și datorii	2.951.081.701	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 septembrie 2025

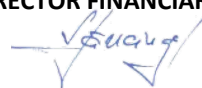
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel.)

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Vânzări	852.775.444	1.137.134.806
Venituri din investiții	7.021.361	8.657.507
Alte câștiguri (sau pierderi)	(13.759.751)	1.740.870
Costul mărfurilor vândute	(33.159.204)	(26.361.315)
Variația stocurilor	20.919.350	(1.195.024)
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	(310.359.764)	(439.631.769)
Cheltuieli salariale	(137.301.583)	(135.471.468)
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	(136.020.972)	(115.627.916)
Cheltuieli de distribuție	(23.413.695)	(32.571.707)
Cheltuieli cu energia și apa	(249.793.093)	(265.805.578)
Cheltuieli cu servicii executate de terți	(21.917.611)	(32.586.226)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	(9.899.138)	(1.274.098)
Alte venituri	79.254.170	3.247.666
Câștig / (Pierdere) din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	2.845	679.251
Alte cheltuieli	(62.163.883)	(49.724.615)
Costuri de finanțare	(38.681.192)	(32.002.827)
(Pierdere) / Profitul înaintea impozitării	(76.496.717)	19.207.557
Impozit pe profit	(9.499.795)	(8.320.104)
(Pierdere) / Profitul perioadei	(85.996.512)	10.887.453
Alte elemente ale rezultatului global		-
Total elemente ale rezultatului global atribuibile:	(85.996.512)	10.887.453
Proprietarilor	(86.505.681)	10.853.508
Intereselor care nu controlează	509.169	33.945
(Pierdere) / Profitul pe acțiune	(0,282)	0,036

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 septembrie 2025

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

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
(Pierdere) / Profit înainte de impozitare	(76.496.717)	19.207.557
Ajustări pentru elemente non-monetare:		
Cheltuieli cu dobânzile	24.841.755	31.723.552
Pierdere/(câștig) din deprecierea imobilizărilor corporale	(2.845)	(679.251)
Venituri din dobânzi	(1.598.107)	(3.871.803)
Pierdere/(câștig) din cedarea/casarea activelor imobilizate	5.593.128	757.528
Pierdere/(câștig) din cedarea imobilizărilor financiare	-	(76.169)
Pierdere/(câștig) din provizioane	8.304.656	1.613
Pierdere/(câștig) din diferențe de curs valutar	13.055.862	1.252.387
Pierdere/(câștig) din deprecierea stocurilor	(77.523)	(3.528.988)
Pierdere/(câștig) din deprecierea creanțelor comerciale	(218.029)	(66.943)
Pierderi din creante	620.714	58.465
Amortizare	136.020.972	115.627.916
Cheltuieli cu remunerarea în instrumente de capitaluri proprii	-	3.176.129
Venituri din subvenții	(1.499.018)	(502.513)
	108.544.847	163.079.480
Mișcări ale capitalului circulant:		
Scăderi/(creșteri) ale stocurilor	(23.911.137)	(17.945.535)
Scăderi/(creșteri) ale creanțelor comerciale și ale altor creanțe	5.885.353	(50.809.392)
Creșteri/ (scăderi) ale datoriilor comerciale și ale altor datorii	(3.373.086)	(10.902.782)
Numerar generat de activitățile de exploatare	87.145.977	83.421.771
Dobândă plătită	(22.382.846)	(30.499.684)
Impozit pe profit plătit	(243.337)	(46.490)
Numerar net generat de/(utilizat în) activitățile de exploatare	64.519.795	52.875.598
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:		
Dobândă încasată	1.598.107	3.871.803
Încasări din vânzarea de active imobilizate	54.672	64.860
Încasări din vânzarea de active financiare		108.499
Achiziția de active imobilizate	(52.372.242)	(50.573.065)
Câștiguri din achiziție afiliați	6.882.802	3.463
Plăți pentru participație la afiliați	(1.169.208)	(4.104.623)
Numerar (utilizat în) / generat de activități de investiții	(45.005.870)	(50.629.062)

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 septembrie 2025

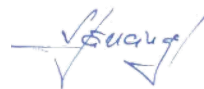
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel.)

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din împrumuturi	-	54.007.778
Rambursarea datoriilor de leasing	(2.962.380)	(6.076.712)
Dividende plătite	(986)	(6.550)
Rambursarea împrumuturilor	(59.630.695)	(50.787.460)
Achiziția de acțiuni proprii	(11.782.476)	(21.420.000)
Numerar net (utilizat în)/generat de activități de finanțare	(74.376.537)	(24.282.944)
(Scădere) / creștere netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(54.862.612)	(22.036.409)
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	47.656	(878.371)
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	31.096.121	123.294.682

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 septembrie 2025

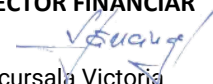
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel.)

	Capital social	Acțiuni proprii	Prime de emisiune	Rezerve legale	Câștig reportat	Rezerve din reevaluare	Interese care nu controlează	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	-	-	-	-	10.887.453	-	-	10.887.453
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	-	-	-	-	(33.495)	-	33.495	-
Surplus din achiziție Logiserv	-	-	-	-	(444.662)	-	-	(444.662)
Alte mișcări	-	-	-	-	180.802	-	-	180.802
Sold la 30 septembrie 2024	304.907.851	(21.884.891)	4.669.565	109.993.834	675.818.017	651.527.661	600.751	1.725.632.787
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	-	-	-	-	(85.996.512)	-	-	(85.996.512)
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	6.235.239	(6.218.046)	-	17.192
Răscumpărare acțiuni proprii	-	(11.782.475)	-	-	-	-	-	(11.782.475)
Interese minoritare	-	-	-	-	(509.169)	-	35.021.652	34.512.483
Surplus rezultat din achiziție A6	-	-	-	-	(15.973.399)	-	-	(15.973.399)
Alte mișcări	-	-	-	-	(786.164)	-	-	(786.164)
Sold la 30 septembrie 2025	304.907.851	(45.636.137)	4.669.565	110.015.951	570.241.240	980.961.084	35.607.103	1.960.766.656

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 septembrie 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 nouă luni încheiată la 30 septembrie 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, Romania.

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-Alcooli

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

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

Nume	Activitate	Tip	Codul fiscal	Sediul central	% din acțiuni	
					Septembrie 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	Filială	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%

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 septembrie 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 nouă luni încheiată la 30 septembrie 2025 au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor 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 finanțării 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 septembrie 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.

T3/2025	T3/2024	Rata de schimb BNR	9 luni/2025	9 luni/2024
5,0704	4,9746	Rata medie de schimb EUR/RON	5,0259	4,9744
4,3399	4,5278	Rata medie de schimb USD/RON	4,5029	4,5765
5,0811	4,9756	Rata de schimb EUR/RON din ultima zi a perioadei de raportare	5,0811	4,9756
4,3247	4,4451	Rata de schimb USD/RON din ultima zi a perioadei de raportare	4,3247	4,4451

NOTA 3. SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

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

	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024
Terenuri și construcții	732.856.630	737.954.898
Instalații tehnice și mașini	1.410.215.164	1.407.629.161
Alte instalații, utilaje și mobilier	8.695.651	8.870.636
Investiții imobiliare	71.491.137	72.928.585
Investiții în curs	93.288.036	134.942.011
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	7.609.287	10.468.421
Imobilizări necorporale	136.172.304	110.044.642
Imobilizări financiare	8.240.984	61.144.899
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	3.748.410	8.907.558
Total	2.472.317.604	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.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

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

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

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.

NOTA 4. SITUAȚIA STOCURILOR

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

	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024
Produse finite	89.481.755	71.885.927
Materii prime	35.583.088	29.702.075
Materiale	12.301.524	12.638.312
Ambalaje	1.094.711	1.513.537
Semifabricate	15.718.455	12.278.823
Mărfuri	1.215.292	98.878
Obiecte de inventar	669.707	682.586
Stocuri în tranzit	3.156.720	6.724.178
Alte stocuri	4.812.215	4.146.056
Total	164.033.468	139.670.371

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

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

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

NOTA 5. SITUAȚIA CREAŢELOR

	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024
Clienți	65.232.923	92.541.628
Ajustări depreciere clienți	(1.116.666)	(1.334.695)
Avansuri plătite pentru prestări servicii	6.688.781	15.139.111
Subvenții - Ajutor de stat pentru CO2*	146.785.982	110.938.628
Creante de recuperat de la bugetul statului	4.428.911	17.733.767
TVA de recuperat	11.585.202	21.550.501
TVA neexigibilă	208.956	2.220.894
Creanțe comerciale cu părțile afiliate	28.248.222	15.743.999
Cheltuieli în avans	11.833.658	8.815.990
Alte creanțe	7.773.510	5.005.683
Total	281.669.478	288.355.507

*Soldul poziției Subvenții-Ajutor de stat pentru emisii CO2 în valoare de 146.786 mii lei, este compus din 35.847 mii lei aferent anului 2025 și 110.939 mii (73.646 mii lei recunoscuți în anul 2024 și 37.293 mii recunoscuți și neîncasați aferenți anului 2023). S-au inițiat demersuri legale de recuperare pentru suma de 37.293 mii lei, neîncasată.

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

NOTA 6. SITUAȚIA DATORIILOR

	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024
Furnizori	76.965.645	70.114.277
Credite	597.740.231	640.982.035
Dobânzi credite	2.356.424	1.543.672
Clienți încasați în avans	11.883.739	17.112.410
Datorii privind salariile	11.760.714	10.996.683
Taxe și impozite aferente salariilor	5.736.579	7.477.626
Alte taxe	317.905	419.209
TVA de plata	855.263	304.402
Datorii privind impozitul amânat	197.784.936	197.784.936
Datorii privind impozitul pe profit	78.873	5.434.495
Subvenții	36.088.758	37.574.116
Provizioane	25.450.762	17.146.107
Dividende de distribuit în cursul exercițiului financiar	2.307.754	2.308.740
Venituri înregistrate în avans	156.414	163.575
Vărsăminte de efectuat privind acțiunile deținute la entitățile afiliate	9.966.000	9.966.000
Datorii comerciale către părțile afiliate	1.725.006	489.094
Datorii privind leasingul financiar	7.470.098	10.176.609
Alte datorii	1.669.944	1.880.675
Total	990.315.045	1.031.874.663

Datoriile contractuale reflectă obligația Grupului 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.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

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

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

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

CREDITE

	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024
CEC Bank	249.593.215	254.652.514
Alpha Bank	99.347.849	112.410.693
UBS Swizerland	125.112.924	133.002.885
Garanti Bank	126.009.066	142.428.415
Altele	33.600	31.200
Total	600.096.655	642.525.708

Valoarea creditelor și dobânzilor la data de 30 septembrie 2025 este de 600.096.655 lei, din care:

- credite în sumă de 597.740.231 lei
- dobânzi credite în sumă de 2.356.424 lei.

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

NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

	30 septembrie 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	980.961.084	987.179.130
Rezerve legale	110.015.951	110.015.951
Rezultatul reportat	656.237.751	664.565.538
Rezultatul perioadei	(85.996.512)	2.705.706
Interese minoritare	35.607.103	585.451
Total	1.960.766.656	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 septembrie 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 septembrie 2025	(%)	30 septembrie 2024	(%)
Piața internă	304.313.409	36	299.131.996	26
Piața externă	548.462.035	64	838.002.811	74
	852.775.444	100	1.137.134.806	100

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	30 septembrie 2025	(%)	30 septembrie 2024	(%)
Petrochimie	375.539.578	44,0	526.810.508	46,3
Clorosodice	361.772.727	42,4	398.871.917	35,1
Oxo-alcooli	38.799.370	4,5	165.010.558	14,5
Mărfuri (în principal revânzări de utilități)	38.709.233	4,5	28.795.664	2,5
Diverse	37.954.535	4,5	17.646.160	1,6
Total	852.775.444	100,0	1.137.134.806	100,0

Prezentarea cifrei de afaceri pe segmente geografice:

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Europa	799.427.577	961.428.472
Orientul Mijlociu	48.402.459	167.023.291
Asia-Pacific	691.259	4.906.112
Africa	492.571	2.050.935
America	3.761.578	1.725.997
Total	852.775.444	1.137.134.806

Anul 2025 a început sub auspicii dificile pentru piața europeană a produselor chimice, tendința descendentă începută încă din primul trimestru s-a menținut inclusiv în trimestrul al treilea. Analiza rezultatelor financiare sectoriale din industria chimică europeană pentru primele nouă luni 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 septembrie 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 2% ajungând la o valoare de 304 milioane lei în perioada ianuarie-septembrie 2025 (36% din totalul vânzărilor), față de 299 milioane lei în perioada ianuarie-septembrie 2024 (26% 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 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Venituri din vânzarea produselor finite	761.344.634	1.067.618.985
Venituri din vânzarea mărfurilor	38.710.023	28.795.664
Venituri din servicii prestate	7.004.118	7.115.039
Venituri din activități diverse	32.863.111	33.485.955
Venituri din vânzarea produselor reziduale	12.853.559	119.164
Total	852.775.444	1.137.134.806

NOTA 10. VENITURI DIN INVESTIȚII

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Venituri din chirii	5.423.253	4.785.704
Venituri din dobânzi	1.598.107	3.871.803
Total	7.021.361	8.657.507

NOTA 11. ALTE CÂȘTIGURI SAU (PIERDERI)

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Câștig / (pierdere) din variația provizioanelor	(8.304.656)	(1.613)
Câștig / (pierdere) din diferențe de curs valutar	463.194	(1.113.689)
Câștig / (pierdere) din vânzare/casare active imobilizate	(5.593.128)	(757.528)
Câștig / (pierdere) din vânzare active financiare	-	76.169
Câștig / (pierdere) din ajustări depreciere active circulante	295.551	3.595.931
Câștig / (pierdere) din creante și debitori diversi	(620.714)	(58.401)
Total	(13.759.751)	1.740.870

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 septembrie 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 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Materii prime și materiale consumabile	290.107.616	418.066.958
Alte cheltuieli materiale	20.252.148	21.564.811
Cheltuieli cu energia și apa	249.793.093	265.805.578
Costul mărfurilor vândute	33.159.204	26.361.315
Total	593.312.061	731.798.662

Prețurile medii de achiziție la energie electrică și gaz au crescut în perioada ianuarie-septembrie 2025 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2024. Astfel, Chimcomplex a înregistrat creșterea cu 58% a prețului la gaze naturale și cu 17% 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-septembrie 2025 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2024:

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Salarii și indemnizații brute	113.365.180	109.549.325
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	-	3.176.129
Cheltuieli cu asigurările sociale angajator	7.858.746	7.947.818
Tichete de masă	11.920.325	11.729.355
Tichete de vacanță	3.250.757	2.325.514
Avantaje în natură	906.575	743.326
Total	137.301.583	135.471.468

Numărul mediu de salariați în perioada ianuarie-septembrie 2025 a fost de 1687 față de 1836 în aceeași perioadă a anului 2024.

Scăderea este determinată de variația fluxului dintre angajări și plecări prin pensionare dar și din punerea în aplicare a "Planul de Măsuri de Precauție și Dezvoltare Accelerată", care a inclus, printre altele, reproiectarea 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. Salariile au fost indexate în ianuarie 2025 cu 7% conform convenției colective în vigoare.

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 septembrie 2025

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

NOTA 14. ALTE VENITURI

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Despăgubiri, amenzi și penalități	121.396	482.878
Amortizarea subvențiilor pentru investiții	1.499.018	502.513
Venituri din vânzare certificate CO2	74.442.439	-
Alte venituri din exploatare	3.191.317	2.262.275
Total	79.254.170	3.247.666

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

NOTA 15. ALTE CHELTUIELI

	30 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Penalități ABA Olt - depășire concentrații poluanți din ape uzate*	23.196.212	28.288.229
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător**	18.851.234	351.799
Cheltuieli cu impozite și taxe***	9.139.986	7.207.768
Cheltuieli privind chiriile	4.225.541	4.231.040
Cheltuieli privind asigurările	2.758.753	2.448.297
Cheltuieli cu donații și sponsorizări	838.292	1.203.510
Cheltuieli cu deplasări	789.058	1.973.722
Cheltuieli de protocol, reclamă, publicitate	452.262	1.239.748
Cheltuieli privind transportul de personal	247.206	548.228
Cheltuieli privind amenzi și penalitățile	261.797	1.103.828
Cheltuieli cu poșta și telecomunicațiile	223.717	217.464
Alte cheltuieli	1.179.825	910.984
Total	62.163.883	49.724.615

*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 Apelor.

Cheltuielile cu penalitățile aferente perioadei ianuarie-septembrie 2025 s-au ridicat la 23.196.212 lei (comparativ cu 28.288.229 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 septembrie 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.

Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător** aferente perioadei ianuarie-septembrie 2025 s-au ridicat la 18.851.234 lei (comparativ cu 351.799 lei în perioada similară a anului anterior).

În anul 2025 s-au achiziționat certificate EUA pentru conformarea EGES pe anul 2024 pentru cele două instalații EGES, astfel : platforma Rm. Valcea 16.700.968 lei și platforma Onești 130.070 lei, încât ponderea cheltuielilor cu protecția mediului a crescut cu aprox.90% în anul 2025 față de aceeași perioadă a anului 2024.

***Cheltuielile cu impozite și taxe au crescut în primele nouă luni ale anului 2025 cu aprox.31% comparativ cu a aceeași perioadă a anului anterior, intrucat a fost reintrodusă obligația de a se calcula, declara și plăti impozit pe construcții de către contribuabilii persoane juridice. Conform OUG nr.21/2025 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 septembrie 2025	30 septembrie 2024
Comisioane bancare și costuri asimilate	320.381	140.577
Cheltuieli cu dobânzile	24.841.755	31.723.552
Cheltuieli din diferențe de curs valutar aferente împrumuturilor	13.519.056	138.698
Total	38.681.192	32.002.827

Costul finanțării a crescut în perioada ianuarie-septembrie 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-septembrie 2025.

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

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

NOTA 17. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT

La 30 septembrie 2025 cheltuiala privind impozitul pe profit curent este în sumă de 9.499 mii lei (30 septembrie 2024: 8.320 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.

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 septembrie 2025 Societatea nu are obligație de plată a impozitului pe profit deoarece din calculul fiscal rezultă o scădere 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. 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	9 luni 2025	9 luni 2024
A6 Impex SA Dej	1.408	6.257
Someș Logistic SRL	43.901	43.813
Serviciile Comerciale Române SA	-	3.900
Sinterom SA	12.695.000	-
Dafcochim Distribution SRL*	41.613.717	22.500.438
Total	54.354.026	22.554.408

*Societăți legate (prin acționariat/factor decizional comun)

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

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

Achiziții	9 luni 2025	9 luni 2024
Caromet SA	2.203.641	2.503.949
Novatextile Bumbac SRL	278	802
Uzuc SA	1.547	152.204
Serviciile Comerciale Române SA	43.347	405.716
A6 Impex SA	10.736.169	14.176.963
CRC Exploration&Business SRL	104.928	-
Sinterom SA	20.273	22.118
Total	13.110.182	17.261.752

(ii) Solduri cu părțile afiliate

Creanțe	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024
Vitoria Serv SRL	41.400	41.400
Someș SA	117.185	117.185
Sinterom SA	12.696.984	1.984
CRC Impex Chemicals SRL	13.923.402	13.923.402
Novatextile Bumbac SRL	1.000	1.000
Caromet SA	1.318.920	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	4.226.918	2.777.731
Total	33.368.279	19.170.847

Datorii	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024
Aisa Invest SA	6.664	6.664
Caromet SA	292.164	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	2.304	2.221
Serviciile Comerciale Române SA	31.313	23.430
Total	560.728	481.856

Avansuri	30 septembrie 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 septembrie 2025

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

Garanții	30 septembrie 2025	31 decembrie 2024
Caromet SA	26.632	1.959
Total	26.632	1.959

Datorii privind acțiunile cumpărate	30 septembrie 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 septembrie 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 septembrie 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 septembrie 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 prevederile 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.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

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

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

Ca factori de risc ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea, 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 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

Recuperabilitatea ajutorului de stat acordat întreprinderilor din sectoarele considerate a fi expuse unui risc real de relocare a emisiilor de CO2 suferă o incertitudine, deoarece rambursările nu au fost făcute la timp, iar sumele alocate până la această dată sunt sub nivelul la care societatea este îndreptățită.

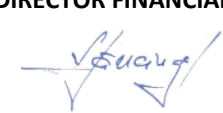
Chimcomplex a securizat credite garantate pentru finanțarea capitalului de lucru.

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare interimare consolidate neauditate întocmite pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 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 nouă luni ale anului financiar 2025 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare interimare individuale.

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


COSMIN ȘOAITĂ,
DIRECTOR GENERAL


NICOLAE STĂNCIUGEL,
p.DIRECTOR FINANCIAR



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 la 30/09/2025 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 la 30/09/2025 si confirmam urmatoarele:

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

b) Situatiile financiare 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 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 Consiliului de Administratie prezinta in mod corect si complet informatiile.

Semnatura

**Director General
Cosmin Soaita**



**p. Director Financiar
Nicolae Stanciugel**

