

Raport trimestrial

asupra situațiilor 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-financiarți prevăzuți în Anexa nr. 13
pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024

Prezentare generală asupra naturii activității Societății

Raport curent conform	Regulamentul ASF. Nr 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață
Data raportului	15 noiembrie 2024
Denumirea societății	CHIMCOMPLEX SA Borzești
Sediul social	Str. Industriilor, nr.3, Onești, județ Bacău, România
Număr de telefon/fax	0234/302100; 0234/302102
Website	http://www.chimcomplex.com
E-mail	ir@chimcomplex.com
Codul unic de înregistrare la ORC	RO960322
Nr. de ordine în Reg. Comerțului	J04/493/1991
Capital social subscris și vărsat	304.907.851 lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare	Acțiuni nominative, dematerializate, a căror evidență este ținută de Depozitarul Central SA București Valoarea nominală, lei/acțiune: 1 leu/acțiune Număr de acțiuni: 304.907.851
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	BVB, categoria standard, simbol CRC
Standardul contabil aplicat:	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2844/2016

În conformitate cu datele din calendarul de comunicare financiară al societății și respectând prevederile legislației specifice pieței de capital în materie de raportări către instituțiile pieței de capital și acționari, CHIMCOMPLEX SA Borzești aduce la cunoștința tuturor celor interesați situațiile financiare interimare individuale încheiate la data de 30 septembrie 2024, 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. Aceste prevederi sunt în conformitate cu dispozițiile Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS UE”).

CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI este o unitate reprezentativă a industriei chimice românești în domeniul fabricării și comercializării de produse chimice: clorosodice, polioli, cloruri anorganice, alchilamine, gaze comprimate, desfășurându-și activitatea pe platformele de la Onești, Râmnicu Vâlcea și Chimcomplex SA Borzești - Punct lucru Dej.

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132
ALPHA BANK BUCUREȘTI



Activitatea care deține ponderea cea mai mare în venitul realizat de societate în perioada ianuarie-septembrie 2024, conform codificării CAEN, este 2014 - fabricarea altor produse chimice organice de bază.

A. Indicatorii economico-financiari la data de și pentru perioada încheiată la 30.09.2024 menționați în Anexa 13 a Regulamentului ASF nr. 5/2018

Indicatori	Formula de calcul	30.09.2024
Indicatorul lichidității curente	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	1,23
Indicatorul gradului de îndatorare (%)	$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	28,29%
	$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$	22,05%
Viteza de rotație a debitorilor (cienți) in zile	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 270$	19 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	0,53

Toți indicatorii analizați se poziționează în intervalul de referință considerat optim la sfârșitul perioadei de raportare.

Situațiile financiare interimare individuale simplificate pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024 întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016 nu sunt auditate și nu au fost revizuite de către un auditor extern.

B. Elemente de evaluare generală

1. Aspecte financiare

1.1. Prezentarea rezultatelor financiare aferente perioadei ianuarie-septembrie 2024 comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior:

-mii LEI-

Indicatori economico-financiari	9 LUNI 2024	9 LUNI 2023	Diferențe	%	T3/2024	T3/2023	%
	mii lei	mii lei			mii lei	mii lei	
Cifra de afaceri	1.132.012	1.079.910	52.103	4,82	329.091	289.576	13,65
Venituri totale	1.147.879	1.056.103	91.776	8,69	318.197	286.301	11,14
-venituri din exploatare	1.138.583	1.037.390	101.192	9,75	315.341	279.632	12,77
-venituri financiare	9.296	18.712	-9.416	-50,32	2.856	6.669	-57,18
Cheltuieli totale	1.130.132	987.980	142.152	14,39	345.144	279.675	23,41
-cheltuieli din exploatare	1.090.714	941.421	149.293	15,86	329.798	262.553	25,61
-cheltuieli financiare	39.418	46.559	-7.141	-15,34	15.346	17.122	-10,37
Rezultat brut	17.747	68.123	-50.376	-73,95	-26.947	6.626	*
-rezultat din exploatare	47.869	95.970	-48.101	-50,12	-14.457	17.079	*
-rezultat financiar	-30.122	-27.846	-2.275	*	-12.491	-10.453	19,49
Cheltuieli cu impozitul pe profit	8.120	13.350	-5.231	-39,18	-1.444	1.505	*
Venituri din impozitul amânat	0	0	0	*	0	0	*
Rezultat net	9.627	54.773	-45.145	-82,42	-25.504	5.121	*

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132
ALPHA BANK BUCUREȘTI



Rezultatele financiare ale companiei în trimestrul al treilea 2024 (T3/2024) comparativ cu trimestrul al treilea 2023 (T3/2023)

- **Cifra de afaceri** a înregistrat o creștere de aproximativ 13% față de T3/2023, rezultând din adaptarea strategică la contextul economic european marcat de menținerea unei cereri scăzute în anumite segmente industriale. În acest context, Chimcomplex a implementat măsuri flexibile de susținere a activităților esențiale și de optimizare a mixului de produse, pentru a răspunde cerințelor actuale de pe piețele deservite.
- **Rezultatul din exploatare** a fost o pierdere de 14.457 mii lei în T3/2024, comparativ cu un profit de 17.079 mii lei în T3/2023. Modificarea veniturilor a depășit ajustările de costuri pentru materii prime, afectând profitabilitatea operațională.
- **Rezultatul financiar** a fost determinat de majorarea cheltuielilor cu dobânzile, din cauza creșterii marjei EURIBOR, și de impactul diferențelor de curs valutar rezultate din reevaluarea împrumuturilor denominate în valută. În ciuda acestor presiuni, Chimcomplex menține o monitorizare activă a expunerilor valutare și a condițiilor de piață pentru a minimiza volatilitatea costurilor financiare.
- **Rezultatul brut** în T3/2024 a fost o pierdere de 26.947 mii lei, față de un profit înainte de impozitare de 6.626 mii lei în T3/2023, reflectând în mod direct impactul acestor factori externi. Ajustările operaționale vor continua să fie implementate pentru a echilibra presiunile pieței și pentru a proteja capacitatea de creștere sustenabilă a companiei pe termen lung.

Rezultatele financiare ale companiei în perioada ianuarie - septembrie 2024, comparativ cu ianuarie - septembrie 2023

- **Creșterea cu 5% a cifrei de afaceri** comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023 pe fondul unei reduceri a cererii din piața europeană pentru toate produsele puse pe piața de societate.
- **Venituri:** Veniturile totale în perioada ianuarie-septembrie 2024 au fost de 1.147.879 mii lei, din care 1.138.583 mii lei venituri din exploatare și 9.296 mii lei venituri financiare.

Societatea a obținut în primele 9 luni 2024 un avans de aprox. 5% al cifrei de afaceri comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, până la 1.132.012 mii lei.

- **Costuri:** Cheltuielile totale înregistrate în perioada ianuarie-septembrie 2024 au fost de 1.130.132 mii lei, din care 1.090.714 mii lei cheltuieli de exploatare și 39.418 mii lei cheltuieli financiare. Cheltuielile cu materiile prime au avut o creștere mai accelerată comparativ cu creșterea veniturilor.
- **Pierdere/Profit:** La data de 30 septembrie 2024 societatea a înregistrat un profit operațional (rezultat din exploatare) de 47.869 mii lei. Pe total activitate, rezultatul net a fost profit de 9.627 mii lei.

Rezultatul din exploatare în perioada ianuarie-septembrie 2024 este la un nivel inferior celui din perioada similară a anului 2023.

Rezultatul financiar net a fost negativ în perioada ianuarie-septembrie 2024, respectiv (30.122) mii lei comparativ cu (27.846) mii lei în perioada ianuarie-septembrie 2023, în principal ca urmare a cheltuielilor

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

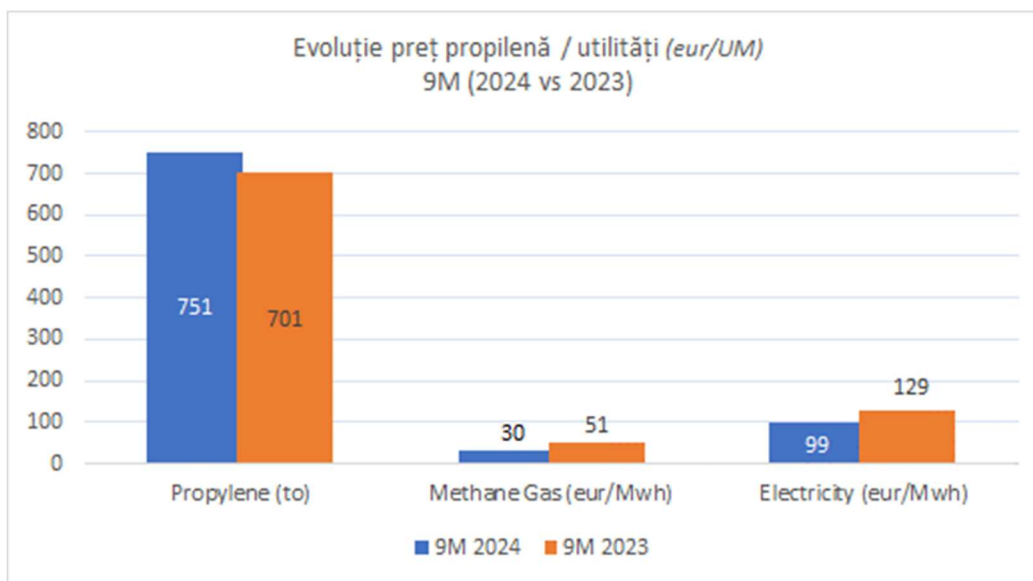
Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132
ALPHA BANK BUCUREȘTI



mai mari cu dobânzile generate de creditele contractate în ultimele 12 luni, dar și sub influența majorării marjei variabile a dobânzii, respectiv EURIBOR.

Prin urmare, profitul înainte de impozitare la data de 30 septembrie 2024 a fost în sumă de 17.747 mii lei, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023 când s-a obținut un profit brut în valoare de 68.123 mii lei.

Pentru transparență, este de remarcat profitul operațional de 4%, cu toate că au fost creșteri semnificative în costul materiilor prime, asigurându-se astfel sustenabilitatea financiară în contextul economic actual. Deși profitul brut înainte de impozitare a fost semnificativ afectat de creșterea cheltuielilor financiare, echipa de management și-a concentrat resursele pe ajustarea planurilor de achiziții și renegocierea contractelor de furnizare, minimizând impactul inflației asupra costurilor operaționale. Prețurile medii de achiziție la utilități au scăzut în perioada ianuarie-septembrie 2024 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023, iar pentru propilena prețul a cunoscut o creștere, informații prezentate în graficul de mai jos:



Costurile cu utilitățile s-au diminuat, urmare a reducerii prețurilor de achiziție, determinată de scăderea pe piață a prețurilor la gaze naturale și energie electrică, cu impact favorabil în costuri la produsele finite mari consumatoare de utilități (sodă, oxo-alcooli).

Pentru a reduce costurile de achiziție ale energiei electrice, Chimcomplex a început tranzacționări pe piața PZU-OPCOM începând cu 26.09.2023.

Chimcomplex a achiziționat gazele naturale la prețul BRM (Bursa Română de Mărfuri, preț afișat zilnic)

Analizând producția fizică pe categorii de produse realizată în perioada ianuarie-septembrie 2024 față de aceeași perioadă a anului 2023 constatăm o creștere în special la produsele polioli-polieteri și scădere la cele clorosodice.

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132
ALPHA BANK BUCUREȘTI

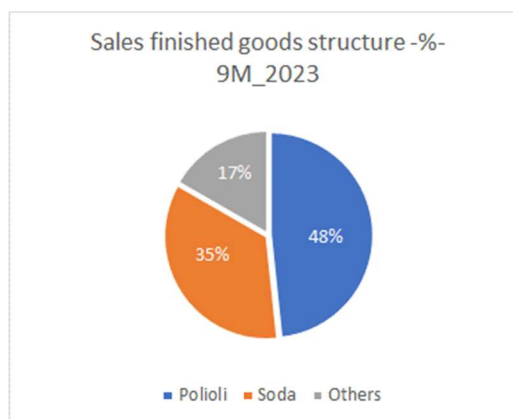
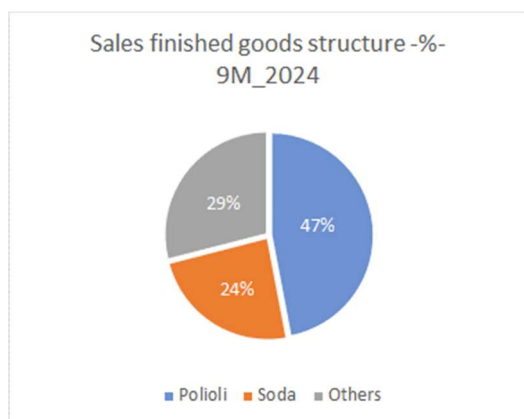


Producții realizate	9M 2024 - tone -	9M 2023 - tone -	diferențe - tone -	%
Clorosodice	204,331	235,627	(31,295)	-13%
Propenoxid	56,206	51,457	4,749	9%
Polioli	66,242	60,602	5,639	9%
Plastifianți	31,553	1,889	29,664	1570%
Cloruri anorganice	1,735	4,933	(3,198)	-65%
Metilamine	246	994	(748)	-75%
Total	360,313	355,502	4,811	1%

În perioada ianuarie-septembrie 2024 societatea a produs și livrat în principal trei categorii de produse:

- **Polioli – polieteri** cu o pondere de 46,5% în total vânzări;
- **Produse clorosodice** cu o pondere de 35,2% în total vânzări, din care **Soda lichidă și solidă** cu o pondere de 24% în total vânzări;
- **Produse oxo – alcooli** cu o pondere de 14,6% în total vânzări.

Chimcomplex și-a concentrat activitatea pe sectoarele polioli/polieteri și sodă caustică acestea fiind cele mai profitabile.



Piața de produse clorosodice în perioada ianuarie-septembrie 2024 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023

În primele 9 luni ale anului 2024 piața europeană de sodă caustică a înregistrat o disponibilitate ridicată, reflectată în presiunea asupra prețurilor de vânzare, urmată de o restrângere a disponibilului pe finalul trimestrului 3, datorată multiplelor probleme de producție anunțate de către marii jucători, a mentenanțelor planificate și a disponibilității reduse în Marea Mediterană. Deși disponibilitatea redusă a condus la o tendință ascendentă a prețurilor în trimestrul al treilea și perspective mai optimiste pentru trimestrul al patrulea, marjele producătorilor au fost reduse la minim din cauza oscilațiilor și vârfurilor extrem de mari înregistrate în prețul energiei în trimestrul 3, datorate valului de caniculă prelungit în Europa.

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132
ALPHA BANK BUCUREȘTI



Consumul rămâne în continuare unul redus raportat la industriile utilizatoare. Marii consumatori din industria aluminei, celuloză și hârtie rămân în continuare cu funcționare redusă. Deși în primul trimestru al anului 2024 ratele de operare ale electrolizelor din Europa au crescut comparativ cu același interval în anul 2023 pe fondul creșterii cererii de clor în producția de PVC în urma reducerii importurilor și a menținerii exporturilor de MDI la un nivel ridicat, stimulând producția de sodă caustică fără nicio cerere suplimentară pentru a absorbi surplusul, în prezent cererea de clor rămâne scăzută pe fondul cererii scăzute a derivatelor de clor (PVC, polieteri, ECH, etc.) care au avut de suferit ca urmare a cererii reduse în sectorul construcțiilor, a inflației crescute și a dobânzilor mari în cazul finanțărilor. Cotațiile ridicate de transport și criza din Canalul Suez au limitat oportunitățile de import și export ale Europei pe termen scurt, iar impactul asupra ofertei interne a fost limitat, cererea locală de clor rămânând principalul motor al disponibilității sodei caustice.

Europa deține 62 de electrolize în 19 țări, cu o capacitate de 12.108.000 tone produse clorosodice. (sursa: EUROCHLOR).

Așa cum se poate observa din tabelul de mai jos, ratele de operare ale electrolizelor din Europa în primele 9 luni 2024 s-au situat în intervalul 66-74%, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023 când nivelul de operare înregistrat a fost de 59-68%, dar cu o reducere la un nivel minim în august în comparație cu ratele de operare ale anului curent.

Producția de clor și utilizarea capacității - UE 27 + Norvegia/Elveția/Marea Britanie

Luna	Producția (tone)			Capacitate utilizată (%)	
	2024	2023	Δ%	2023	2024
Ianuarie	692.622	590.627	17,30%	59,00%	68,10%
Februarie	705.601	612.206	15,30%	67,80%	74,10%
Martie	690.556	607.812	13,60%	60,80%	67,90%
Aprilie	666.328	599.618	11,10%	61,90%	67,70%
Mai	685.449	621.288	10,30%	62,10%	67,40%
Iunie	665.033	595.554	11,70%	61,50%	67,50%
Iulie	698.668	658.145	6,20%	65,80%	68,70%
August	672.768	624.485	7,70%	62,40%	66,10%
Septembrie	606.690	589.803	2,90%	60,90%	61,60%
TOTAL	6.083.715	5.499.538	10,6%	62,46%	67,67%

În primele 9 luni 2024, Chimcomplex, a realizat o producție marfă de 119.292 tone de leșie și a comercializat 109 494.73 tone de leșie și 7.764 tone de sodă caustică solidă, ceea ce reprezintă o rată de operare de aprox 70 %, valoare peste media europeană.

Produse finite vândute (clorosodice)	Realizat	Realizat	Diferențe	Δ%	Buget	Δ%
	9 luni /2024	9 luni /2023			9 luni /2024	
	TOTAL (tone)	TOTAL (tone)	TOTAL (tone)	TOTAL (tone)		
0	1	2	3=1-2	4=3/2*100	5	6=1/5*100
Total	177.186	175.840	1.346	0,80%	197.455	90%

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU111215962132
ALPHA BANK BUCUREȘTI



Principala provocare cu care ne confruntăm în continuare este scăderea cererii de sodă caustică și lupta pentru menținerea segmentelor de piață în toate țările europene. Revenirea consumului de sodă caustică este generat de revenirea industriei de alumină, celuloză și hârtie și tratare ape dar și de revenirea consumului de derivate de clor – în principal PVC și poliuretani. În plus, posibilitatea încetarea conflictului din Ucraina și demararea reconstrucției Turciei ne va ajuta prin reaşezarea consumurilor și creșterea ratelor de operare a capacităților de producție.

Producția europeană de sodă caustică va rămâne în mare parte stabilă fără modificări semnificative ale producției. Există mai multă incertitudine în ceea ce privește nivelul de pret al energiei care pune presiune pe costul de producție micșorând marjele producătorilor semnificativ, dar există semne de o recuperare a industriei, deși este puțin probabil să fie una rapidă.

Piața polieterilor în perioada ianuarie-septembrie 2024, comparativ cu aceeași perioadă din 2023.

Piața europeană a polioliului s-a confruntat cu provocări și incertitudini fără precedent în 2024. Europa, ca actor economic important la nivel mondial, atrage o atenție semnificativă datorită dinamicii pieței sale. Cu toate acestea, pe fondul crizei energetice, inflației mari și conflictelor geopolitice, piața europeană a polioliului trece în prezent printr-o perioadă dificilă.

Criza energetică a Europei a escaladat din 2023, ducând la creșteri ale prețurilor care au forțat multe fabrici să fie închise din cauza incapacității de a-și permite costuri mari la energie. Această problemă nu a fost rezolvată în mod fundamental în a doua jumătate a anului 2024. În schimb, s-a agravat. Creșterea inflației afectează puterea de cumpărare a consumatorilor, creând mai multe incertitudini pe piață. De multe ori obligă gospodăriile să aloce fonduri limitate pentru articole esențiale, cum ar fi alimente, și să retragă cheltuielile neesențiale, cum ar fi cumpărarea unei saltele sau canapele noi, care sunt produse fabricate din polioli.

Polieterpolioli, ca materii prime chimice esențiale, au o gamă largă de aplicații în diverse sectoare, cum ar fi mobilierul tapițat, interioarele auto și materialele de construcție. Cu toate acestea, aceste piețe din aval au fost toate afectate grav în macromediul actual. Industria mobilierului tapițat este afectată în mod deosebit, mulți producători de mobilă fiind nevoiți să reducă producția sau chiar să se confrunte cu riscul de faliment din cauza scăderii cererii. Producția auto a scăzut ca urmare a întreruperilor lanțului de aprovizionare și a cererii slabe, reducând și mai mult cererea de polieteri polioli.

Piața europeană de polieter polioli se confruntă cu provocări mai severe decât China. Deși piața internă a Chinei este relativ saturată, ea poate absorbi excesul de capacitate prin extinderea exporturilor. Furnizorii chinezi de polieter polioli dețin o anumită cotă de piață la nivel internațional datorită avantajului lor de preț. Cu costuri ridicate de producție, polieter polioli europeni nu sunt competitivi pe piețele de export. Prin urmare, furnizorii europeni nu pot să-și extindă afacerile prin concurența prețurilor, ca și omologii lor chinezi.

Prețurile polieterpolioliului european au rămas scăzute în a doua jumătate a anului 2024. Piața generală este redusă din cauza cererii slabe, în special în sectoarele de automobile și mobilier tapițat, care au demonstrat o reducere semnificativă a cererii de polieter polioli. Oxidul de propilenă, ca una dintre materiile prime esențiale pentru polieterpolioli, joacă un rol crucial în influențarea prețurilor de piață ale polieterpolioliilor. Cu toate acestea, suportul de cost al oxidului de propilenă în Europa nu este foarte puternic. Mulți furnizori europeni de polieter polioli au fost nevoiți să reducă nivelurile de producție pentru a face față presiunii costurilor.

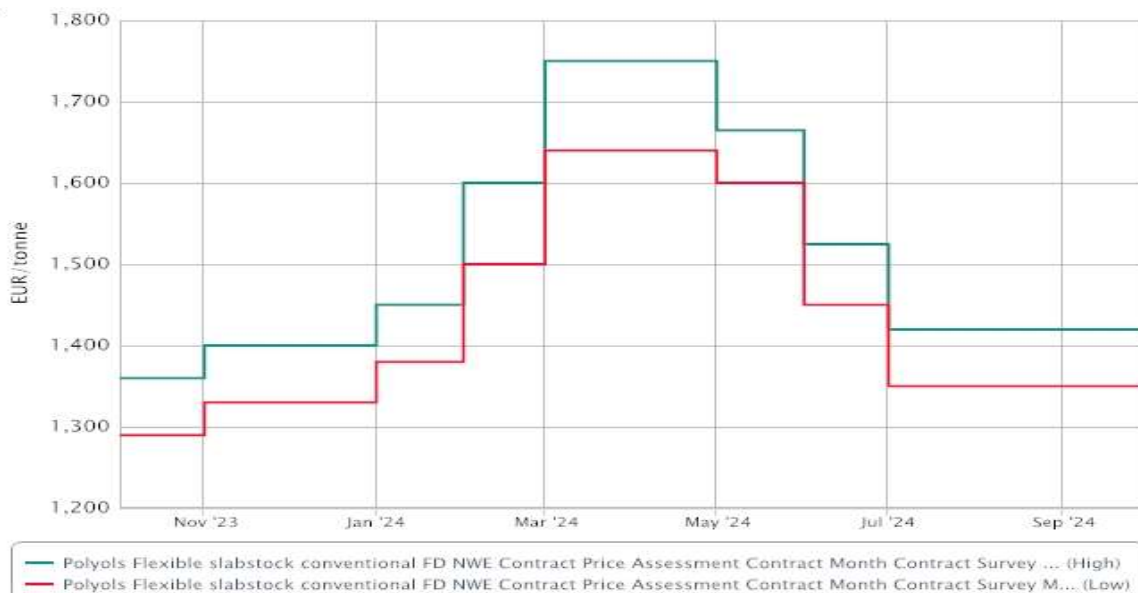
CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132
ALPHA BANK BUCUREȘTI



În ciuda situației sumbre actuale de pe piață, există încă câțiva factori pozitivi pe piața europeană a polieter-poliolului. De exemplu, un producător din Ungaria intenționează să înceapă producția de polieter polioli în al doilea trimestru al anului 2025. În prezent, compania efectuează treptat producția de probă și urmează să achiziționeze oxid de propilenă extern ca materie primă. Adăugarea de noi capacități este de așteptat să aducă un anumit impuls de creștere pe piață. Cu toate acestea, piața europeană de polieter polioli în 2024 continuă să prezinte o tendință descendentă.



© 2024 ICIS

Cantitatea de polioli furnizată pe piață de Chimcomplex în primele 9 luni ale anului 2024 este de 62.522 tone, ceea ce reprezintă o creștere de 6% față de aceeași perioadă a anului 2023. Compania a avut creșteri semnificative ale vânzărilor pe piețe precum Marea Britanie, Ucraina, Grecia, Suedia și Spania, dar s-a confruntat cu scăderi pe piețele vest-europene precum Germania, Italia și Benelux.

Piața de produse Oxo în perioada ianuarie-septembrie 2024

Chimcomplex a repornit instalația de producție oxo-alcooli la începutul anului 2024, prognozând o capacitate lunară de funcționare a acesteia după cum urmează: 2.700-3.200 tone 2-Ethylhexanol (2EH), 135 tone n-Butanol (NBA) și 270 tone Izobutanol (IBA).

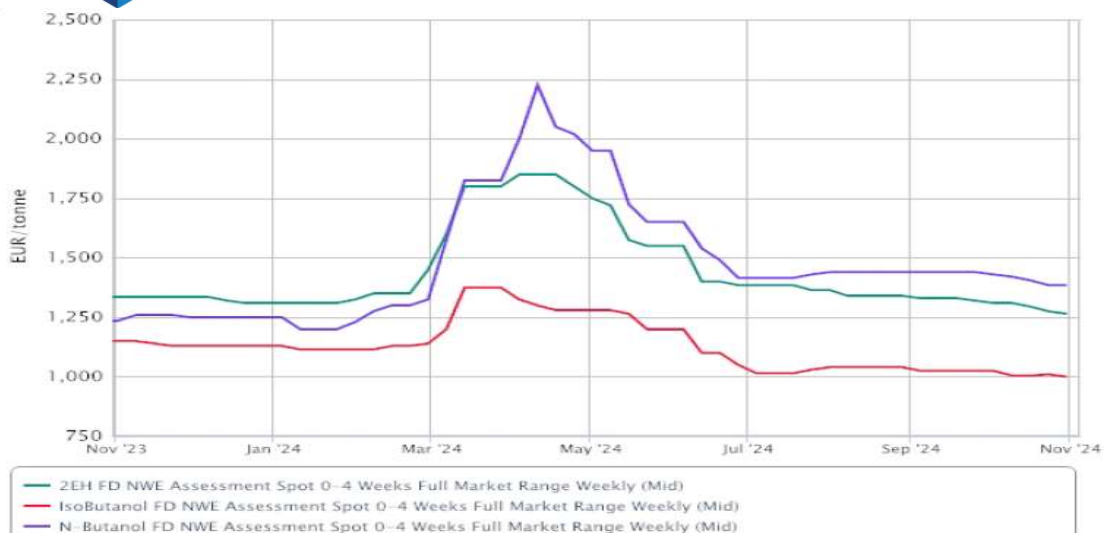
În perioada ianuarie-septembrie 2024, piețele de oxo-alcooli din Europa și Turcia au experimentat schimbări notabile, influențate de factori externi și regionali. Prețul și disponibilitatea propilenei au rămas centrale în costurile de producție ale oxo-alcoolilor în întreaga Europa, datorită rolului acesteia ca materie primă principală. Problemele din lanțul de aprovizionare de la începutul anului au dus la creșterea prețurilor propilenei, amplificate de presiuni externe din piețe asiatice, în special în perioada februarie-mai. Aceasta lipsă de propilenă a obligat producătorii europeni să o achiziționeze la costuri mai ridicate și din surse non-europene pentru a menține nivelurile de producție. În consecință, oxo-alcoolii au înregistrat ajustări de prețuri, stabilizându-se abia la jumătatea anului, dar la un nivel mai ridicat față de începutul anului 2024.

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132
ALPHA BANK BUCUREȘTI





© 2024 ICIS

În acest context, companiile din piața europeană și-au ajustat strategiile de preț, îndreptându-se spre contracte bazate pe prețuri spot în locul celor cu formule fixe, pentru a gestiona volatilitatea și a asigura continuitatea contractelor cu clienții. Impactul acestor provocări a fost vizibil în special în sectoarele de construcții și auto, unde cererea pentru derivații oxo-alcoolilor, precum plastifianți și vopsele, a fost fluctuantă din cauza incertitudinilor economice și a încetirii industriale.

Piața din Turcia a urmat tendințe similare, cu fluctuații ale cererii influențate de sectorul activ al construcțiilor și ajustările regionale din lanțul de aprovizionare. Consumatorii turci, confrunțați cu schimbările cererii regionale și cu prețurile competitive ale importurilor din Asia și Rusia, au întâmpinat dificultăți în vânzarea produselor finite bazate pe 2EH. Totuși, cererea din sectoarele de construcții și producție din Turcia a menținut un flux relativ stabil, deși sensibilitatea la preț a rămas ridicată, pe măsură ce provocările economice regionale au influențat puterea de cumpărare a consumatorilor. Pe baza consumului crescut, piața Turciei de 2EH a devenit atractivă și pentru producători de oxo-alcooli din Asia și SUA, fapt ce a condus la importuri de peste 12 mii tone de 2EH în luna septembrie.

În ciuda dificultăților apărute atât pe piețele din Europa, cât și din Turcia, echipa Chimcomplex a aliniat strategia de vânzare la condițiile de piață, rezultând în vânzări cantitative ce au depășit cantitățile bugetate:

Produse finite vândute (oxoalcooli)	Realizat 9 luni/2024	Realizat 9 luni/2023	Diferențe	$\Delta\%$	Buget 9 luni/2024	$\Delta\%$
	TOTAL (tone)	TOTAL (tone)	TOTAL (tone)		TOTAL (tone)	
0	1	2	3=1-2	4=3/2*100	5	6=1/5*100
Total	28.103	812	27.291	3,36%	26.345	106,7%

Perspectivile generale pentru piața oxo-alcoolilor reflectă un optimism precaut, pe măsură ce aprovizionarea se stabilizează, iar piețele europene și turcești se adaptează prin parteneriate strategice, diversificarea surselor și modificarea termenilor contractuali pentru a naviga mai bine provocările legate de propilenă și prețuri pentru restul anului. În urma importului celor 12 mii tone de 2EH din luna septembrie, în Turcia se va livra un alt lot de 10 mii tone de 2EH la începutul lunii decembrie, fapt ce va conduce la o scădere a achizițiilor de 2EH european pentru o perioadă scurtă de timp.

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132
ALPHA BANK BUCUREȘTI



Evoluția vânzărilor, pe zone geografice, în perioada ianuarie-septembrie 2024 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023, este redată în continuare:

	9 LUNI 2024		9 LUNI 2023	
	-mii lei-		-mii lei-	
Europa	956.306	84,48%	1.023.560	94,78%
Orientul Mijlociu	167.023	14,75%	53.861	4,99%
Asia-Pacific	4.906	0,43%	1.269	0,12%
Africa	2.051	0,16%	63	0,10%
America	1.726	0,18%	1.157	0,01%
TOTAL	1.132.012	100,00%	1.079.910	100,00%

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

S-au renegociat prețurile pe intrări în scopul reducerii costurilor de producție. Principala provocare cu care ne confruntăm în continuare este scăderea cererii de sodă caustică și lupta pentru menținerea segmentelor de piață în toate țările europene. Producția europeană de sodă caustică va rămâne în mare parte stabilă, fără modificări semnificative ale producției.

1.2. Elemente bilanțiere la 30 septembrie 2024 comparativ cu 31 decembrie 2023:

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
ACTIVE	mii lei	mii lei
Active imobilizate	2.150.928	2.197.619
Active circulante	581.741	532.953
Total active	2.732.669	2.730.572
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Total capitaluri proprii	1.729.027	1.737.643
Datorii pe termen lung	534.965	575.479
Datorii curente	468.677	417.450
Total capitaluri proprii și datorii	2.732.669	2.730.572

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132
ALPHA BANK BUCUREȘTI



Față de începutul anului se observă:

- Scăderea **activelor imobilizate** cu 46.691 mii lei, generată în principal ca urmare a finalizării investițiilor derulate și din creșterea amortizării pentru activele puse în funcțiune pentru investițiile finalizate: instalațiile de cogenerare și instalația de polioli verzi de la Râmnicu Vâlcea;
- **Activele circulante** au crescut cu 48.788 mii lei față de începutul anului ca urmare:
 - a creșterii stocurilor cu 21.366 mii lei (creșterea stocurilor de materii prime cu 19.915 mii lei din asigurarea în special a propilenei);
 - a creșterii creanțelor cu 49.441 mii lei;
 - a diminuării disponibilităților bănești cu 22.019 mii lei.
- **Capitalurile proprii** au scăzut în perioada curentă cu 8.617 mii lei sub influența următorilor factori:
 - profit 9 luni 2024 în sumă de +9.627 mii lei
 - răscumpărare acțiuni proprii -21.420 mii lei
 - cheltuieli cu beneficii acordate angajaților SOP II +3.176 mii lei;
- **Datoriile pe termen lung** la data de 30 septembrie 2024 au scăzut cu 40.514 mii lei comparativ cu valoarea de la 31 decembrie 2023.

- mii lei-

Alți indicatori					
Nr. crt.	Indicatori	30.09.2024	01.01.2024	Diferențe	Δ %
0	1	2	3	4 = 2-3	5=4/3*100
1	Datorii totale, din care:	1.005.086	992.929	12.157	1,22
	Sold credite	654.396	642.232	12.164	1,89
	Subvenții*	36.786	32.625	4.161	12,75
	Datorii comerciale către părțile afiliate	7.840	6.425	1.415	22,02
	Datorii privind leasingul financiar	11.883	17.545	-5.662	-32,27
	Datorii comerciale – Furnizori**	84.082	91.249	-7.167	-7,85
	Încasări în avans clienți	14.353	8.289	6.064	73,15
	Datorii privind impozit pe profit curent	2.029	0	2.029	*
	Datorii privind impozit pe profit amânat	142.374	142.374	0	0,00
	Alte datorii (salarii, garanții, taxe etc.)	49.900	52.190	-2.290	-4,39
2	Capital social	304.908	304.908	0	0,00
3	Capitaluri proprii	1.729.027	1.737.643	-8.616	-0,50

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

*Subvențiile înregistrate se referă la investiții efectuate de societate din fonduri nerambursabile aferente instalației de cogenerare CHP 49.5 mwe, instalației de cogenerare CHP 8 mwe, instalației pentru producția de polioli prietenoși cu mediul înconjurător, tehnologie inovatoare.

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132
ALPHA BANK BUCUREȘTI





Acești "polioli verzi" inovatori, care se vor produce cu noua tehnologie, înlocuiesc componentele petrochimice ale polioliilor cu componente mai puțin poluante sau cu uleiuri naturale, cum ar fi uleiul de ricin, de soia și de palmier. Mai departe pe lanțul de producție "polioli verzi" devin spume moi pentru perne și saltele sau alte componente pentru automobile.

**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.

În strategia Chimcomplex sunt stabilite obiective concrete privind decarbonizarea, valorificarea energiei hidrogenului, dezvoltarea și integrarea energiei verzi regenerabile, asigurarea unei economii circulare prin reciclarea chimică a deșeurilor de materiale plastice și nu în ultimul rând diversificarea producției.

În perioada ianuarie-septembrie 2024 au fost realizate cheltuieli de investiții în suma de 63.870 mii lei în lucrări de finalizare instalațiile de cogenerare de înaltă eficiență de 49,5 Mwe și 8 MW, instalație pentru producția de polioli verzi, instalația de fabricație de rășini epoxidice, logistică, sfera depozitare propilenă și în lucrări de modernizare stații electrice.

Instalațiile de cogenerare finalizate, atât cea de 49,5MWe, cât și cea 8 Mwe utilizează gaz natural și asigură printr-un proces tehnologic de ultimă generație necesarul de energie electrică pentru platforma de la Râmnicu Vâlcea. Aceste investiții au fost finanțate parțial din credite bancare aprobate în anul anterior.

O platformă chimică performantă are nevoie de multă expertiză și energie. Dacă pe partea de expertiză avem tot ce ne trebuie, în ceea ce privește energia, am decis să construim în interiorul platformei o centrală de cogenerare care să ne ofere energie sustenabilă pentru toate secțiile. Această nouă componentă a sistemului nu doar că ne va asigura necesarul de energie în timp ce va reduce emisiile de CO2 cu peste 88.000 de tone pe an în prima etapă, ci ne va ajuta să fim și mai competitivi din punct de vedere economic pe o piață europeană din ce în ce mai dinamică.

Din programul de investiții aprobat pentru anul 2024, în primele nouă luni ale anului au mai fost realizate și lucrările de modernizări, amenajări și alte dotări. Se au în vedere achiziții/înlocuiri de echipamente pentru continuarea modernizării, a extinderilor de capacități și asigurarea modernizării, eficientizării și fiabilizării funcționării fluxurilor de fabricații și a celor comerciale care vizează în primul rând creșterea performanței, cât și investiții pentru protecția mediului.

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

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.

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132
ALPHA BANK BUCUREȘTI



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

Sfera de activitate Chimcomplex SA Borzești, atât cea existentă, cât și cea planificată, precum și piețele pe care operează, expun compania la riscuri precum riscul de preț al mărfurilor tranzacționabile, riscul valutar, riscul operațional și riscurile strategice.

Principalele incertitudini care pot influența rezultatele companiei rămân cele legate de riscul de preț al mărfurilor tranzacționabile, riscurile operaționale, precum și riscul politic și de reglementare.

Prin natura activității de procesare, transport și vânzare de produse, Chimcomplex SA este expusă în mod inerent riscurilor de siguranță și de mediu. Prin intermediul programelor sale de HSSE și de gestionare a riscurilor, compania își menține angajamentul de a rămâne aliniată standardelor din industrie.

În privința riscului de reglementare, Chimcomplex se află în dialog cu autoritățile române pe subiecte relevante pentru industrie. În ultimii ani s-a observat o serie de inițiative fiscale și de reglementare puse în discuție și/sau implementate. Acest lucru sporește volatilitatea legislativă și influențează întreg mediul de afaceri.

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

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

2. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII

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

Nu este cazul.

2.2 Descrierea oricărei modificari privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societate.

Nu este cazul.

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132
ALPHA BANK BUCUREȘTI





3. ALTE INFORMAȚII

Chimcomplex este o societate listată la Bursa de Valori de la București, pe piața reglementată, categoria Standard, simbol CRC începând din 17.01.2022.

Din 21.07.2015 până în 17.01.2022, Societatea a fost listată în sistemul alternativ de tranzacționare, secțiunea instrumente financiară listată pe ATS, sectorul Equity, categoria acțiuni, simbol CHOB.

Situațiile Financiare la 30 septembrie 2024 s-au întocmit în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („IFRS”), astfel cum au fost adoptate de Uniunea Europeană („IFRS-UE”).

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

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare interimare individuale simplificate neauditate întocmite pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, datoriilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Societății Chimcomplex S.A. Borzești, așa cum este prevăzut de standardele de contabilitate aplicabile, 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 2024 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare interimare individuale simplificate, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini și că Societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

**Președinte Consiliu de Administrație,
Ștefan VUZA**

**Director Financiar,
Adrian TEOTOC**

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132
ALPHA BANK BUCUREȘTI





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 2024**

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061



CUPRINS

SITUAȚIA INDIVIDUALĂ INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	1
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ INTERIMARĂ A REZULTATULUI GLOBAL	3
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE	4

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



SITUAȚIA INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE la data de 30 septembrie 2024

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

	<u>30 septembrie,</u> <u>2024</u>	<u>31 decembrie,</u> <u>2023</u>
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizări corporale	1.920.343.671	1.960.400.057
Alte active din drepturi de utilizare	11.219.004	16.900.411
Investiții imobiliare	27.720.563	29.226.468
Imobilizări necorporale	115.508.960	118.212.264
Investiții în entități asociate și alte investiții de capital	70.342.834	67.412.502
Alte active financiare pe termen lung	5.792.419	5.467.193
Total active imobilizate	<u>2.150.927.452</u>	<u>2.197.618.895</u>
Active circulante		
Stocuri	165.806.295	144.440.401
Creanțe comerciale și alte creanțe	291.480.464	243.339.608
Împrumuturi pe termen scurt acordate asociaților	6.711.712	5.411.291
Numerar și echivalențe de numerar	117.742.676	139.761.858
Total active circulante	<u>581.741.147</u>	<u>532.953.157</u>
Total active	<u>2.732.668.600</u>	<u>2.730.572.052</u>
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Capital și rezerve		
Capital social	304.907.851	304.907.851
Acțiuni proprii	(21.884.891)	(26.657.863)
Prime de capital	4.669.565	4.669.565
Rezerve legale	109.435.476	109.435.476
Rezultat reportat	680.371.154	693.760.574
Rezerve din reevaluare	651.527.661	651.527.661
Total capitaluri proprii	<u>1.729.026.815</u>	<u>1.737.643.263</u>

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



SITUAȚIA INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE la data de 30 septembrie 2024

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

	30 septembrie, 2024	31 decembrie, 2023
DATORII		
Datorii pe termen lung		
Subvenții	29.620.515	30.633.918
Leasing	5.067.091	9.501.672
Datorii privind impozitul amânat	142.373.862	142.373.862
Provizioane	16.178.309	16.171.444
Împrumuturi pe termen lung	341.111.087	375.876.794
Alte datorii pe termen lung	613.732	921.138
Total datorii pe termen lung	534.964.596	575.478.828
Datorii curente		
Subvenții	7.165.281	1.990.801
Datorii comerciale și alte datorii	134.723.355	137.937.336
Leasing	6.815.724	8.043.226
Datorii privind impozitul pe profit	2.028.502	-
Provizioane	542.068	570.137
Împrumuturi pe termen scurt	317.402.258	268.908.461
Total datorii curente	468.677.188	417.449.961
Total datorii	1.003.641.784	992.928.789
Total capitaluri proprii și datorii	2.732.668.600	2.730.572.052

STEVEN HUNT

STEVEN HUNT,
DIRECTOR GENERAL

ADRIAN TEOTOC,
DIRECTOR FINANCIAR

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



SITUAȚIA INTERIMARĂ A REZULTATULUI GLOBAL la data de 30 septembrie 2024

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

	30 septembrie, 2024	30 septembrie, 2023
Vânzări	1.132.012.150	1.079.909.529
Venituri din investiții	8.560.502	7.554.836
Alte câștiguri (sau pierderi)	1.677.892	12.452.262
Costul mărfurilor vândute	(26.359.523)	(29.256.537)
Variația stocurilor	(1.465.370)	(72.043.094)
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	(436.353.098)	(356.112.528)
Cheltuieli salariale	(122.259.866)	(99.742.440)
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	(114.153.934)	(104.046.579)
Cheltuieli de distribuție	(32.545.652)	(27.204.236)
Cheltuieli cu energia și apa	(265.709.810)	(277.433.729)
Cheltuieli cu servicii executate de terți	(31.644.635)	(29.504.900)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	(16.836.085)	(13.540.372)
Alte venituri	3.215.369	2.159.746
Câștig / (Pierdere) din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	679.251	33.306.988
Alte cheltuieli	(49.216.714)	(30.100.004)
Costuri de finanțare	(31.853.368)	(28.275.798)
Profitul / (Pierdere) înainte de impozitarea	17.747.112	68.123.144
Impozit pe profit	(8.119.689)	(13.350.478)
Profitul / (Pierdere) perioadei	9.627.423	54.772.666
Alte elemente ale rezultatului global	-	-
Profitul / (Pierdere) pe acțiune	0,032	0,180

STEVEN HUNT

**STEVEN HUNT,
DIRECTOR GENERAL**

**ADRIAN TEOTOC,
DIRECTOR FINANCIAR**

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

(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 șapte puncte de lucru:

Sucursala:

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

Puncte de lucru:

- ✓ Punctul de lucru din satul Cazaci, comuna Tarcău, jud. Neamț;
- ✓ Punctul de lucru din municipiul Pitești, str. Căminelor nr. 7, jud. Argeș;
- ✓ Punctul de lucru din orașul Dej, str. Bistriței nr. 63 (camera nr. 1), jud. Cluj;
- ✓ Punctul de lucru din București, Bd. Ficusului nr. 44, București, sector 1;
- ✓ Punctul de lucru Complex Piscicol Tarcău din satul Cazaci, comuna Tarcău, jud. Neamț;
- ✓ Punctul de lucru din București Sector 1, Piața Presei Libere nr. 3-5, Turnul City Gate Sud, etaj 17.

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.

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

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

Structura acționariatului este următoarea:

30 septembrie 2024

A acționari	A acțiuni ordinare	Procent deținere
CRC Alchemy Holding BV	258.489.603	84,7763%
AAAS	27.305.181	8,9552%
Persoane juridice	14.012.110	4,5955%
Persoane fizice	5.100.957	1,6730%
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 2024, conform codificării CAEN, este 2014 - fabricarea altor produse chimice organice de bază.

Principalele produse fabricate de Chimcomplex SA Borzești sunt:

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

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate:

Borzești:

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

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

(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 oținerea de insecticide, solvenți, medicamente, detergenți anionici, emulgatori, coloranți, polimeri și catalizatori de polimerizare, acceleratori de vulcanizare, substanțe fotografice.

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

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

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

Clorura de clorcolină – stimulator de creștere a plantelor.

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

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

Sucursala Vâlcea:

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

Produse macromoleculare

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

Produse organice de sinteză:

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

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

Oxo-alcoolii: -octanolul este utilizat în fabricarea plastifiantilor; fabricarea lubrifianților sintetici; fabricarea agenților tensioactivi și a antispumanților; ca solvent pentru grăsimi animale, uleiuri vegetale și minerale; agent de umezire și de dispersie pentru textile;

-izobutanolul și normalbutanolul sunt utilizați în: solvenți în industria lacurilor pe bază de nitroceluloză și rășini alchidice; solvent pentru fabricarea pielii artificiale; agent de extracție pentru uleiuri, medicamente, parfumuri; materie primă la fabricarea hormonilor, vitaminelor; solvent pentru lacuri cu uscare în cuptor pe bază de uree și rășini fenolice.

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 (71%) și externi (29%)
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,

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

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

aprecierea obiectivă a performanțelor, siguranță și securitate personală. De asemenea, angajații beneficiază de măsuri de protecție socială, prime etc., stabilite prin Contractul Colectiv de Muncă.

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

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

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

Conducerea societății comerciale

În perioada 01.01.2024-30.09.2024, administrarea și conducerea societății au fost asigurate de un Consiliu de Administrație format din 7 membri, astfel:

1. ȘTEFAN VUZA	Președinte al Consiliului de Administrație
2. PLATINUM ADVISORY SERVICES SRL, reprezentată prin MADELINE ALEXANDER	Membru al Consiliului de Administrație
3. PREOTEASA VERONICA	Membru al Consiliului de Administrație
4. TISCHER GABRIEL	Membru al Consiliului de Administrație
5. COJOC IULIAN LIVIU	Membru al Consiliului de Administrație
6. COMAN DUMITRU	Membru al Consiliului de Administrație
7. LUCA FLORIN	Membru al Consiliului de Administrație

Prin Hotărârea AGEA din data de 31.07.2024, ca urmare a diminuării numărului membrilor Consiliului de Administrație de la 7 la 5, în perioada 02.08.2024-30.09.2024, 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 în perioada ianuarie-septembrie 2024 a fost asigurată de o echipă formată din:

• Steven Hunt	Director General începând cu data de 01.06.2024
• Staicu Dumitru Florian	Director General Interimar până la data de 31.05.2024
• Teotoc Adrian	Director Financiar începând cu data de 09.04.2024
• Stănciugel Nicolae	Director Financiar până la data de 09.04.2024
• Staicu Dumitru Florian	Director General Adjunct începând cu data de 01.06.2024
• Coman Dumitru	Director General Adjunct până la data de 09.04.2024
• Coman Dumitru	Director Tehnic
• Pop Călin	CCO/Director Comercial
• Moldovan Dan	Deputy CCO/Director Comercial Adjunct
• Bălăiță Maria Luminița	COO/Director Operațiuni Borzești

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

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

- Staicu Dumitru Florian COO/Director Operațiuni Interimar Suc. Rm.Vâlcea până la data de 09.04.2024
- Dumitru Mihai Director Producție Borzești
- Onofrei Cezar Director Producție Suc. Rm.Valcea

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 noua luni încheiată la **30 septembrie 2024** 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 2023.

ESTIMARI CONTABILE, IPOTEZE ȘI RAȚIONAMENTE FUNDAMENTALE

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

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

Continuitatea activității

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

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

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

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

Situațiile financiare interimare individuale interimare au fost întocmite pe baza continuității activității și la cost istoric, cu excepția anumitor clase de instrumente financiare și imobilizări corporale care sunt evaluate la valori reevaluate sau la valori juste. Costul istoric se bazează, în general, pe valoarea justă a contraprestației acordate în schimbul activelor.

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

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

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 2024 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 2023. Amendamentele IFRS intrate în vigoare începând cu 1 ianuarie 2024 nu au avut un efect semnificativ asupra situațiilor financiare interimare ale Societății.

Ratele de schimb

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

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

T3/2024	T3/2023	Rata de schimb BNR	9 luni /2024	9 luni/2023
4,9746	4,9493	Rata medie de schimb EUR/RON	4,9744	4,9388
4,5278	4,5484	Rata medie de schimb USD/RON	4,5765	4,5586
4,9756	4,9746	Rata de schimb EUR/RON din ultima zi a perioadei de raportare	4,9756	4,9746
4,4451	4,6864	Rata de schimb USD/RON din ultima zi a perioadei de raportare	4,4451	4,6864

NOTA 3. SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

La data de 30 septembrie 2024 Societatea deține următoarele categorii de active immobilizate, la valoarea netă:

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Terenuri și construcții	645.230.009	657.097.635
Instalații tehnice și mașini	1.145.046.582	1.011.598.208
Alte instalații, utilaje și mobilier	6.478.686	5.406.372
Investiții imobiliare	27.720.563	29.226.468
Investiții în curs	109.552.938	282.142.027
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	11.219.004	16.900.411
Imobilizări necorporale	115.508.960	118.212.264
Imobilizări financiare	76.135.253	72.879.695
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	14.035.457	4.155.816
Total	2.150.927.452	2.197.618.895

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
 E-mail: office@chimcomplex.com
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
 Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

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

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 2021 au fost efectuate de Darian DRS S.A. un evaluator independent. Darian DRS S.A. este membru al Asociației Naționale a Evaluatorilor Autorizați din România și are calificări adecvate și experiență recentă în evaluarea la valoarea justă a proprietăților din locațiile relevante. Evaluarea este conformă cu standardele internaționale de evaluare și s-a bazat pe tranzacțiile recente de pe piață în condiții de concurență deplină pentru proprietăți similare, ori de câte ori a fost posibil, precum și pe metoda fluxurilor de trezorerie actualizate.

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

IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Imobilizările necorporale achiziționate separat sunt evaluate la recunoașterea inițială la cost. În urma recunoașterii inițiale, imobilizările necorporale sunt contabilizate la cost minus orice amortizare acumulată și orice pierderi acumulate din depreciere. Imobilizările necorporale obținute în regie proprie, excluzând costurile de dezvoltare capitalizate, nu sunt capitalizate, iar cheltuielile se reflectă în contul de profit și pierdere din anul în care sunt efectuate cheltuielile. Durata de viață utilă a activelor necorporale este evaluată ca fiind determinată sau nedeterminată.

Perioada de amortizare și metoda de amortizare pentru o imobilizare necorporală cu o durată de viață utilă determinată sunt revizuite cel puțin la fiecare sfârșit de exercițiu financiar.

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 2024	31 decembrie 2023
Produce finite	79.745.879	85.472.660
Materii prime	43.143.079	32.140.055
Materiale	13.528.092	11.323.581
Ambalaje	1.310.588	612.096
Semifabricate	13.954.827	9.781.262
Mărfuri	17.483	40.399
Obiecte de inventar	693.513	699.935
Stocuri în tranzit	10.306.475	1.394.709
Alte stocuri	3.106.359	2.975.703
Total	165.806.295	144.440.401

În cursul perioadei de nouă luni încheiate la 30 septembrie 2024 nu s-au înregistrat ajustări de valoare semnificative pentru stocuri.

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
 E-mail: office@chimcomplex.com
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
 Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

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

NOTA 5. SITUAȚIA CREAŢELOR

	<u>30 septembrie 2024</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Clienți	75.868.603	85.376.249
Ajustări deprecieri clienți	(1.311.157)	(1.378.100)
Avansuri plătite pentru prestări servicii	19.124.803	19.194.352
Subvenții - Ajutor de stat pentru CO2*	122.594.671	67.988.698
Subvenții de încasat - proiecte de finanțare	-	7.058.473
Creante de recuperat de la bugetul statului**	17.731.797	17.731.797
TVA de recuperat	21.205.313	21.257.409
TVA neexigibilă	3.280.062	4.302.760
Creanțe comerciale cu părțile afiliate	15.704.347	15.697.648
Cheltuieli în avans	15.565.023	573.647
Alte creanțe	1.717.002	5.536.673
Total	291.480.464	243.339.608

Perioada medie de încasare a creanțelor comerciale s-a menținut la un nivel redus, respectiv 19 zile în perioada ianuarie-septembrie 2024.

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.

Compania a aplicat raționamente în stabilirea valorii subvenției de primit la sfârșitul perioadei în ceea ce privește „Schema de ajutor de stat acordată întreprinderilor din sectoare considerate a fi expuse unui risc real de relocare a emisiilor de dioxid de carbon din cauza costurilor indirecte semnificative pe care le suportă ca urmare a transferului costurilor emisiilor de gaze cu efect de seră în prețul energiei electrice, așa cum este definit de OUG 138/2022.

*La 30 septembrie 2024, compania a înregistrat subvenția pentru compensarea costurilor cu emisiile de gaze cu efect de seră în valoare de 54.605.973 lei (la 31 decembrie 2023 pentru anul 2023 în valoare de 67.988.698 lei), având în vedere procentul de colectare din anii precedenți.

**În anul 2024 Societatea trebuie să recupereze de la bugetul statului suma de 17.731.797 lei pentru anul 2023, urmare a deducerii fiscale luate în calculul pentru determinarea impozitului pe profit anual pentru cheltuielile eligibile identificate, aferente unor proiecte de cercetare-dezvoltare și tehnologizare-dezvoltare.

Deducerile fiscale acordate pentru cheltuielile de cercetare-dezvoltare aplicate la calculul impozitului pe profit al societăților sunt reglementate prin articolul 20 din Codul Fiscal. Astfel, conform alin (1) al acestui articol, la calculul rezultatului fiscal, pentru activitățile de cercetare-dezvoltare, definite potrivit legii, se acordă următorul stimulente fiscal:

- ✓ Deducerea suplimentară la calculul rezultatului fiscal, în proporție de 50%, a cheltuielilor eligibile pentru aceste activități; deducerea suplimentară se calculează trimestrial/anual; în cazul în care se realizează pierdere fiscală, aceasta se recuperează potrivit dispozițiilor art. 31.

În anul 2023, Compania a identificat cheltuieli eligibile aferente unor proiecte de cercetare-dezvoltare și tehnologizare-dezvoltare, luate în calcul ca facilitate fiscală la calculul impozitului pe profit.

Pentru anul 2022 și anul 2021 vor fi întocmite declarații fiscale rectificative în vederea recuperării sumelor ca urmare a aplicării deducerii fiscale pentru cheltuielile eligibile identificate.

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
 E-mail: office@chimcomplex.com
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
 Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

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

NOTA 6. SITUAȚIA DATORIILOR

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Furnizori	84.081.869	91.248.525
Credite	654.396.290	642.232.231
Dobânzi credite	4.117.055	2.553.024
Clienți încasați în avans	14.352.906	8.289.144
Datorii privind salariile	4.949.976	9.095.948
Taxe și impozite aferente salariilor	6.009.541	6.229.552
Alte taxe	682.564	283.306
Datorii privind impozitul amânat	142.373.862	142.373.862
Datorii privind impozitul pe profit	2.028.502	-
Subvenții	36.785.796	32.624.719
Provizioane	16.720.377	16.741.581
Dividende de distribuit în cursul exercițiului financiar	2.309.376	2.315.926
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	7.839.970	6.425.334
Datorii privind leasingul financiar	11.882.815	17.544.899
Alte datorii	4.981.309	4.841.162
Total	1.003.641.784	992.928.789

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 30.09.2024: 21.205.313 lei)
- virament bancar.

CREDITE

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
CEC Bank	258.107.834	265.129.609
Alpha Bank	117.468.210	132.404.240
UBS Swizerland	148.339.164	158.225.420
Garanti Bank	134.567.336	88.994.786
Altele	30.800	31.200
Total	658.513.345	644.785.255

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

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
 E-mail: office@chimcomplex.com
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
 Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

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

NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023
Capital social	304.907.851	304.907.851
Prime de capital	4.669.565	4.669.565
Acțiuni proprii răscumpărate*	(21.884.891)	(26.657.863)
Rezerve din reevaluare	651.527.661	651.527.661
Rezerve legale	109.435.476	109.435.476
Rezultatul reportat	670.743.731	678.486.771
Rezultatul perioadei	9.627.423	15.273.803
Total	1.729.026.815	1.737.643.263

Societatea desfășoară un Program de răscumpărare a propriilor acțiuni aprobat prin hotărârile AGEA Chimcomplex SA Borzești cu scopul îndeplinirii obligațiilor care decurg din Politica de Remunerare, respectiv distribuirea acțiunilor ca pachete motivaționale (Stock Option Plan) administratorilor, managerilor și angajaților, acordate pentru recompensarea acestora pentru activitatea desfășurată, cointeresarea în atingerea tuturor obiectivelor Societății și îndeplinirea indicatorilor asumați. Această acțiune se desfășoară în mai multe etape.

Pentru etapa a 3-a, prin decizia acționarilor din 21 iunie 2023, s-a aprobat răscumpărarea unui număr maxim de 1.000.000 acțiuni proprii pentru o perioadă maximă de 18 luni de la data publicării hotărârii în Monitorul Oficial al României, la un preț de achiziție cuprins între prețul de piață de la BVB la momentul achiziției și un preț maxim de 24 lei/acțiune, cu respectarea prevederilor și restricțiilor legale aplicabile.

În anul 2023, Societatea a răscumpărat în ultimul program de răscumpărare un număr de 17.143 acțiuni în valoare totală de tranzacționare de 321.503 lei. Acțiunile proprii sunt prezentate ca linie separată în situația modificărilor capitalurilor proprii și în bilanț.

*În anul 2024, Societatea a răscumpărat în ultimul program de răscumpărare un număr de 900.000 acțiuni în valoare totală de tranzacționare de 21.420.000 lei. Acțiunile proprii sunt prezentate ca linie separată în situația modificărilor capitalurilor proprii și în bilanț.

În cadrul acestui program au fost răscumpărate în total un număr de 917.143 acțiuni (simbol CRC) pentru a fi oferite către salariații, managerii și administratorii Societății, precum și către persoane juridice afiliate, cu titlu gratuit.

În data de 30.05.2024, prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Societății Chimcomplex SA Borzești, s-a aprobat autorizarea Consiliului de Administrație să implementeze un program de răscumpărare a unui număr maxim de 1.000.000 acțiuni, în valoare nominală de 1 leu/acțiune, la un preț minim egal cu prețul de piață de la BVB la momentul achiziției și un preț maxim de 24 lei/acțiune. Scopul programului de răscumpărare este distribuirea acțiunilor ca pachete motivaționale (stock option plan) administratorilor, managerilor și salariaților, conform prevederilor din Politica de Remunerare. Autorizația de achiziție de acțiuni proprii se acordă pentru o perioadă de 18 luni de la data publicării hotărârii AGEA în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a. Consiliul de Administrație al Societății va fi împuternicit deplin în ceea ce privește implementarea programului de răscumpărare, sub rezerva respectării legislației aplicabile și a rezoluțiilor acționarilor, inclusiv cu privire la: data lansării, prețurile la care vor fi achiziționate acțiunile, modul de achiziționare a acțiunilor, suspendarea sau anularea programului, aplicarea criteriilor de alocare, determinarea beneficiarilor și a numărului de drepturi/opțiuni, de a achiziționa acțiuni, perioada de exercitare a drepturilor, întocmirea și publicarea documentelor de informare în condițiile legii, încheierea unui contract cu Estinvest S.A. pentru tranzacționarea pe piața de capital.

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
 E-mail: office@chimcomplex.com
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
 Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

(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 2024	(%)	30 septembrie 2023	(%)
Piața internă	294.009.340	26	350.998.393	33
Piața externă	838.002.811	74	728.911.137	67
Total	1.132.012.150	100	1.079.909.529	100

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	30 septembrie 2024	(%)	30 septembrie 2023	(%)
Polioli – polieteri	526.810.508	46,5	525.575.017	48,7
Clorosodice	398.871.917	35,2	507.461.842	47,0
Oxo-alcooli	165.010.558	14,6	5.017.904	0,5
Mărfuri (în principal revânzări de utilități)	28.795.664	2,5	32.221.213	3,0
Diverse	12.523.504	1,1	9.633.553	0,9
Total	1.132.012.150	100,0	1.079.909.529	100,0

Prezentarea cifrei de afaceri pe segmente geografice:

	30 septembrie 2024	30 septembrie 2023
Europa	956.305.816	1.023.560.049
Orientul Mijlociu	167.023.291	53.860.661
Asia-Pacific	4.906.112	1.269.191
Africa	2.050.935	62.969
America	1.725.997	1.156.659
Total	1.132.012.150	1.079.909.529

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

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
 E-mail: office@chimcomplex.com
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
 Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

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

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

Pe piața internă, vânzările de produse au fost în valoare de 294 milioane lei în semestrul I 2024 (26% din totalul vânzărilor), față de 351 milioane lei în semestrul I 2023 (33% din totalul vânzărilor).

Pe piața externă, livrările de produse au fost de 838 milioane lei. Vânzările pe piața externă au reprezentat în semestrul I 2024 aproximativ 74% din totalul vânzărilor de produse, față de 67% în aceeași perioadă a anului 2023.

NOTA 9. VÂNZĂRI

	30 septembrie 2024	30 septembrie 2023
Venituri din vânzarea produselor finite	1.067.623.819	1.026.872.096
Venituri din vânzarea mărfurilor	28.795.664	32.221.213
Venituri din servicii prestate	2.011.955	1.735.711
Venituri din activități diverse	33.487.185	19.056.605
Venituri din vânzarea produselor reziduale	93.527	23.904
Total	1.132.012.150	1.079.909.529

NOTA 10. VENITURI DIN INVESTIȚII

	30 septembrie 2024	30 septembrie 2023
Venituri din chirii	4.785.704	4.814.106
Venituri din dobânzi	3.774.798	2.740.731
Total	8.560.502	7.554.836

NOTA 11. ALTE CÂȘTIGURI SAU (PIERDERI)

	30 septembrie 2024	30 septembrie 2023
Venituri din producția de imobilizări	-	16.248.203
Câștig / (pierdere) din variația provizioanelor	(24.294)	(1.096.254)
Câștig / (pierdere) din diferențe de curs valutar	(1.112.861)	(1.401.917)
Câștig / (pierdere) din ajustări depreciere active circulante	3.595.931	(903.047)
Câștig / (pierdere) din vânzare active imobilizate	(722.419)	(394.724)
Castig / (pierdere) din creante si debitori diversi	(58.465)	-
Total	1.677.892	12.452.262

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
 E-mail: office@chimcomplex.com
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
 Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



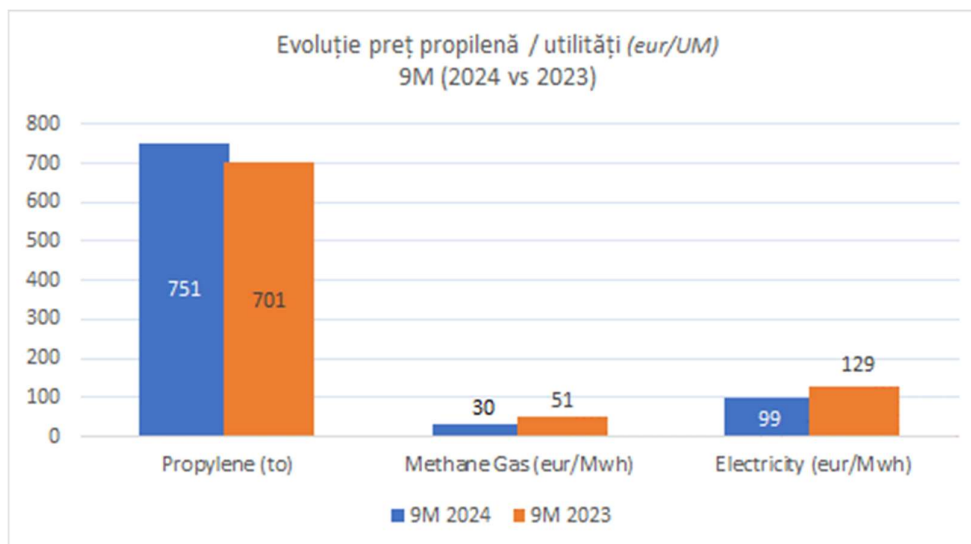
Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

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

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

	30 septembrie 2024	30 septembrie 2023
Materii prime și materiale consumabile	418.066.958	331.106.033
Alte cheltuieli materiale	18.286.140	25.006.496
Cheltuieli cu energia și apa	265.709.810	277.433.729
Costul mărfurilor vândute	26.359.523	29.256.537
Total	728.422.430	662.802.794

Prețurile medii de achiziție la utilități au scăzut semnificativ în perioada ianuarie-iunie 2024 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023, excepție face propilena, unde prețul a cunoscut o creștere cu 50 eur/to, informații prezentate în graficul de mai jos:



Costurile cu utilitățile s-au diminuat, urmare a scăderii prețurilor de achiziție, determinată de scăderea pe piață a prețurilor la gaze naturale și energie electrică și utilizarea crescută a propriilor instalații de cogenerare, cu impact favorabil în costuri la produsele finite mari consumatoare de utilități (sode, oxo-alcooli).

Pentru a reduce costurile de achiziție ale energiei electrice, Chimcomplex a început tranzacționări pe piața PZU-OPCOM începând cu 26.09.2023.

Chimcomplex a achiziționat gazele naturale la prețul BRM (Bursa Română de Mărfuri, preț afișat zilnic).

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

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

NOTA 13. CHELTUIELI SALARIALE

Cheltuielile cu personalul aferente semestrului I 2024 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023:

	30 septembrie 2024	30 septembrie 2023
Salarii și indemnizații brute	98.196.644	85.780.904
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	3.176.129	-
Cheltuieli cu asigurările sociale angajator	7.572.299	6.011.022
Tichete de masă	10.308.800	7.417.562
Tichete de vacanță	2.271.587	-
Avantaje în natură	734.406	532.952
Total	122.259.866	99.742.440

Numărul mediu de salariați în perioada ianuarie-septembrie 2024 a fost de 1.541 față de 1.440 în aceeași perioadă a anului 2023. Creșterea este determinată de reluarea operațiunilor de producție la instalația Oxoalcooli la începutul anului 2024. Media pe salariat a cheltuielilor salariale a crescut la 9 luni 2024 cu 14% față de aceeași perioadă a anului anterior. 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.

Pentru toți salariații se plătesc asigurări sociale.

Salariații companiei sunt cuprinși în planul de pensii al statului.

Beneficiile sub formă de acțiuni proprii ale entității (sau alte instrumente de capitaluri proprii), acordate angajaților în cadrul operațiunilor cu plata pe bază de acțiuni cu decontare în acțiuni, sunt înregistrate în contul 643 "Cheltuieli cu remunerarea în instrumente de capitaluri proprii", cu poziția 1031 "Beneficii acordate angajaților sub formă de instrumente de capitaluri proprii", la valoarea justă a instrumentelor de capitaluri proprii, de la data acordării prestațiilor respective. Recunoașterea cheltuielilor legate de serviciul furnizat de angajați are loc în momentul efectuării acestuia. Pentru contabilizarea operațiunilor de plată pe bază de acțiuni se aplică IFRS 2.

La data de 30 septembrie 2024 cheltuiala cu beneficii acordate angajaților de 3.176.129 lei recunoscută în anul 2024, luna ianuarie, din perioada totală efectivă de intrare în drepturi de 13 luni, face parte din valoarea POS Lot #2.

NOTA 14. ALTE VENITURI

	30 septembrie 2024	30 septembrie 2023
Despăgubiri, amenzi și penalități	483.875	106.538
Amortizarea subvențiilor pentru investiții	475.430	1.296.153
Alte venituri din exploatare	2.256.063	757.054

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
 E-mail: office@chimcomplex.com
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
 Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

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

Total	3.215.369	2.159.746
--------------	------------------	------------------

NOTA 15. ALTE CHELTUIELI

	30 septembrie 2024	30 septembrie 2023
Penalități ABA Olt - depășire concentrații poluanți din ape uzate*	28.288.229	15.386.118
Cheltuieli cu donații și sponsorizări	1.203.510	973.286
Cheltuieli cu impozite și taxe	7.014.037	4.277.636
Cheltuieli privind asigurările	2.418.184	2.334.264
Cheltuieli privind chiriile	4.793.891	4.054.782
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	351.799	299.631
Cheltuieli cu deplasări	1.783.127	806.266
Cheltuieli de protocol, reclamă, publicitate	1.223.508	1.126.805
Cheltuieli privind amenzile și penalitățile	1.096.391	23.319
Cheltuieli privind transportul de personal	551.400	303.959
Cheltuieli cu poșta și telecomunicațiile	206.179	209.572
Alte cheltuieli	286.459	304.368
Total	49.216.714	30.100.004

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

Pe platforma de la Rm. Vâlcea, din cauza tehnologiei de obținere a propenoxidului prin clorhidrinare (aproximativ 50% din capacitățile europene nu folosesc 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.

Deși cantitatea de clorură de calciu din primele nouă luni din 2024 nu este mai mare decât în perioada similară din 2023, cheltuielile cu penalitățile aferente perioadei ianuarie-septembrie 2024 s-au ridicat la 28.288.229 lei (comparativ cu 15.386.118 lei în perioada similară a anului anterior). Creșterea acestor cheltuieli se datorează majorării taxei pentru indicatorii chimici cu aproximativ 75%, conform OG 52/2023, și actualizării acesteia cu indicele de inflație de 10,4%, aplicat de la 1 ianuarie 2024.

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 (debit mediu evacuat de 463 l/s - conform prevederilor Autorizației de Gospodărire a Apelor în vigoare) este mult inferior debitului

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
 Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
 E-mail: office@chimcomplex.com
 Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
 Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
 Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

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

râului Olt în secțiunile analizate, cu debit de 90.000 – 150.000 l/s, din monitorizarea realizată și raportată anual către autoritățile de mediu se observă că, în general, calitatea apei râului Olt își păstrează parametrii calitativi în aval de platformă.

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

În plus, este dificil economic pentru industria noastră să înlocuiască instalațiile actuale cu alternative ecologice care să ofere soluții sustenabile. Pe termen scurt, continuăm să minimizăm emisiile și să monitorizăm râul în colaborare cu autoritățile locale, evaluând în același timp cele mai bune tehnologii disponibile pentru a reduce încărcătura de clorură de calciu și material organic evaluate. Acesta este un proiect cu prioritate ridicată în cadrul Chimcomplex și va fi implementat odată cu finalizarea evaluării.

Ne exprimăm îngrijorările că măsurile privind majorarea taxei pentru indicatorii chimici cu aproximativ 75%, conform OG 52/2023 vor accelera erodarea competitivității companiei în UE și România, vor descuraja cercetarea și dezvoltarea în industria chimică națională, punând în pericol investițiile și afectând accesul publicului general la produse esențiale. Credem că o abordare echilibrată, care ia în considerare caracteristicile unice și specificitățile industriei chimice, este crucială pentru a asigura atât protecția mediului, cât și disponibilitatea produselor chimice pe piața națională și internațională.

NOTA 16. COSTUL FINANȚĂRII

	30 septembrie 2024	30 septembrie 2023
Comisioane bancare și costuri asimilate	97.710	159.944
Cheltuieli cu dobânzile	31.616.960	24.387.150
Cheltuieli / (venituri) din diferențe de curs valutar aferente împrumuturilor	138.698	3.728.703
Total	31.853.368	28.275.798

Rezultatele economico – financiare înregistrate de Chimcomplex SA perioada ianuarie-septembrie 2024 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023:

Nr. Crt.	Indicatori economico-financiar	9 LUNI 2024 mii lei	9 LUNI 2023 mii lei	Diferențe mii lei	%
0	1	2	3	4 = 2 - 3	5=4/3*100
1	Cifra de afaceri	1.132.012	1.079.910	52.103	4,82
2	Venituri totale	1.147.879	1.056.103	91.776	8,69
	-venituri din exploatare	1.138.583	1.037.390	101.192	9,75
	-venituri financiare	9.296	18.712	-9.416	-50,32
3	Cheltuieli totale	1.130.132	987.980	142.152	14,39
	-cheltuieli din exploatare	1.090.714	941.421	149.293	15,86

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

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

Nr. Crt.	Indicatori economico-financiar	9 LUNI 2024 mii lei	9 LUNI 2023 mii lei	Diferențe mii lei	%
0	1	2	3	4 = 2 - 3	5=4/3*100
	-cheltuieli financiare	39.418	46.559	-7.141	-15,34
4	Rezultat brut	17.747	68.123	-50.376	-73,95
	-rezultat din exploatare	47.869	95.970	-48.101	-50,12
	-rezultat financiar	-30.122	-27.846	-2.275	*
5	Cheltuieli cu impozitul pe profit	8.120	13.350	5.231	-39,18
6	Venituri din impozitul amânat	0	0	0	*
7	Rezultat net	9.627	54.773	-45.145	-82,42

În perioada ianuarie-septembrie 2024, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023:

- Cifra de afaceri a crescut cu 52.103 mii lei față de perioada similară a anului anterior și este realizată în proporție de 96% din veniturile din vânzarea produselor finite, diferența de 4% o reprezintă venituri din activități licențiate de distribuție, furnizare de energie electrică.
În primele 9 luni ale anului 2024 față de aceeași perioadă a anului anterior s-au vândut cu 31.519 tone de produse finite mai mult ceea ce reprezintă o creștere cu 13% , în timp ce prețurile de vânzare au fost mai mici față de aceeași perioadă a anului trecut cu 9%;
- Rezultatul din exploatare este la un nivel inferior celui din perioada similară a anului anterior. Chimcomplex s-a aliniat situației din piețele de desfacere, corelând producția cu posibilitățile de vânzare și a funcționat în primele 9 luni din 2024 la capacitatea programată, însă scăderea veniturilor a fost mai rapidă decât diminuarea costurilor materiilor prime și utilităților, afectând negativ profitabilitatea operațională;
- Compania a reușit în perioada ianuarie-septembrie 2024 să obțină o **marjă a profitului operațional de 4%**.

În perioada ianuarie-septembrie 2024 pierderea financiară de -30.122 mii lei este formată din:

- Dobânzi credite și alte cheltuieli financiare în sumă de -28.870 mii lei, costuri care au crescut odată cu marja variabilă a dobânzii EURIBOR și cu contractarea de noi credite;
- Pierdere din diferențe de curs valutar în sumă de -1.252 mii lei, din care -910 mii lei sunt pierderi efectiv realizate, iar 342 mii lei reprezintă pierdere rezultată ca urmare a reevaluării soldurilor la credite, a conturilor de creanțe/datorii și conturilor de trezorerie.

NOTA 17. ALTE INFORMAȚII

Situațiile Financiare la 30 septembrie 2024 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 2024 comunicate de B.N.R.

Prețul de închidere al unei acțiuni CRC în data de 30 septembrie 2024 a fost de 12,85 lei, iar capitalizarea bursieră înregistrată la această dată a fost de 3.918.065.885 lei.

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

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

Litigii

Societatea face obiectul mai multor acțiuni în justiție apărute în cursul normal al activității. Conducerea consideră că au fost înregistrate toate litigiile care vor avea un efect negativ semnificativ asupra performanței financiare și a poziției financiare a Societății. În plus, Societatea este implicată într-un litigiu cu fosta conducere, pretențiile fiind estimate la 45.000.000 lei. Societatea consideră că aceasta este o datorie contingentă.

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.

Principale 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.

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

Consiliul de Administrație al societății CHIMCOMPLEX SA BORZESTI prin Decizia C.A. nr. 1/28.10.2024, convoacă Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor ("A.G.O.A.") din data de 02.12.2024 pentru aprobarea numirii auditorului financiar extern firma PKF Finconta și încheierea unui contract de audit cu aceasta, pentru o perioadă de 1 an.

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



Note la situațiile financiare interimare la data de 30 septembrie 2024

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

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 2024 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Societății, așa cum este prevăzut de standardele de contabilitate aplicabile, și că Raportul Directoratului oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în decursul primelor nouă luni ale anului financiar 2024 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare interimare individuale.

Situațiile financiare la data de 30 septembrie 2024 și Notele aferente sunt disponibile și pot fi consultate pe website-ul societății la adresa <https://www.chimcomplex.com/docs/rapoarte-financiare/> și pe site-ul Bursei de Valori București, www.bvb.ro.

STEVEN HUNT

STEVEN HUNT,
DIRECTOR GENERAL

ADRIAN TEOTOC,
DIRECTOR FINANCIAR

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

Reg. Com. J04/493/1991, Cod Unic 960322
Capital Social subscris și vărsat: 304907851 RON
Cont: RO60BUCU1111215962132

ALPHA BANK BUCUREȘTI



DECLARAȚIE

**în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr.82/1991,
republicată, cu modificările și completările ulterioare**

S-au întocmit situațiile financiare semestriale la 30/09/2024 pentru:

Entitate: **S.C. CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI**

Județul: 04-BACĂU

Adresa: localitatea ONEȘTI, str. INDUSTRIILOR, nr. 3, tel. 0234/302100

Număr din registrul comerțului: J04/493/1991

Forma de proprietate: 34-Societăți comerciale pe acțiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 2013-Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază

Cod unic de înregistrare: RO960322

Subsemnații Steven Hunt în calitate de Director General și Adrian Teotoc în calitate de Director Financiar, conform art.10 alin.(1) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare la 30/09/2024 și confirmăm următoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) Situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

STEVEN HUNT

Semnătura

Steven Hunt
DIRECTOR GENERAL

Adrian Teotoc
DIRECTOR FINANCIAR