

RAPORT SEMESTRIAL

asupra situațiilor financiare interimare individuale ale S.C. Chimcomplex S.A. Borzești întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2844/2016 și elaborat în conformitate cu Anexa 14 din Regulamentul nr.5/2018 emis de Autoritatea de Supraveghere Financiară pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 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	31 august 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 iunie 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 („OMFP 2844/2016”). Aceste prevederi sunt în conformitate cu dispozițiile Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS UE”).

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

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

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



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.

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

La 30 iunie 2024 capitalul social este în valoare de 304.907.851 lei, reprezentând 304.907.851 acțiuni (la 31 decembrie 2023 același număr) cu o valoare nominală de 1 leu pe acțiune.

Structura acționariatului este următoarea:

30 iunie 2024	Acțiuni ordinare	Procent deținere
Acționari		
CRC Alchemy Holding BV	258.489.603	84,7763%
AAAS	27.305.181	8,9552%
Persoane juridice	13.969.408	4,5815%
Persoane fizice	5.143.659	1,6870%
Total	304.907.851	100%

Situațiile financiare interimare individuale simplificate pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2024 nu sunt auditate și nu au fost revizuite de către un auditor extern.

Aspecte financiare

- mii lei-

T2 2024	T2 2023	Δ %	Indicatori	6 LUNI 2024	6 LUNI 2023	Δ %
1	2	3=(1-2)/2*100	4	5	6	7=(5-6)/6*100
375.524	364.962	2,89	Cifra de afaceri	802.921	790.334	1,59
411.089	373.060	10,19	Venituri totale	829.682	769.802	7,78
379.927	305.426	24,39	Cheltuieli totale	784.987	708.305	10,83
31.163	67.635	-53,92	Rezultat brut	44.695	61.497	-27,32
41.382	76.055	-45,59	-rezultat din exploatare	62.326	78.891	-21,00
-10.219	-8.420	*	-rezultat financiar	-17.631	-17.393	*
3.472	9.690	-64,17	Cheltuieli cu impozitul pe profit	9.563	11.846	-19,27
27.691	57.945	-52,21	Rezultat net	35.131	49.652	-29,24

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 doilea 2024 (T2/2024) comparativ cu trimestrul al doilea 2023 (T2/2023)

- **Cifra de afaceri** a crescut ușor cu aproximativ 3% comparativ cu T2/2023, influențată pe fondul menținerii unei reduceri a cererii din piața europeană, deși prețurile de vânzare au fost mai mari față de aceeași perioadă a anului trecut cu 8%;
- **Rezultatul din exploatare** în T2/2024 a scăzut la valoarea de 41.382 mii lei, comparativ cu valoarea de 76.055 mii lei în T2/2023. Chimcomplex s-a aliniat situației din piețele de desfacere, corelând producția cu posibilitățile de vânzare, însă scăderea veniturilor a fost mai rapidă decât diminuarea costurilor materiilor prime și utilităților, afectând negativ profitabilitatea operațională.
- **Rezultatul financiar** negativ a fost în principal influențat de creșterea cheltuielilor cu dobânzile, urmare a majorării marjei variabile EURIBOR și a creditelor contractate. O influență semnificativă au avut-o și diferențele de curs valutar aferente reevaluării împrumuturilor.
- **Profitul înainte de impozitare** în T2/2024 a fost în sumă de 31.163 mii lei, comparativ cu profitul înainte de impozitare în valoare de 67.635 mii lei din T2/2023.

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

- **Venituri:** Veniturile totale în perioada ianuarie-iunie 2024 au fost de 829.682 mii lei, din care 823.242 mii lei venituri din exploatare și 6.440 mii lei venituri financiare.
Societatea a obținut în primele 6 luni 2024 un avans de aprox. 2% a cifrei de afaceri comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.
- **Costuri:** Cheltuielile totale înregistrate în perioada ianuarie-iunie 2024 au fost de 784.987 mii lei, din care 760.916 mii lei cheltuieli de exploatare și 24.071 mii lei cheltuieli financiare.
- **Pierdere/Profit:** La data de 30 iunie 2024 societatea a înregistrat un profit operațional (rezultat din exploatare) de 62.326 mii lei. Pe total activitate, rezultatul net a fost profit de 35.131 mii lei.

Analiza performanței

Compania a reușit în primul semestru al anului 2024 să obțină o marjă a profitului operațional de 8%, în pofida unei creșteri lente de numai 2% a cifrei de afaceri, în comparație cu aceeași perioadă a anului anterior, în timp ce consumul rămâne în continuare unul redus raportat la industriile utilizatoare.

Marja a fost erodată de prețul la materiile prime, societatea corelând producția cu trendul vânzărilor de pe piața de profil. Diminuarea de către furnizori a cantităților de propilenă livrate pe contracte a condus la o creștere a cantităților achiziționate pe loc și, implicit, a prețului mediu de achiziție, contracarată printr-o creștere mai accelerată a prețurilor la produsele finite.

Rezultatul financiar net negativ din perioada ianuarie - iunie 2024 a fost în principal influențat de creșterea cheltuielilor cu dobânzile urmare a majorării marjei variabile EURIBOR și a creditelor contractate în ultimele 12 luni. O influență semnificativă au avut-o și diferențele de curs valutar aferente reevaluării împrumuturilor.

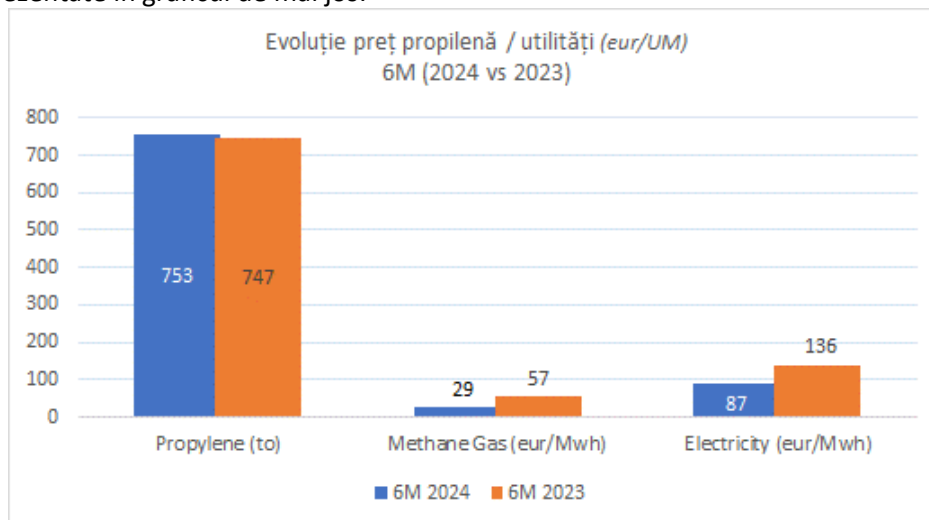
CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

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



Dorim să atragem atenția asupra eforturilor depuse de managementul companiei pentru reducerea costurilor cu utilitățile și cu principalele materii prime în S1 2024, fapt evidențiat în tabelul de mai jos. 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 ușoară 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 (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) prin intermediul firmei Premier Energy.

Analizând producția fizică pe categorii de produse realizată în semestrul I 2024 față de semestrul I 2023 constatăm o creștere în special la produsele clorosodice și polioli-polieteri.

Producții realizate	6M 2024 - tone -	6M 2023 - tone -	diferențe - tone -	%
Clorosodice	180,763	163,151	17,612	11%
Propenoxid	41,839	37,094	4,745	13%
Polioli	49,398	43,408	5,990	14%
Plastifianți	22,006	1,585	20,421	1288%
Cloruri anorganice	2,190	4,328	-2,138	-49%
Metilamine	0	684	-684	-100%
Total	296,197	250,250	45,947	18%

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

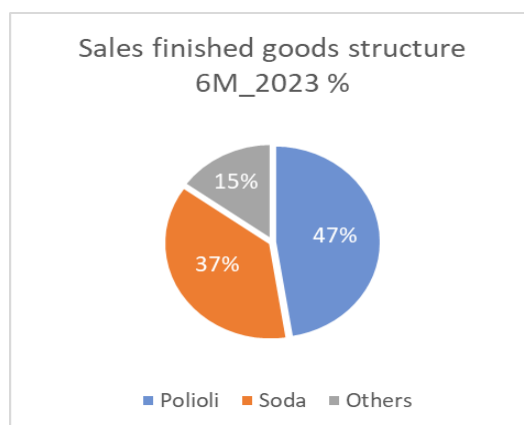
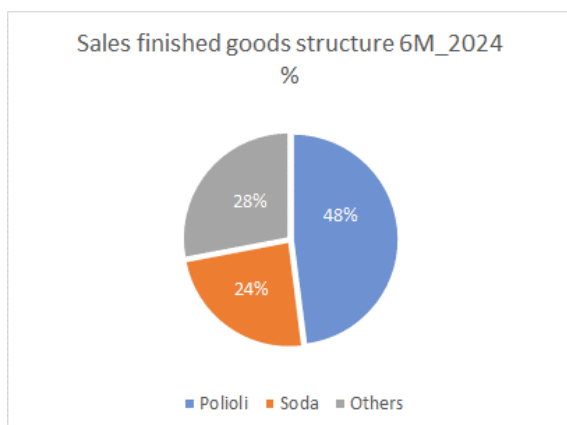


În Semestrul I al anului 2024 societatea a produs și livrat în principal două categorii de produse:

- **Polioli – polieteri** cu o pondere de 48,2% în total vânzări;
- **Produse clorosodice** cu o pondere de 34,6% în total vânzări, din care **Soda lichidă și solidă** cu o pondere de 24% în total vânzări;
- **Produse oxo – alcooli** cu o pondere de 14,2% în total vânzări.

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

Deși volumul vânzărilor a crescut cu 18%, cifra de afaceri s-a menținut relativ constantă în cele două perioade analizate, cu o ușoară creștere de cca 2%, ca urmare a diminuării cererii determinată de disponibilitate ridicată a cantitatilor de produse clorosodice pe piața, în timp ce la produsele polioli, consumul privat a continuat să fie scăzut, coroborat cu activitatea mai slabă din sectorul construcțiilor.



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

În semestrul I din 2024, piața europeană de sodă caustică a înregistrat o disponibilitate ridicată, reflectată în presiunea asupra prețurilor de vânzare. Suplimentar, producătorii locali, importurile non-europene (Iran, Rusia, Turcia) au continuat să aprovizioneze piața cu produse clorosodice la prețuri competitive.

Consumul rămâne în continuare unul redus raportat la industriile utilizatoare. Marii consumatori din industria aluminei, celuloză și hârtie rămân în continuare cu funcționare redusă sau activitate oprită. Disponibilitatea amplă este dată și de ratele de operare ale electrolizelor, care au fost mai mari în semestrul I comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, creștere datorată cererii de clor în producția de PVC, pe fondul 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. Prin urmare, piața europeană a sodei caustice s-a extins, în special după încheierea perioadelor de întreținere a electrolizelor în martie și aprilie.

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



Asa cum se poate observa din tabelul de mai jos, ratele de operare ale electrolizelor din Europa în semestrul I 2024 s-au situat în intervalul 67-74%, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023 cand nivelul de operare înregistrat a fost de 59-68%.

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	665033	595554	11,70%	61,50%	67,50%
TOTAL	4.105.589	3.627.105	13,19%	62,18%	68,80%

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.

O disponibilitate foarte mare a produsului a dus la deprecierea prețului. Toate derivatele de clor (PVC, polieteri, ECH, etc.) au avut de suferit ca urmare a cererii reduse, 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, iar cererea locală de clor rămânând principalul motor al disponibilității sodiei caustice. Europa deține 62 de electrolize în 19 țări, cu o capacitate de 12.108.000 tone produse clorosodice. (sursa: EUROCHLOR).

În semestrul I 2024, Chimcomplex, a realizat o producție marfa de 85.973 tone de leșie și a comercializat 82.750 tone de leșie și 6.521 tone de sodă caustică solidă, ceea ce reprezintă o rată de operare de aprox 85 %, valoare peste media europeană.

Produse finite vândute (clorosodice)	Realizat S I /2024	Realizat S I /2023	Diferențe	Δ%	Buget S I /2024	Δ%
	TOTAL (tone)	TOTAL (tone)	TOTAL (tone)		TOTAL (tons)	
0	1	2	3=1-2	4=3/2*100	5	6=1/5*100
Total	128.213	126.309	1.904	1,5%	136.080	94,2%

Revenirea consumului de sodă caustică este generat de revenirea industriei de alumina, celuloză și hârtie și tratare ape dar și de revenirea consumului de derivate de clor – în principal PVC și poliuretani. În plus, încetarea conflictului din Ucraina și demararea reconstrucției Turciei va determina o reaşezare a consumurilor și o creștere a 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 a doua jumătate a anului, dar există semne de o recuperare a industriei, deși este puțin probabil să fie una rapidă.

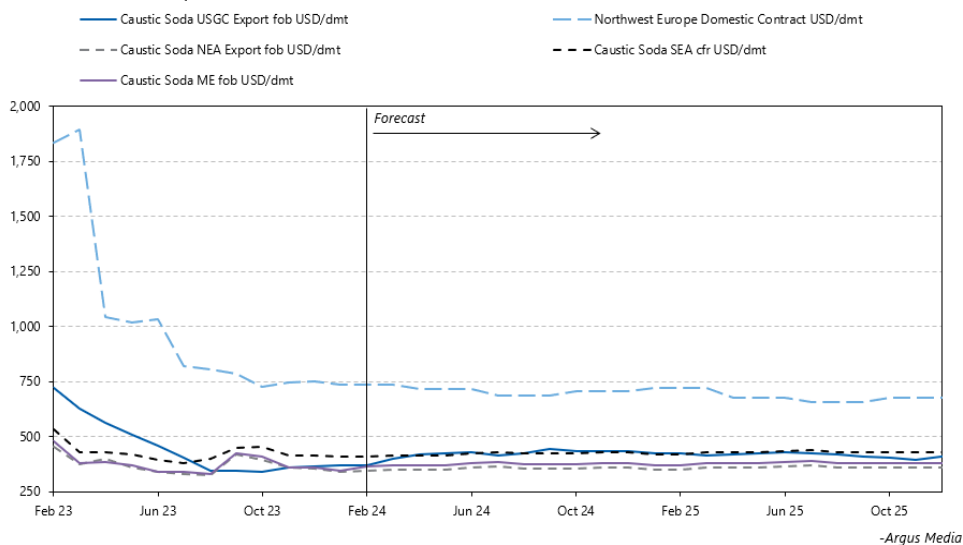
CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

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



Global caustic soda prices, \$/t



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

Piața polieterilor a devenit limitată în prima parte a anului, din cauza întreruperilor constante de aprovizionare din Europa provocate de opririle voluntare de producție, blocarea canalului Suez, opriri neplanificate ale producției și disponibilitatea scăzută a materiilor prime, toate acestea conducând la stocuri limitate de polieteri.

În semestrul I din 2024, Chimcomplex a înregistrat o creștere a volumelor vândute cu 48% comparativ cu T1 2023 (47%).

Industria poliuretanilor a rămas în criză, cu schimbări minore sau chiar stagnare a cererii în prima parte a lunii ianuarie, întrucât consumul privat a continuat să fie scăzut, coroborat cu activitatea mai slabă din sectorul construcțiilor. Acesta din urmă nu a înregistrat schimbări semnificative nici în februarie sau martie. Este previzionat să se vadă unele rezultate pozitive odată cu probabilitatea reducerii ratei dobânzii de către Banca Centrală Europeană. Aceasta va da un impuls activității sectorului de construcții în trimestrele următoare, totuși, cel mai probabil, această schimbare majoră va fi simțită în 2025.

Toți producătorii europeni de polioli au avut probleme de funcționare sau au fost afectați de disponibilitatea propilenei/propenoxidului.

Din luna aprilie cererea de polioli a început să scadă treptat, ajungând la un nivel foarte scăzut în mai și iunie, toate sectoarele din aval funcționând redus (comfort, construcții, auto). Nivelul scăzut al consumului va continua și în iulie și august (perioada de vacanță în Europa), urmând a reveni pe creștere din septembrie.

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

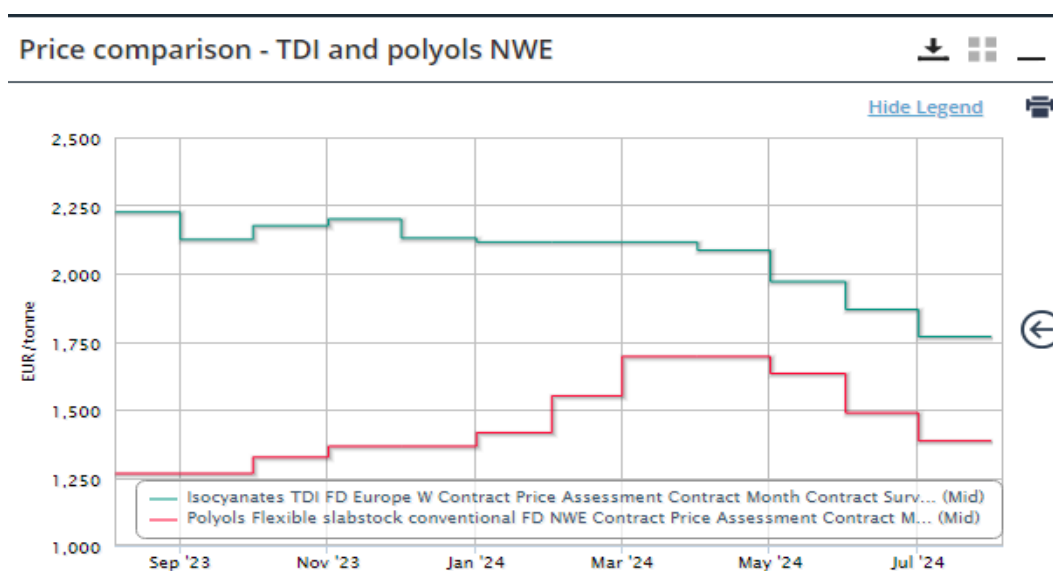


Evoluția cantitativă a vânzărilor de polieteri în semestrul I 2024:

Produse finite vândute (polieteri)	Realizat S I /2024	Realizat S I /2023	Diferențe	Δ%	Buget S I /2024	Δ%
	TOTAL (tone)	TOTAL (tone)	TOTAL (tone)		TOTAL (tons)	
0	1	2	3=1-2	4=3/2*100	5	6=1/5*100
Total	44.602	40.106	4.496	11,2%	49.950	89,3%

La nivelul primelor 6 luni din 2024 avem o creștere de 11.2% comparativ cu perioada similară a anului trecut.

Prețurile de vânzare au urmat un trend ascendent în Q1 urmare a creșterii consumului și au scăzut din aprilie până în iunie odată cu scăderea consumului.



Piața de produse Oxo în perioada ianuarie-iunie 2024

În perioada ianuarie-iunie 2024, piața europeană de oxo-alcooli a fost influențată semnificativ de prețul și disponibilitatea propilenei, de cererea variabilă din industriile de construcții și auto, precum și de problemele apărute în lanțul de aprovizionare al produselor din Asia.

Noi am repornit producția de Octanol, N-butanol și Isobutanol în data de 3 ianuarie, cu o capacitate de producție de 2700-3200 tone Octanol, 135 tone N-butanol și 270 tone Isobutanol.

Pentru asigurarea funcționării la capacitate constantă am încheiat atât contracte de vânzare cu formula de pret cat si spot. Un impediment în recastigarea vechilor clienți a fost funcționarea în sincope a instalației oxo în anii anteriori.

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

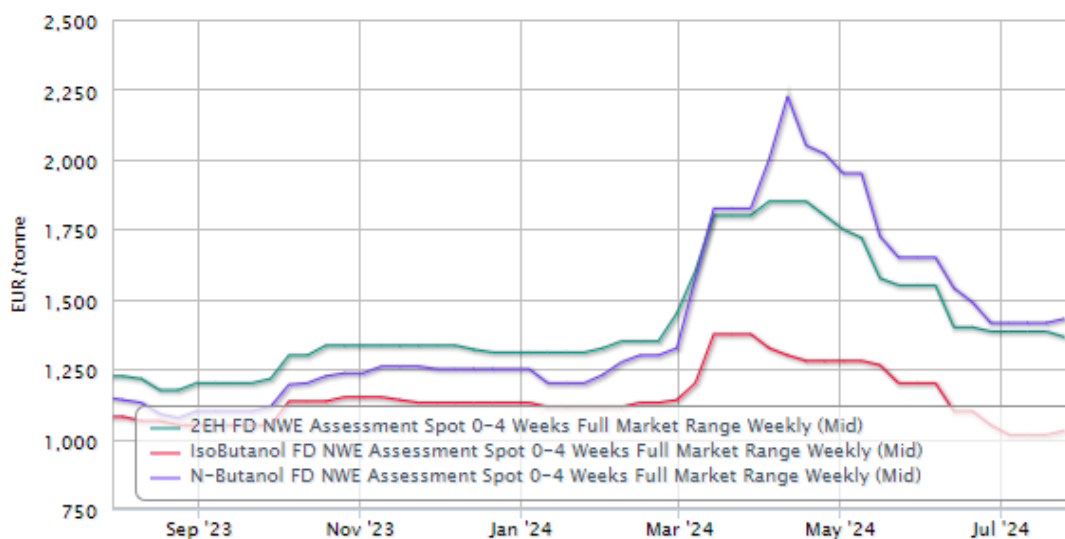
Str. Industriilor nr. 3, Onești, jud. Bacău, România
Tel. 0234/302.250; Fax 0234/302.102
E-mail: office@chimcomplex.com
Web: www.chimcomplex.com

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



Începând cu luna februarie și continuând până la începutul lunii mai, la nivel european ne-am confruntat cu o disponibilitate scăzută a propilenei, fapt care ne-a forțat să achiziționăm propilena la prețuri mult mai mari față de cele de contract și din surse din afara Europei. Tot din această cauză a problemelor din lanțul de aprovizionare al propilenei, am suspendat contractele cu formula de pret și am impus livrarea cantităților la prețuri spot, cu mențiunea că valabilitatea contractelor se va prelungi cu perioada (luni) în care vânzarea se face la prețuri spot.

În ton cu prețurile lunare spot ale propilenei, și produsele Oxo au urmat același trend. Am observat o creștere a prețurilor începând cu sfârșitul lunii februarie, urmând ca din luna mai prețurile să se stabilizeze la un nivel mai mare decât prețurile de la începutul anului 2024.



Produse finite vândute (oxoalcooli)	Realizat S I /2024	Realizat S I /2023	Diferențe	Δ%	Buget S I /2024	Δ%
	TOTAL (tone)	TOTAL (tone)	TOTAL (tone)	4=3/2*100	TOTAL (tons)	6=1/5*100
0	1	2	3=1-2	4=3/2*100	5	6=1/5*100
Total	18.860	230	18.630	8.100%	16.200	116,4%

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



Evoluția vânzărilor, pe zone geografice, în semestrul I 2024 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023, este redată în continuare:

	SEMESTRUL I 2024		SEMESTRUL I 2023	
	-mii lei-		-mii lei-	
Europa	673.194	83,84%	745.694	94,35%
Orientul Mijlociu	122.283	15,23%	42.783	5,41%
Asia-Pacific	4.462	0,56%	932	0,12%
Africa	1.992	0,25%	44	0,01%
America	990	0,12%	881	0,11%
TOTAL	802.921	100,00%	790.334	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

- mii lei-

Alți indicatori					
Nr. crt.	Indicatori	30.06.2024	01.01.2024	Diferențe	Δ %
0	1	2	3	4 = 2-3	5=4/3*100
1	Datorii totale, din care:	1.003.670	992.929	10.742	1,08
	Sold credite	665.459	642.232	23.227	3,62
	Subvenții*	32.769	32.625	144	0,44
	Datorii comerciale către părțile afiliate	3.450	6.425	-2.975	-46,30
	Datorii privind leasingul financiar	13.555	17.545	-3.990	-22,74
	Datorii comerciale – Furnizori**	87.944	91.249	-3.305	-3,62
	Încasări în avans clienți	9.084	8.289	794	9,58
	Datorii privind impozit pe profit curent	3.472	0	3.472	*
	Datorii privind impozit pe profit amânat	142.374	142.374	0	0,00
	Alte datorii (salarii, garanții, taxe etc.)	45.564	52.190	-6.626	-12,70
2	Capital social	304.908	304.908	0	0,00
3	Capitaluri proprii	1.754.531	1.737.643	16.887	0,97

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



*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.

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.

1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

1.1. Elemente bilanțiere la 30 iunie 2024 comparativ cu 31 decembrie 2023:

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
ACTIVE	mii lei	mii lei
Active imobilizate	2.161.872	2.197.619
Active circulante	596.329	532.953
Total active	2.758.201	2.730.572
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Total capitaluri proprii	1.754.530	1.737.643
Datorii pe termen lung	584.602	575.479
Datorii curente	419.069	417.450
Total capitaluri proprii și datorii	2.758.201	2.730.572

Față de începutul anului se observă:

- Scăderea **activelor imobilizate** cu 35.747 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 63.400 mii lei față de începutul anului ca urmare:
 - a creșterii stocurilor cu 36.700 mii lei (creșterea stocurilor de materii prime cu 14.700 mii lei, din asigurarea în special a propilenei, creșterea stocurilor de produse finite și producție în curs de execuție cu 14.400 mii, urmare a stagnării cererii în trimestrul I 2024 pentru industria poliuretanilor, societatea aliniindu-se situației din piața de desfacere de profil și creșterea avansurilor pentru stocuri cu 7.600 mii lei);
 - a creșterii creanțelor cu 40.900 mii lei;
 - a diminuării disponibilităților bănești cu 14.200 mii lei.
- **Capitalurile proprii** au crescut în perioada curentă cu 16.887 mii lei sub influența următorilor factori:
 - profit 6 luni 2024 în sumă de +35.131 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 iunie 2024 au crescut cu 9.123 mii lei comparativ cu valoarea de la 31 decembrie 2023, în principal din contractare Credit Garanti Bank - garantie EximBancaRomânească în valoare de 13.052 mii lei și din scăderea datoriilor de leasing în valoare de 3.929 mii 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



1.2. Contul de profit și pierdere la 30.06.2024 - principalii indicatori comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior:

Nr. Crt.	Indicatori	6 LUNI 2024	6 LUNI 2023	Diferente	%
	economico-financiari	mii lei	mii lei	mii lei	
0	1	2	3	4 = 2-3	5=4/3*100
1	Cifra de afaceri	802.921	790.334	12.587	1,59
2	Venituri totale	829.682	769.802	59.880	7,78
	-venituri din exploatare	823.242	757.759	65.483	8,64
	-venituri financiare	6.440	12.044	-5.603	-46,53
3	Cheltuieli totale	784.987	708.305	76.683	10,83
	-cheltuieli din exploatare	760.916	678.868	82.048	12,09
	-cheltuieli financiare	24.071	29.437	-5.365	-18,23
4	Rezultat brut	44.695	61.497	-16.803	-27,32
	-rezultat din exploatare	62.326	78.891	-16.565	-21,00
	-rezultat financiar	-17.631	-17.393	-238	*
5	Cheltuieli cu impozitul pe profit	9.563	11.846	-2.282	-19,27
6	Venituri din impozitul amanat	0	0	0	*
7	Rezultat net	35.131	49.652	-14.520	-29,24

În semestrul 1 2024 au fost realizate cheltuieli de investiții în suma de 36.041 mii lei în principal pe platforma de la Râmnicu Vâlcea, în lucrari de finalizare instalațiile de cogenerare de înaltă eficiență 8 MW, instalație pentru producția de polioli prietenoși cu mediul inconjurător și în lucrări de modernizare stații electrice.

Instalațiile de cogenerare finalizate, atât cea de 49,5MWe, cât și cea 8 Mwe vor utiliza gaz natural și vor asigura 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.

Din programul de investiții aprobat pentru anul 2024, în primele șase 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, 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.

Raportat la prevederile din BVC, societatea a depășit nivelul profitului net bugetat pentru primele 6 luni 2024, perspectivele până la finele anului fiind de încadrare în ținta de profitabilitate stabilită prin BVC.

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. Fluxuri de trezorerie

	mii lei	
Denumirea elementului	30.06.2024	30.06.2023
Disponibilități bănești la începutul perioadei	139.762	40.467
Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	21.997	160.422
Flux de numerar din activitatea de investiții (B)	(29.674)	(153.866)
Flux de numerar din activitatea financiară (C)	(6.999)	64.194
Flux de numerar net (A+B+C)	(14.676)	70.750
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului în valută	427	(281)
Disponibilități bănești la sfârșitul perioadei	125.513	110.936

Fluxul de numerar din activitățile de exploatare a scăzut cu 138.425 mii lei comparativ cu perioada ianuarie-iunie 2023, ajungând la 21.997 mii lei, în principal ca urmare a evoluției nefavorabile a modificărilor capitalului circulant net.

În primele șase luni ale anului 2024, **fluxul de numerar din activitățile de investiții** s-a concretizat în ieșiri de numerar de 29.674 mii lei (30.06.2023: 153.866 mii lei), în principal aferente plăților efectuate pentru investiții în imobilizări corporale.

Disponibilitățile bănești la data de 30 iunie 2024 totalizează 125.513 mii lei, față de data de 31 decembrie 2023 (139.762 mii lei) și comparativ cu data de 30 iunie 2023 (110.936 mii lei).

ANALIZA ACTIVITĂȚII COMPANIEI

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

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 HSE 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.

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

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

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



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.

3. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Informații privind tranzacțiile încheiate cu părțile afiliate sunt prezentate mai jos.

(i) Tranzacții cu părțile afiliate

	mii lei	
	6 luni 2024	6 luni 2023
Vânzări	16.308	46.871
Achiziții de bunuri și servicii	27.937	46.898

(ii) Solduri cu părțile afiliate

	mii lei	
	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Clienți și alte creanțe	20.980	30.662
Furnizori și alte datorii	3.450	6.425

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





Perspective pentru întregul an 2024

Concret, în anul 2024 am finalizat "Investiția în tehnologie verde inovatoare pentru producția de noi polioli ecologici la Chimcomplex".

Obiectivul general al proiectului este ecologizarea procesele de producție Chimcomplex și transformarea activității în conformitate cu principiile economiei circulare.

Investiția într-o tehnologie inovatoare pentru producția de polioli prietenoși cu mediul înconjurător era următoarea etapă necesară după inaugurarea din 2022 a uneia dintre cele mai moderne fabrici de polioli din Europa, care a mărit capacitatea de producție a companiei.

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 polioliul verzi devin spume moi pentru perne și saltele sau alte componente pentru automobile.

Impactul investiției este semnificativ:

- Înlocuirea polioliilor convenționali cu noile tipuri speciale va reduce emisiile de CO₂.
- Competitivitatea companiei va crește prin extinderea portofoliului de produse.
- Instalația nouă crește adaptabilitatea companiei la nevoile de produse personalizate pentru fiecare client în parte. Proiectarea produselor se va face împreună cu clienții, adaptând formula în funcție de nevoie acestora.
- Clienții actuali și viitori vor putea achiziționa noii polioli "Made în Rm. Vâlcea" reducând amprenta de carbon a produselor lor finale și etichetându-le ca fiind prietenoase cu mediul. În perioada următoare

Totodată compania urmărește dezvoltarea prin continuarea programului de investiții strategice 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



RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061

4. 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 iunie 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 neauditare întocmite pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 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 și că Raportul Directoratului oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în decursul primelor șase luni ale anului financiar 2024 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare interimare individuale simplificate, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini.

**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 ȘASE LUNI
ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 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 – 2
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ INTERIMARĂ A REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ INTERIMARĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	4 - 5
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ INTERIMARĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	6
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE	7 - 27

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

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

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

ALPHA BANK BUCUREȘTI



RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061

SITUAȚIA INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE la data de 30 iunie 2024

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

	30 iunie, 2024	31 decembrie, 2023
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizări corporale	1.928.528.925	1.960.400.057
Alte active din drepturi de utilizare	12.846.607	16.900.411
Investiții imobiliare	28.222.428	29.226.468
Imobilizări necorporale	116.445.258	118.212.264
Investiții în entități asociate și alte investiții de capital	70.322.834	67.412.502
Alte active financiare pe termen lung	5.505.581	5.467.193
Total active imobilizate	2.161.871.633	2.197.618.895
Active circulante		
Stocuri	181.174.693	144.440.401
Creanțe comerciale și alte creanțe	282.947.696	243.339.608
Împrumuturi pe termen scurt acordate asociaților	6.693.473	5.411.291
Numerar și echivalențe de numerar	125.513.527	139.761.858
Total active circulante	596.329.389	532.953.157
Total active	2.758.201.021	2.730.572.052
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Capital si 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	705.874.861	693.760.574
Rezerve din reevaluare	651.527.661	651.527.661
Total capitaluri proprii	1.754.530.522	1.737.643.263

CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI

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

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

ALPHA BANK BUCUREȘTI



SITUAȚIA INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE la data de 30 iunie 2024

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

	<u>30 iunie,</u> <u>2024</u>	<u>31 decembrie,</u> <u>2023</u>
DATORII		
Datorii pe termen lung		
Subvenții	30.298.589	30.633.918
Leasing	6.226.491	9.501.672
Datorii privind impozitul amânat	142.373.862	142.373.862
Provizioane	16.160.803	16.171.444
Împrumuturi pe termen lung	388.951.988	375.876.794
Alte datorii pe termen lung	590.078	921.138
Total datorii pe termen lung	<u>584.601.810</u>	<u>575.478.828</u>
Datorii curente		
Subvenții	2.470.435	1.990.801
Datorii comerciale și alte datorii	126.735.406	137.937.336
Leasing	7.328.454	8.043.226
Datorii privind impozitul pe profit	3.472.246	-
Provizioane	542.068	570.137
Împrumuturi pe termen scurt	278.520.079	268.908.461
Total datorii curente	<u>419.068.689</u>	<u>417.449.961</u>
Total datorii	<u>1.003.670.499</u>	<u>992.928.789</u>
Total capitaluri proprii și datorii	<u>2.758.201.021</u>	<u>2.730.572.052</u>

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 iunie 2024

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

	<u>30 iunie 2024</u>	<u>30 iunie 2023</u>
Vânzări	802.920.995	790.333.856
Venituri din investiții	5.755.589	4.751.697
Alte câștiguri (sau pierderi)	419.732	8.032.832
Costul mărfurilor vândute	(13.411.237)	(20.242.219)
Variația stocurilor	14.584.950	(52.930.745)
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	(321.888.560)	(264.301.231)
Cheltuieli salariale	(81.658.154)	(68.135.472)
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	(75.051.185)	(68.465.608)
Cheltuieli de distribuție	(23.898.849)	(20.329.102)
Cheltuieli cu energia și apa	(178.757.710)	(209.159.133)
Cheltuieli cu servicii executate de terți	(22.649.288)	(20.370.052)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	(10.251.200)	(6.227.659)
Alte venituri	2.481.659	1.624.539
Câștig / (Pierdere) din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	632.401	23.169.169
Alte cheltuieli	(34.849.680)	(19.065.069)
Costuri de finanțare	(19.684.902)	(17.188.333)
Profitul / (Pierderea) înaintea impozitării	<u>44.694.563</u>	<u>61.497.471</u>
Impozit pe profit	(9.563.433)	(11.845.853)
Profitul / (Pierderea) perioadei	<u>35.131.130</u>	<u>49.651.618</u>
Alte elemente ale rezultatului global	-	-
Profitul / (Pierderea) pe acțiune	0,115	0,163

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 FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de 30 iunie 2024

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

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Profit înainte de impozitare	44.694.562	61.497.471
Ajustări pentru elemente non-monetare:		
Cheltuieli cu dobânzile	19.264.407	15.082.525
Pierdere/(câștig) din deprecierea imobilizărilor corporale	(632.401)	(23.169.169)
Venituri din dobânzi	(2.536.442)	(1.503.830)
Pierdere/(câștig) din cedarea activelor imobilizate	644.275	486.352
Pierdere/(câștig) din provizioane	6.788	654.522
Pierdere/(câștig) din diferențe de curs valutar	102.076	3.035.515
Pierdere/(câștig) din deprecierea stocurilor	(842.780)	3.381.921
Amortizare	75.051.185	68.465.608
Pierdere/(câștig) din deprecierea creanțelor comerciale	15.747	-
Cheltuieli cu remunerarea în instrumente de capitaluri proprii	3.176.129	-
Venituri din subvenții	(316.193)	(1.138.090)
	138.627.354	126.792.824
Mișcări ale capitalului circulant:		
Scăderi/(creșteri) ale stocurilor	(35.825.842)	70.619.522
Scăderi/(creșteri) ale creanțelor comerciale și ale altor creanțe	(45.658.825)	61.213.242
Creșteri/(scăderi) ale datoriilor comerciale și ale altor datorii	(13.432.599)	(84.271.261)
Numerar generat de activitățile de exploatare	43.710.087	174.354.327
Dobândă plătită	(21.712.654)	(13.932.156)
Impozit pe profit plătit	-	-
Numerar net generat de/(utilizat în) activitățile de exploatare	21.997.433	160.422.172
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:		
Dobândă încasată	2.536.442	1.503.830
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	35.000	-
Achiziția de active imobilizate	(28.140.778)	(155.369.885)
Plăți pentru investiții în asociat	-	-
Achiziția filialei Logiserv	(4.104.623)	-
Numerar net utilizat în activități de investiții	(29.673.958)	(153.866.055)

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 FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de 30 iunie 2024

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

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din împrumuturi	54.007.778	109.388.289
Rambursarea datoriilor de leasing	(4.290.391)	(4.426.580)
Dividende plătite	(6.645)	(11.483.978)
Rambursarea împrumuturilor	(35.289.924)	(29.283.968)
Achiziția de acțiuni proprii	(21.420.000)	-
Numerar net (utilizat în)/generat de activități de finanțare	(6.999.182)	64.193.763
(Scădere) / creștere netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(14.675.707)	70.749.880
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului	139.761.858	40.466.919
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului deținut în valută	427.376	(280.556)
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	125.513.527	110.936.243

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 MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII la data de 30 iunie 2024

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

	<u>Capital social</u>	<u>Acțiuni proprii</u>	<u>Prime de emisiune</u>	<u>Rezerve legale</u>	<u>Câștig reportat</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Total</u>
Sold la 1 ianuarie 2023	304.907.851	(26.336.354)	4.669.565	109.435.476	850.800.837	653.382.560	1.896.859.935
Profit aferent anului	-	-	-	-	49.651.618	-	49.651.618
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	(194.000.000)	-	(194.000.000)
Alte mișcări	-	-	-	-	(789.228)	-	(789.228)
Sold la 30 iunie 2023	304.907.851	(26.336.354)	4.669.565	109.435.476	705.663.227	653.382.560	1.751.722.318
Sold la 1 ianuarie 2024	304.907.851	(26.657.863)	4.669.565	109.435.476	693.760.574	651.527.661	1.737.643.263
Profit aferent anului	-	-	-	-	35.131.130	-	35.131.130
Răscumpărare acțiuni proprii	-	(21.420.000)	-	-	-	-	(21.420.000)
Acordarea de acțiuni proprii conform plan SOP	-	26.192.972	-	-	(23.016.842)	-	3.176.129
Alte mișcări	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 30 iunie 2024	304.907.851	(21.884.891)	4.669.565	109.435.476	705.874.861	651.527.661	1.754.530.522

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



RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061

Note la situațiile financiare interimare la data de 30 iunie 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.

Compania este societatea-mamă a Grupului Chimcomplex, iar situațiile financiare consolidate vor fi publicate împreună cu prezentele situații financiare individuale. Grupul Chimcomplex include următoarele filiale și entități asociate:

Denumire	Activitate	Tip	Codul fiscal	Sediul central	Valoarea investiției	% din acțiuni	
						30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Greencomplex Onești SRL	Fabricarea altor substanțe chimice anorganice de bază	Filială	16030164	Onești	4.733.030 lei	99,9998%	99,9998%
A5 Invest	Intermediere în vânzarea de mașini, echipamente industriale, nave și avioane	Filială	17701390	Onești	6.100.000 lei	100,0000%	100,0000%
A6 Impex SA	Producție de energie electrică	Entitate asociată	21381692	Dej	50.609.823 lei	49,4497%	49,4497%
Sistemplast SA	Operații mecanice generale	Filială	11438007	Râmnicu Vâlcea	14.966.000 lei	94,4000%	94,4000%
Logiserv SRL	Alte activități anexe transporturilor	Filială	23136444	Râmnicu Vâlcea	2.910.332 lei	100,0000%	-
CRC Worldtrade SRL	Furnizare de abur și aer condiționat	Filială	49620978	Râmnicu Vâlcea	20.000 lei	100,0000%	-

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 Olchim 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.

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 iunie 2024

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

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.

Structura acționariatului este următoarea:

30 iunie 2024

	<u>Acțiuni ordinare</u>	<u>Procent deținere</u>
Acționari		
CRC Alchemy Holding BV	258.489.603	84,7763%
AAAS	27.305.181	8,9552%
Persoane juridice	13.969.408	4,5815%
Persoane fizice	5.143.659	1,6870%
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.

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 iunie 2024

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

Activități desfășurate de Societate

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

Activitatea care deține ponderea cea mai mare în venitul realizat de societate în perioada ianuarie-iunie 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

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.

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 iunie 2024

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

Cloruri anorganice

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

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

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

Alchilamine

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

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

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

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

Clorura de clorcolină – stimulator de creștere a plantelor.

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 poliuretanică 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 poliuretanică flexibile sau rigide. Spumele poliuretanică 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 poliuretanică 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.

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 iunie 2024

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

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

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

Principalii furnizori ai Chimcomplex sunt:

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

Aspecte legate de angajații/personalul societății

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

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

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

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

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

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 iunie 2024

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

Conducerea societății comerciale

În perioada 01.01.2024-30.06.2024, 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

Conducerea executivă a societății Chimcomplex SA Borzești în semestrul I 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
• Staicu Dumitru Florian	COO/Director Operațiuni Interimar Suc. Rm.Vâlcea până la data de 09.04.2024
• Teotoc Adrian	Director Suc. Rm.Vâlcea începând cu 09.04.2024
• Dumitru Mihai	Director Producție Borzești
• Tălpașanu Mihail	Director Interimar Producție Suc. Rm.Vâlcea
• Onofrei Cezar	Director Producție Suc. Rm.Valcea
• Negrilă Mihai	Director Mentenanță

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 6 luni încheiată la 30 iunie 2024 au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS"), cu modificările ulterioare ("OMFP 2844/2016"). În înțelesul OMFP 2844/2016, Standardele Internaționale de Raportare Financiară sunt cele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul Comisiei Europene nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate („IFRS adoptate de Uniunea Europeană”).

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 iunie 2024

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

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.

Continuitatea activității

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

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

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

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

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

Situațiile financiare individuale ale Societății pentru semestrul I 2024 cuprinse în acest raport nu sunt auditate și nu au fost revizuite de către un auditor extern.

Politici contabile generale

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

T2/2024	T2/2023	Rata de schimb BNR	S2/2024	S2/2023
4,975	4,948	Rata medie de schimb EUR/RON	4,974	4,934
4,620	4,545	Rata medie de schimb USD/RON	4,601	4,565
4,977	4,963	Rata de schimb EUR/RON din ultima zi a perioadei de raportare	4,977	4,963
4,649	4,575	Rata de schimb USD/RON din ultima zi a perioadei de raportare	4,649	4,575

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 iunie 2024

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

NOTA 3. SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

La data de 30 iunie 2024 Societatea deține următoarele categorii de active imobilizate, la valoarea netă:

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Terenuri și construcții	652.561.082	657.097.635
Instalații tehnice și mașini	1.067.695.526	1.011.598.208
Alte instalații, utilaje și mobilier	5.892.052	5.406.372
Investiții imobiliare	28.222.428	29.226.468
Investiții în curs	196.259.912	282.142.027
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	12.846.607	16.900.411
Imobilizări necorporale	116.445.258	118.212.264
Imobilizări financiare	75.828.415	72.879.695
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	6.120.354	4.155.816
Total	2.161.871.633	2.197.618.895

IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

Terenurile, clădirile și echipamentele Societății sunt evaluate la valoarea reevaluată, fiind valoarea justă la data reevaluării, minus orice amortizare acumulată ulterioară și pierderile ulterioare acumulate din depreciere.

Evaluările la valoarea justă ale activelor corporale ale Societății la 31 decembrie 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.

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 iunie 2024

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

NOTA 4. SITUAȚIA STOCURILOR

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

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Produce finite	97.534.663	85.472.660
Materii prime	44.709.283	32.140.055
Materiale	14.766.382	11.323.581
Ambalaje	1.114.039	612.096
Semifabricate	12.203.519	9.781.262
Mărfuri	27.193	40.399
Obiecte de inventar	695.585	699.935
Stocuri în tranzit	7.025.496	1.394.709
Alte stocuri	3.098.534	2.975.703
Total	181.174.693	144.440.401

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

NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Clienți	77.195.481	85.376.249
Ajustări depreciere clienți	(1.393.847)	(1.378.100)
Avansuri plătite pentru prestări servicii	24.670.023	19.194.352
Subvenții - Ajutor de stat pentru CO2*	107.602.055	67.988.698
Subvenții de încasat - proiecte de finanțare	687.409	7.058.473
Creante de recuperat de la bugetul statului**	17.731.797	17.731.797
TVA de recuperat	30.457.416	21.257.409
TVA neexigibilă	4.134.185	4.302.760
Creanțe comerciale cu părțile afiliate	15.705.591	15.697.648
Cheltuieli în avans	4.046.998	573.647
Alte creanțe	2.110.588	5.536.673
Total	282.947.696	243.339.608

Perioada medie de încasare a creanțelor comerciale s-a menținut la un nivel redus, respectiv 18 zile în perioada ianuarie-iunie 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 iunie 2024, compania a înregistrat subvenția pentru compensarea costurilor cu emisiile de gaze cu efect de seră în

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 iunie 2024

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

valoare de 39.613.357 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 stimulent 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.

NOTA 6. SITUAȚIA DATORIILOR

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Furnizori	87.943.905	91.248.525
Credite	665.458.870	642.232.231
Dobânzi credite	2.013.197	2.553.024
Clienți încasați în avans	9.083.625	8.289.144
Datorii privind salariile	4.603.349	9.095.948
Taxe și impozite aferente salariilor	5.838.370	6.229.552
Alte taxe	201.919	283.306
Datorii privind impozitul amânat	142.373.862	142.373.862
Datorii privind impozitul pe profit	3.472.246	-
Subvenții	32.769.024	32.624.719
Provizioane	16.702.871	16.741.581
Dividende de distribuit în cursul exercițiului financiar	2.309.281	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	3.450.104	6.425.334
Datorii privind leasingul financiar	13.554.945	17.544.899
Alte datorii	3.765.356	4.841.162
Total	1.003.670.499	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 30.06.2024: 30.457.416 lei)
- virament bancar.

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 iunie 2024

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

CREDITE

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
CEC Bank	260.547.321	265.129.609
Alpha Bank	122.504.154	132.404.240
UBS Swizerland	145.605.576	158.225.420
Garanti Bank	138.783.416	88.994.786
Altele	31.600	31.200
Total	667.472.067	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.

NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

	30 iunie 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	35.131.129	15.273.803
Total	1.754.530.522	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.

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 iunie 2024

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

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 imputernicit 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.

NOTA 8. RAPORTAREA CIFREI DE AFACERI PE SEGMENTE OPERAȚIONALE

Societatea cuprinde următoarele segmente operaționale:

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

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de piețe de desfacere:

	30 iunie 2024	(%)	30 iunie 2023	(%)
Piața internă	194.477.930	24	257.786.937	33
Piața externă	608.443.065	76	532.546.919	67
	802.920.995	100	790.333.856	100

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	30 iunie 2024	(%)	30 iunie 2023	(%)
Polioli – polieteri	387.112.044	48,2	376.341.154	47,6
Clorosodice	277.932.263	34,6	383.793.542	48,6
Oxo-alcooli	114.242.619	14,2	2.142.996	0,3
Mărfuri (în principal revânzări de utilități)	14.775.401	1,8	22.082.057	2,8
Diverse	8.858.668	1,1	5.974.107	0,8
Total	802.920.995	100,0	790.333.856	100,0

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 iunie 2024

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

Prezentarea cifrei de afaceri pe segmente geografice:

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Europa	673.194.237	745.693.647
Orientul Mijlociu	122.283.044	42.782.559
Asia-Pacific	4.461.559	932.853
Africa	1.992.411	43.841
America	989.744	881.456
Total	802.920.995	790.333.856

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 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 195 milioane lei în semestrul I 2024 (24% din totalul vânzărilor), față de 258 milioane lei în semestrul I 2023 (33% din totalul vânzărilor).

Pe piața externă, livrările de produse au fost de 608 milioane lei. Vânzările pe piața externă au reprezentat în semestrul I 2024 aproximativ 76% din totalul vânzărilor de produse, față de 67% în aceeași perioadă a anului 2023.

NOTA 9. VÂNZĂRI

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Venituri din vânzarea produselor finite	763.033.748	754.588.347
Venituri din vânzarea mărfurilor	14.775.401	22.082.057
Venituri din servicii prestate	1.272.702	1.075.922
Venituri din activități diverse	23.765.269	12.587.345
Venituri din vânzarea produselor reziduale	73.875	185
Total	802.920.995	790.333.856

NOTA 10. VENITURI DIN INVESTIȚII

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Venituri din chirii	3.219.147	3.247.867
Venituri din dobânzi	2.536.442	1.503.830
Total	5.755.589	4.751.697

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 iunie 2024

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

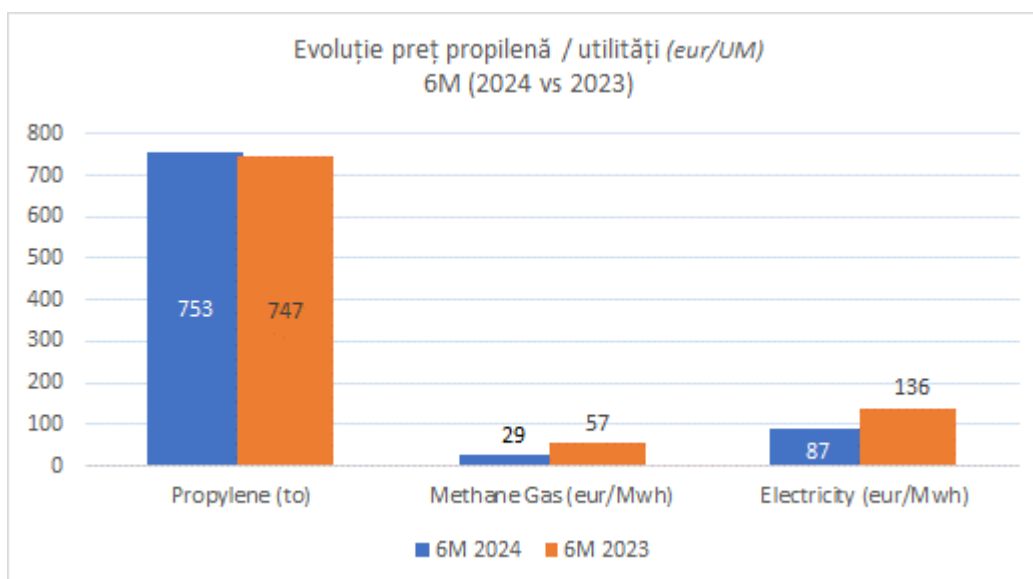
NOTA 11. ALTE CÂȘTIGURI SAU (PIERDERI)

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Venituri din producția de imobilizări	-	13.459.504
Câștig / (pierdere) din variația provizioanelor	(6.788)	(654.522)
Câștig / (pierdere) din diferențe de curs valutar	243.762	(1.015.497)
Câștig / (pierdere) din ajustări deprecieri active circulante	827.033	(3.381.922)
Câștig / (pierdere) din vânzare active imobilizate	(644.275)	(374.732)
Total	419.732	8.032.832

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

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Materii prime și materiale consumabile	308.946.647	248.758.593
Alte cheltuieli materiale	12.941.913	15.542.637
Cheltuieli cu energia și apa	178.757.710	209.159.133
Costul mărfurilor vândute	13.411.237	20.242.219
Total	514.057.506	493.702.583

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 ușoară creștere, informații prezentate în graficul de mai jos:



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 iunie 2024

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

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, 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) prin intermediul firmei Premier Energy.

NOTA 13. CHELTUIELI SALARIALE

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

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Salarii și indemnizații brute	63.818.059	58.940.204
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	3.176.129	-
Cheltuieli cu asigurările sociale angajator	5.294.182	4.259.532
Tichete de masă	6.902.600	4.813.950
Tichete de vacanță	1.897.899	-
Avantaje în natura	569.285	121.786
Total	81.658.154	68.135.472

Numărul mediu de salariați în perioada ianuarie-iunie 2024 a fost de 1.542 față de 1.439 în aceeași perioadă a anului 2023. Media pe salariat a cheltuielilor salariale a crescut la 6 luni 2024 cu 12% față de aceeași perioadă a anului anterior.

Pentru toți salariații se plătesc asigurări sociale.

Salariații societății 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 iunie 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.

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 iunie 2024

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

NOTA 14. ALTE VENITURI

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Despăgubiri, amenzi și penalități	367.491	11.149
Amortizarea subvențiilor pentru investiții	316.193	1.138.092
Alte venituri din exploatare	1.797.976	475.298
Total	2.481.659	1.624.539

NOTA 15. ALTE CHELTUIELI

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Penalități ABA Olt - depășire concentrații poluanți din ape uzate*	21.513.593	9.265.183
Cheltuieli cu donații și sponsorizări	950.792	655.485
Cheltuieli cu impozite și taxe	4.389.694	2.812.874
Cheltuieli privind asigurările	1.599.522	1.475.745
Cheltuieli privind chiriile	3.044.979	2.732.211
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	239.965	209.900
Cheltuieli cu deplasări	1.381.292	516.615
Cheltuieli de protocol, reclamă, publicitate	840.235	912.236
Cheltuieli privind amenzi și penalitățile	228.459	11.879
Cheltuieli privind transportul de personal	290.649	83.776
Cheltuieli cu poșta și telecomunicațiile	136.071	142.596
Alte cheltuieli	234.430	246.569
Total	34.849.680	19.065.069

*Cheltuielile cu penalitățile aferente perioadei ianuarie-iunie 2024 în cuantum de 21.513.593 lei (30 iunie 2023: 9.265.183 lei) reprezintă penalități pentru depășirea concentrației maxime admisibile de indicatori chimici în apele uzate, plătite Apelor Române și variază în funcție de nivelul producției. Față de anul anterior se observă o creștere a cheltuielilor cu penalitățile ca urmare a creșterii taxei indicatorilor chimici cu circa 75% în baza OG 52/2023 și a indicelui de inflație actualizat cu circa 10,4% începând cu data de 01 ianuarie 2024, în baza aceleiași ordonanțe.

NOTA 16. COSTUL FINANȚĂRII

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Comisioane bancare și costuri asimilate	74.657	85.972
Cheltuieli cu dobânzile	19.264.407	15.082.525
Cheltuieli / (venituri) din diferențe de curs valutar aferente împrumuturilor	345.838	2.019.835
Total	19.684.902	17.188.333

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 iunie 2024

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

Rezultatele economico – financiare înregistrate de Chimcomplex SA în semestrul I 2024 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023:

Nr. Crt.	Indicatori economico-financiar	6 LUNI 2024 mii lei	6 LUNI 2023 mii lei	Diferențe mii lei	%
0	1	2	3	4 = 2 - 3	5=4/3*100
1	Cifra de afaceri	802.921	790.334	12.587	1,59
2	Venituri totale	829.682	769.802	59.880	7,78
	-venituri din exploatare	823.242	757.759	65.483	8,64
	-venituri financiare	6.440	12.044	-5.603	-46,53
3	Cheltuieli totale	784.987	708.305	76.683	10,83
	-cheltuieli din exploatare	760.916	678.868	82.048	12,09
	-cheltuieli financiare	24.071	29.437	-5.365	-18,23
4	Rezultat brut	44.695	61.497	-16.803	-27,32
	-rezultat din exploatare	62.326	78.891	-16.565	-21,00
	-rezultat financiar	-17.631	-17.393	-238	*
5	Cheltuieli cu impozitul pe profit	9.563	11.846	-2.282	-19,27
6	Rezultat net	35.131	49.652	-14.520	-29,24

În semestrul I 2024, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023:

- Cifra de afaceri a crescut cu 12.587 mii lei față de perioada similară a anului anterior și a fost influențată pe fondul menținerii unei reduceri a cererii din piața europeană, deși prețurile de vânzare au fost mai mari față de aceeași perioadă a anului trecut cu 8%;
- 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 6 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-iunie 2024 să obțină o **marjă a profitului operațional de 8%**.

În semestrul I 2024 pierderea financiară de -17.631 mii lei este formată din:

- Dobânzi credite și alte cheltuieli financiare în sumă de -17.536 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 -95 mii lei, din care -529 mii lei sunt pierderi efectiv realizate, iar 434 mii lei reprezintă profit rezultat ca urmare a reevaluării soldurilor la credite, a conturilor de creanțe/datorii și conturilor de trezorerie.

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 iunie 2024

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

NOTA 17. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

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

(i) Tranzacții cu părțile afiliate

Vânzări	6 luni 2024	6 luni 2023
A6 Impex SA Dej	5.558	14.553
Sistemplast SA	5.430	13.152
Someș Logistic SRL	26.247	26.139
Serviciile Comerciale Române SA	3.900	-
CRC Impex Chemicals SRL	-	1.171
Logiserv SRL	843	-
Dafcochim Distribution SRL*	12.212.045	42.774.076
Vedra SRL*	4.053.974	4.041.427
Total	16.307.998	46.870.517

*Societăți legate (prin acționariat/factor decizional comun)

Achiziții	6 luni 2024	6 luni 2023
Caromet SA	1.661.898	151.345
Novatextile Bumbac SRL	-	16.422
Inav SA	-	64.574
Sistemplast SA	11.869.623	18.318.091
Uzuc SA	6.900	17.721
Serviciile Comerciale Române SA	382.286	-
A5 Invest SRL	2.316.278	3.625.531
Greencomplex SRL	32.130	17.850
A6 Impex SA Dej	11.654.464	24.686.154
Sinterom SA	13.240	-
Total	27.936.820	46.897.688

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 iunie 2024

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

(ii) Solduri cu părțile afiliate

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Creanțe		
Vitoria Serv SRL	41.400	41.400
Someș SA	117.185	117.185
Sinterom SA	1.984	1.984
A6 Impex SRL	4.111.570	4.106.012
CRC Impex Chemicals SRL	13.923.402	13.923.402
Novatextile Bumbac SRL	1.000	1.000
Sistemplast SA	4.652	3.109
Caromet SA	1.229.494	1.191.602
CRC Exploration&Business SRL	11.861	11.861
Iașitex SA	1.423	1.423
CRC Zeus	200.526	200.526
Logiserv SRL	1.245.133	0
Dafcochim Distribution SRL	89.908	11.062.657
Total	20.979.537	30.662.161
Datorii		
Aisa Invest SA	6.664	6.664
Caromet SA	764.109	733.188
CRC Impex Chemicals SRL	833	833
Iașitex SA	75.842	75.842
Someș SA	3.131	3.131
Sistemplast SA	2.167.600	4.799.825
Uzuc SA	72.856	72.856
A5 Invest SRL	353.713	727.760
Greencomplex SRL	5.355	5.235
Total	3.450.103	6.425.334
Avansuri		
Someș SA	233.837	233.837
Caromet SA	6.395	6.395
Uzuc SA	910.396	910.396
Novatextile Bumbac SRL	63.732	63.732
Sistemplast SA	488.883	488.883
CRC Exploration&Business	148.812	148.812
Total	1.852.056	1.852.096
Garanții		
Sistemplast SA	2.265.107	3.298.345
Total	2.265.107	3.298.345

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 iunie 2024

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

NOTA 18. ALTE INFORMAȚII

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

Prețul de închidere al unei acțiuni CRC în data de 28 iunie 2024 a fost de 14,3 lei, iar capitalizarea bursieră înregistrată la această dată a fost de 4.360.182.269 lei.

Litigii

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

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.

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 iunie 2024

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

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

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

Evenimente ulterioare

În data de 31.07.2024, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor ("A.G.O.A."), convocată prin Decizia C.A. nr.3 din 17.06.2024, a aprobat numirea unui număr de 4 administratori statutari ai societății Chimcomplex SA Borzești, începând cu data de 02.08.2024, având în vedere reducerea numărului de administratori de la 7 la 5, dispusă prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor ("A.G.E.A.") din aceeași dată.

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare interimare individuale neauditate întocmite pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 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 șase luni ale anului financiar 2024 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare interimare individuale.

Situațiile financiare la data de 30 iunie 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,
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



RO2021.055.061Q RO2021.055.061E RO2018.055.061



RAPORT SEMESTRIAL

asupra situațiilor financiare interimare consolidate ale Grupului Chimcomplex întocmit în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2844/2016 și elaborat în conformitate cu Anexa 14 din Regulamentul nr.5/2018 emis de Autoritatea de Supraveghere Financiară pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2024

Situațiile financiare consolidate ale CHIMCOMPLEX SA încheiate la 30 iunie 2024 se referă la Companie și filialele sale: Greencomplex SRL (99,9998%), A5 Invest SRL (100%), Sistemplast SA (94,4%), Logiserv SRL (100%)* (împreună fiind definite ca "Grupul") și la interesele Societatii in entitatea asociata: A6 Impex SA (49,4497%).

*In baza contractului de cedare părți sociale încheiat la 13.05.2024, Chimcomplex a achiziționat societatea Logiserv Tank Cleaning, prima spălătorie din România care oferă servicii la standarde europene recunoscute de Consiliul European al Industriei Chimice (CEFIC) pentru curățarea autocisternelor, containerelor și IBC-urilor destinate transportului și depozitării de substanțe chimice lichide.

În urma investiției, Chimcomplex a preluat echipamentele, utilajele esențiale și autorizațiile pentru a opera spălătoria la cele mai înalte standarde, astfel că societatea-mamă deține controlul 100%.

In situațiile financiare consolidate activitatea Societății Chimcomplex Borzesti SA deține ponderea cea mai mare în cadrul Grupului, activitatea acesteia fiind prezentată în detaliu în Raportul la Situațiile financiare individuale. Prezentul raport cuprinde numai date suplimentare, ca urmare a consolidării situațiilor financiare la nivelul Grupului.

1. DATE DE IDENTIFICARE ALE CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI

Raport curent conform	Regulamentul ASF Nr 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață
Data raportului	30 august 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



2. PREZENTAREA ȘI ISTORICUL GRUPULUI

CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI a luat ființă în anul 1990, în baza Hotărârii Guvernului nr.1200 din 12.11.1990, prin divizare din Combinatul Petrochimic Borzești și preluarea integrală a patrimoniului Combinatului Chimic Borzești.

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

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

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

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.

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

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

La 30 iunie 2024 și 31 decembrie 2023, filialele și asociații Societății-mamă sunt următoarele:

Denumire	Activitate	Tip	CUI	Sediu	Valoarea investiției	% deținere	
						30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Greencomplex Onești SRL	Fabricarea altor substanțe chimice anorganice de bază	Filială	16030164	Onești	4.733.030 lei	99,9998%	99,9998%
A5 Invest	Intermediere în vânzarea de mașini, echipamente industriale, nave și avioane	Filială	17701390	Onești	6.100.000 lei	100,0000%	100,0000%
A6 Impex SA	Producție de energie electrică	Entitate asociată	21381692	Dej	57.213.521 lei	49,4497%	49,4497%
Sistemplast SA	Operații mecanice generale	Filială	11438007	Râmnicu Vâlcea	14.966.000 lei	94,4000%	94,4000%
Logiserv SRL	Alte activități anexe transporturilor	Filială	23136444	Râmnicu Vâlcea	2.910.332 lei	100,0000%	-
CRC Worldtrade SRL	Furnizare de abur și aer condiționat	Filială	49620978	Râmnicu Vâlcea	20.000 lei	100,0000%	-



Structura Grupului pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2024

La data de 30.06.2024 grupul este format din următoarele societăți, care au fost introduse în perimetrul de consolidare:

Denumirea societății	Sediul social	% control	% interes	Consolidare prin
CHIMCOMPLEX	Onești, Bacău			Societate-mamă
Greencomplex SRL		100.00%	100.00%	Integrare Globală
A5 INVEST SRL		100.00%	100.00%	Integrare Globală
Sistemplast		94.40%	94.40%	Integrare Globală
A6 IMPEX SA		49.4497%	49.4497%	Punere în echivalență
Logiserv SRL*		100%	100%	Integrare Globală
CRC Worldtrade SRL	Râmnicu Vâlcea	100%	100%	Integrare Globală

*În baza contractului de cesiune încheiat la data de 13.05.2024 a avut loc transferul dreptului de proprietate asupra părților sociale deținute de acționarii Logiserv SRL, astfel că Chimcomplex, principalul producător de produse chimice vitale din regiune, își consolidează poziția pe piață și achiziționează Logiserv Tank Cleaning, o companie de referință în domeniul spălării autocisternelor, containerelor și IBC-urilor destinate transportului și depozitării de substanțe chimice lichide.

Logiserv este prima spălătorie din România care oferă servicii la standarde europene recunoscute de Consiliul European al Industriei Chimice (CEFIC).

În urma investiției Chimcomplex a preluat echipamentele, utilajele esențiale și autorizațiile pentru a opera spălătoria la cele mai bune standarde.

Logiserv Tank Cleaning este totodată și prima spălătorie din România certificată Sqas Cleaning și care la rândul său certifică prestarea serviciilor prin emiterea certificatului de spălare tip ECD.

De asemenea, compania deține o stație proprie de epurare pentru apele uzate rezultate din procesul de spălare, care respectă condițiile impuse de legislația de mediu în vigoare.

3. PREZENTAREA GENERALĂ A ACTIVITĂȚII GRUPULUI

3.1. Prezentarea generală a societății mamă

Societatea-mamă a Grupului operează în industria chimică, principala activitate conform codului CAEN 2013 este Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază, iar activitatea preponderent desfășurată CAEN 2014 - Fabricarea altor produse chimice organice de bază deține ponderea cea mai mare în venitul realizat.

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

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



Principalele produse fabricate de Chimcomplex SA Borzești sunt:

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

3.2. Prezentarea generală a filialelor

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

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

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

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

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

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

Sistemplast SA desfășoară în relația cu societatea mamă servicii de:

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



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

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

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

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

4. REZUMATUL SITUAȚIEI INTERIMARE CONSOLIDATE A POZITIEI FINANCIARE (NEAUDITATE)

Întocmirea situațiilor financiare consolidate se face prin însumarea situațiilor financiare ale societăților: Greencomplex SRL (99,9998%), A5 Invest SRL (100%), Sistemplast S.A. (94,4%), Logiserv SRL (100%)* - constituind „Grupul Chimcomplex SA”, iar la societățile asociate se are în vedere doar profitul calculat în funcție de aportul la capitalul social.

Rezultatele grupului sunt puternic influențate de rezultatele societății mamă, având același trend.

4.1. Elemente bilanțiere la 30 iunie 2024 comparativ cu 31 decembrie 2023

În tabelul de mai jos se poate vedea ponderea redusă a celorlalte societăți din grup la rezultatele consolidate:
-mii lei-

Indicator	30 iunie 2024			31 decembrie 2023		
	Grup	Societate mamă	% Societate mamă	Grup	Societate mamă	% Societate mamă
ACTIVE						
Active imobilizate	2.151.628	2.139.941	99%	2.187.416	2.178.440	99%
Active circulante	607.983	589.799	97%	543.905	523.630	96%
TOTAL ACTIVE	2.759.611	2.729.740		2.731.321	2.702.070	
CAPITALURI PROPRII SI DATORII						
Capitaluri proprii	1.750.296	1.732.600	99%	1.733.253	1.718.464	99%
Datorii pe termen lung	584.139	584.139	100%	576.398	574.766	99%
Datorii curente	425.176	413.001	97%	421.670	408.840	97%
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	2.759.611	2.729.740		2.731.321	2.702.070	



- Comparativ cu 31 decembrie 2023, **activele imobilizate** au scăzut cu 35.788 mii lei, până la 2.151.628 mii lei, în principal urmare a finalizării investițiilor 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 64.078 mii lei comparativ cu 31 decembrie 2023, creștere influențată semnificativ de prețul și disponibilitatea propilenei la aprovizionare, cerere scăzută pe piața polieterilor, ceea ce a condus la destocare în ritm lent în primele șase luni ale anului. Nivelul scăzut al consumului de polioli va continua și în lunile iulie și august (perioada de vacanță în Europa), urmând a reveni pe creștere din luna septembrie.
- Capitalurile proprii au înregistrat o creștere cu 17.043 mii lei, determinată în principal de:
 - profit 6 luni 2024 în sumă de +35.551 mii lei
 - răscumpărare acțiuni proprii -21.420 mii lei
 - cheltuieli cu beneficii acordate angajaților SOP II +3.176 mii lei
 - surplus rezultat din achiziție Logiserv -445 mii lei
 - alte mișcări +181 mii lei.
- Datoriile totale la 30 iunie 2024 au crescut cu 11.247 mii lei comparativ cu 31 decembrie 2023. Creșterea datoriilor pe termen lung a fost determinată în principal de contractarea unui credit bancar Garanti Bank - garanție EximBancaRomânească

4.2. Principalii indicatorii economico-financiar din situațiile financiare consolidate conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) realizați de Grupul Chimcomplex la data de 30 iunie 2024, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023

Indicatori	6 luni 2024 mii lei			6 luni 2023 mii lei		
	Grup	Societate mamă	% societate mamă	Grup	Societate mamă	% societate mamă
Cifra de afaceri	806.229	802.921	99%	793.527	790.334	99%
Profit brut	45.173	44.695	99%	63.923	61.497	96%
Profit net	35.551	35.131	99%	51.532	49.652	96%

Valoarea veniturilor din vânzări a crescut cu 12.702 mii lei în perioada ianuarie-iunie 2024 față de aceeași perioadă a anului trecut influențată în principal de scăderea cantităților vândute de societate, pe fondul unei reduceri a cererii din piața europeană.

Piața europeană de sodă caustică a înregistrat o disponibilitate ridicată, reflectată în presiunea asupra prețurilor de vânzare. Suplimentar, producătorii locali, importurile non-europene (Iran, Rusia, Turcia) au continuat să aprovizioneze piața cu produse clorosodice la prețuri competitive.

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



Piața polieterilor a devenit limitată în prima parte a anului, din cauza întreruperilor constante de aprovizionare din Europa provocate de opririle voluntare de producție, blocarea canalului Suez, opriri neplanificate ale producției și disponibilitatea scăzută a materiilor prime, toate acestea conducând la stocuri limitate de polieteri.

În perioada Ianuarie-Iunie 2024, piața europeană de oxo-alcooli a fost influențată semnificativ de prețul și disponibilitatea propilenei, de cererea variabilă din industriile de construcții și auto, precum și de problemele apărute în lanțul de aprovizionare al produselor din Asia.

Rezultatul net al Grupului a scăzut cu 46% față de perioada similară a anului anterior, influențat în principal de rezultatele obținute de societatea-mamă care deține ponderea de 99% în total valoare venituri din vânzări. Grupul a înregistrat profit net în valoare de 35.550.937 RON pentru 6 luni 2024 (profit 6 luni 2023: 51.531.584 RON).

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

4.3. Fluxuri de trezorerie

Denumirea elementului	30.06.2024	30.06.2023
Disponibilități bănești la începutul perioadei	146.209	45.540
Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	23.549	159.922
Flux de numerar din activitatea de investiții (B)	(29.753)	(152.363)
Flux de numerar din activitatea financiară (C)	(9.564)	63.727
Flux de numerar net (A+B+C)	(15.768)	71.286
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului în valută	428	(281)
Disponibilități bănești la sfârșitul perioadei	130.869	116.545

Grupul a generat 130.869 mii lei numerar din activități operaționale.

4.4. Elemente de perspectivă ale grupului

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

5. GESTIONAREA RISCURILOR

Sfera de activitate a Societății, atât cea existentă, cât și cea planificată, precum și piețele pe care operează, expun Grupul la riscuri semnificative, cum ar fi riscul de preț al mărfurilor tranzacționabile, riscul valutar, riscul operațional și de strategie. O descriere detaliată a riscurilor și a activităților privind gestionarea acestora este prezentată în Raportul Anual pentru anul 2023.



Conform celui mai recent exercițiu de evaluare a riscurilor desfășurat de către Societate, principalele incertitudini care pot influența rezultatele Grupului rămân cele legate de riscurile de preț al mărfurilor tranzacționabile, riscurile valutare, riscurile operaționale, precum și riscurile politice și de reglementare. Riscul de preț al mărfurilor tranzacționabile este monitorizat continuu și, dacă este necesar, sunt luate măsuri de protecție adecvate cu privire la fluxul de numerar.

6. TRANZACȚIILE SOCIETĂȚII MAMĂ CU PĂRȚI AFILIAȚE

Pentru informații privind tranzacțiile cu partile afiliate vă rugăm să consultați notele explicative selectate la situațiile financiare interimare consolidate simplificate.

7. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII

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

Nu este cazul.

7.2. Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societate.

Nu este cazul.

8. ALTE INFORMAȚII

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

Situațiile Financiare la 30 iunie 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.

Președinte Consiliu de Administrație
Ștefan VUZA

Director Financiar
Adrian TEOTOC



CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI

SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE

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

**LA DATA DE ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI
ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**



CUPRINS

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	1 – 2
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE	4 – 5
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	6
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE	7 - 17

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE la data de 30 iunie 2024

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

	30 iunie, 2024	31 decembrie, 2023
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizări corporale	1.937.257.331	1.966.231.101
Alte active din drepturi de utilizare	12.846.607	16.900.411
Investiții imobiliare	28.222.428	29.226.468
Imobilizări necorporale	116.449.392	118.217.815
Investiții în entități asociate și alte investiții de capital	51.347.083	51.372.913
Alte active financiare pe termen lung	5.505.581	5.467.193
Total active imobilizate	2.151.628.421	2.187.415.901
Active circulante		
Stocuri	183.828.053	145.935.414
Creanțe comerciale și alte creanțe	287.505.814	246.018.612
Împrumuturi pe termen scurt acordate asociaților	5.779.183	5.741.291
Numerar și echivalente de numerar	130.869.382	146.209.462
Total active circulante	607.982.432	543.904.777
Total active	2.759.610.854	2.731.320.679
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	109.993.834	109.898.098
Rezultat reportat	700.499.958	688.340.947
Rezerve din reevaluare	651.527.661	651.527.661
Interese care nu controlează	582.293	566.806
Total capitaluri proprii	1.750.296.270	1.733.253.064

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE la data de 30 iunie 2024

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

	30 iunie, 2024	31 decembrie, 2023
DATORII		
Datorii pe termen lung		
Subvenții	30.298.589	30.633.918
Leasing	6.226.491	9.501.672
Datorii privind impozitul amânat	142.373.862	142.373.862
Provizioane	16.160.803	16.171.444
Împrumuturi pe termen lung	388.951.988	377.508.899
Alte datorii pe termen lung	127.469	208.301
Total datorii pe termen lung	584.139.201	576.398.095
Datorii curente		
Subvenții	2.523.699	2.062.121
Datorii comerciale și alte datorii	132.608.195	140.966.683
Leasing	7.328.454	8.043.226
Datorii privind impozitul pe profit	3.483.363	592
Provizioane	711.591	755.805
Împrumuturi pe termen scurt	278.520.079	269.841.092
Total datorii curente	425.175.382	421.669.519
Total datorii	1.009.314.583	998.067.615
Total capitaluri proprii și datorii	2.759.610.854	2.731.320.679

STEVEN HUNT,
DIRECTOR GENERAL

ADRIAN TEOTOC,
DIRECTOR FINANCIAR



SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A REZULTATULUI GLOBAL la data de 30 iunie 2024

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este specificat altfel.)

	<u>30 iunie 2024</u>	<u>30 iunie 2023</u>
Vanzări	806.228.923	793.527.483
Venituri din investiții	5.814.470	4.756.087
Alte câștiguri sau (pierderi)	512.729	8.040.798
Costul mărfurilor vândute	(13.411.237)	(20.244.331)
Variația stocurilor	15.434.950	(52.931.427)
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	(323.696.032)	(265.831.650)
Cheltuieli salariale	(89.241.232)	(73.832.529)
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	(75.995.544)	(69.332.456)
Cheltuieli de distribuție	(23.917.579)	(20.342.310)
Cheltuieli cu energia și apa	(178.785.572)	(209.186.189)
Cheltuieli cu servicii executate de terti	(22.078.506)	(16.473.462)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	(3.870.879)	(2.026.336)
Alte venituri	2.504.466	1.643.020
Câștig / (Pierdere) din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	632.401	23.169.169
Alte cheltuieli	(35.138.239)	(19.623.751)
Costuri de finanțare	(19.820.526)	(17.389.185)
Profitul / (Pierderea) înainte de impozitare	45.172.593	63.922.931
Impozit pe profit	(9.621.656)	(12.391.347)
Profitul / (Pierderea) perioadei	35.550.937	51.531.584
Alte elemente ale rezultatului global	-	-
Total elemente ale rezultatului global atribuibile:		
Proprietarilor	35.535.449	51.432.240
Intereselor care nu controlează	15.488	99.344
Profitul / (Pierderea) pe acțiune	0,117	0,169

STEVEN HUNT,
DIRECTOR GENERAL

ADRIAN TEOTOC,
DIRECTOR FINANCIAR

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de 30 iunie 2024

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

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Profit înainte de impozitare	45.172.593	63.922.931
Ajustări pentru elemente non-monetare:		
Cheltuieli cu dobânzile	19.370.998	15.248.625
Pierdere/(câștig) din deprecierea imobilizărilor corporale	(632.401)	(23.169.169)
Venituri din dobânzi	(2.595.323)	(1.508.221)
Pierdere/(câștig) din cedarea activelor imobilizate	644.275	486.352
Pierdere/(câștig) din cedarea imobilizărilor financiare	(76.169)	-
Pierdere/(câștig) din provizioane	(9.357)	646.556
Pierdere/(câștig) din diferențe de curs valutar	101.457	3.035.515
Pierdere/(câștig) din deprecierea stocurilor	(842.780)	3.381.921
Amortizare	75.995.544	69.332.456
Pierdere/(câștig) din deprecierea creanțelor comerciale	15.747	-
Cheltuieli cu remunerarea în instrumente de capitaluri proprii	3.176.129	-
Venituri din subvenții	(334.248)	(1.156.146)
	139.986.465	130.220.820
Mișcări ale capitalului circulant:		
Scăderi/(creșteri) ale stocurilor	(36.839.800)	70.734.997
Scăderi/(creșteri) ale creanțelor comerciale și ale altor creanțe	(47.447.595)	66.996.693
Creșteri/(scăderi) ale datoriilor comerciale și ale altor datorii	(10.283.439)	(93.205.197)
Numerar generat de activitățile de exploatare	45.415.632	174.747.313
Dobândă plătită	(21.819.246)	(14.098.255)
Impozit pe profit plătit	(47.698)	(727.023)
Numerar net generat de/(utilizat în) activitățile de exploatare	23.548.688	159.922.035
Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:		
Dobândă încasată	2.595.323	1.508.221
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	35.000	-
Încasări din vânzarea de active financiare	108.499	-
Achiziția de active imobilizate	(28.390.644)	(153.871.297)
Achiziția filialei Logiserv	(4.101.159)	-
Numerar net utilizat în activități de investiții	(29.752.981)	(152.363.077)



**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 30 iunie 2024**

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

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din împrumuturi	54.007.778	109.388.289
Rambursarea datoriilor de leasing	(4.290.391)	(4.426.580)
Dividende plătite	(6.645)	(11.483.978)
Rambursarea împrumuturilor	(37.854.661)	(29.750.284)
Achiziția de acțiuni proprii	(21.420.000)	-
Numerar net (utilizat în)/generat de activități de finanțare	(9.563.919)	63.727.447
(Scădere) / creștere netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(15.768.212)	71.286.405
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului	146.209.462	45.539.597
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului deținut în valută	428.133	(280.556)
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	130.869.382	116.545.446

STEVEN HUNT,
DIRECTOR GENERAL

ADRIAN TEOTOC,
DIRECTOR FINANCIAR

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII la data de 30 iunie 2024

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

	<u>Capital social</u>	<u>Acțiuni proprii</u>	<u>Prime de emisiune</u>	<u>Rezerve legale</u>	<u>Câștig reportat</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Interese care nu controleaza</u>	<u>Total</u>
Sold la 1 ianuarie 2023	304.907.851	(26.336.354)	4.669.565	109.516.233	843.010.141	653.382.560	395.866	1.889.545.862
Profit aferent anului	-	-	-	-	51.531.584	-	-	51.531.584
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	(194.000.000)	-	-	(194.000.000)
Rezerve legale	-	-	-	365.862	(365.862)	-	-	-
Interese minoritare	-	-	-	-	(99.344)	-	99.344	-
Alte mișcări	-	-	-	-	(1.199.615)	-	-	(1.199.615)
Sold la 30 iunie 2023	304.907.851	(26.336.354)	4.669.565	109.882.095	698.876.904	653.382.560	495.210	1.745.877.823
Sold la 1 ianuarie 2024	304.907.851	(26.657.863)	4.669.565	109.898.098	688.340.947	651.527.661	566.806	1.733.253.064
Profit aferent anului	-	-	-	-	35.550.937	-	-	35.550.937
Rezerve legale	-	-	-	95.736	(95.736)	-	-	-
Răscumpărare acțiuni proprii	-	(21.420.000)	-	-	-	-	-	(21.420.000)
Acordarea de acțiuni proprii conform plan SOP	-	26.192.972	-	-	(23.016.842)	-	-	3.176.129
Interese minoritare	-	-	-	-	(15.488)	-	15.488	-
Surplus rezultat din achiziție	-	-	-	-	-	-	-	-
Logiserv	-	-	-	-	(444.662)	-	-	(444.662)
Alte mișcări	-	-	-	-	180.802	-	-	180.802
Sold la 30 iunie 2024	304.907.851	(21.884.891)	4.669.565	109.993.834	700.499.958	651.527.661	582.293	1.750.296.270

STEVEN HUNT,
DIRECTOR GENERAL

ADRIAN TEOTOC,
DIRECTOR FINANCIAR



Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2024

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

1. INFORMAȚII GENERALE

Aceste situații financiare sunt situațiile financiare interimare consolidate ale CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI ("Societatea") și filialele sale (împreună "Grupul") la și pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024.

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

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

Societatea a fost privatizată în anul 2003, A2 IMPEX SRL Ploiești preluând de la Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului (AAAS) 94,7465% din capitalul social al societății la acea dată.

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

CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI este o companie listată la Bursa de Valori București, pe piața reglementată, Categoria Standard, Simbol CRC, începând cu data de 17.01.2022

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

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

La 30 iunie 2024 și 31 decembrie 2023, filialele și asociații Societății sunt următoarele:

Denumire	Activitate	Tip	CUI	Sediu	Valoarea investiției	% deținere	
						30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Greencomplex Onesti SRL	Fabricarea altor substanțe chimice anorganice de bază	Filială	16030164	Onești	4.733.030 lei	99,9998%	99,9998%
A5 Invest SRL	Intermediere în vânzarea de mașini, echipamente industriale, nave și avioane	Filială	17701390	Onești	6.100.000 lei	100,0000%	100,0000%
A6 Impex SA	Producție de energie electrică	Entitate asociată	21381692	Dej	50.609.823 lei	49,4497%	49,4497%
Sistemplast SA	Operații mecanice generale	Filială	11438007	Râmnicu Vâlcea	14.966.000 lei	94,4000%	94,4000%
Logiserv SRL*	Alte activități anexe transporturilor	Filială	23136444	Râmnicu Vâlcea	2.910.332 lei	100,0000%	-
CRC Worldtrade SRL	Furnizare de abur și aer condiționat	Filială	49620978	Râmnicu Vâlcea	20.000 lei	100,0000%	-

*In baza contractului de cesiune încheiat la data de 13.05.2024 a avut loc transferul dreptului de proprietate asupra partilor sociale deținute de acționarii Logiserv SRL, astfel ca, Chimcomplex, principalul producător de produse chimice vitale din regiune, își consolidează poziția pe piață și achiziționează societatea Logiserv Tank Cleaning, o companie de referință în domeniul spălării autocisternelor, containerelor și IBC-urilor destinate transportului și depozitării de substanțe chimice lichide.

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2024

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Principii legale

Situațiile Financiare Interimare consolidate la data și pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024 au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (“IFRS”), cu modificările ulterioare (“OMFP 2844/2016”). În înțelesul OMFP 2844/2016, Standardele Internaționale de Raportare Financiară sunt cele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul Comisiei Europene nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate („IFRS adoptate de Uniunea Europeană”)

Situațiile financiare consolidate nu includ toate informațiile și prezentările de informații necesare în situațiile financiare anuale și ar trebui citite împreună cu situațiile financiare consolidate anuale ale Grupului la 31 decembrie 2023.

Politicile contabile și metodele de evaluare adoptate în vederea întocmirii situațiilor financiare consolidate interimare simplificate sunt consecvente cu cele folosite la întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate ale Grupului pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023.

Aceste situații financiare nu sunt auditate.

Rationamente, Estimări și Ipoteze Contabile semnificative

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

Continuitatea activității

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

- Grupul a înregistrat profit net în valoare de 35.550.937 RON pentru 6 luni 2024 (profit 6 luni 2023: 51.531.584 RON);
- Grupul a generat 130.869.382 RON numerar din activități operaționale;
- Grupul respectă convențiile financiare menționate în acordurile de împrumut și se așteaptă să fie în conformitate cu acestea și în perioada următoare de 6 luni.

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

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

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

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

Politici contabile generale

Politicile contabile și metodele de evaluare adoptate în vederea întocmirii situațiilor financiare consolidate concordă cu cele folosite la întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate ale Grupului pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023. Amendamentele IFRS intrate în vigoare începând cu 1 ianuarie 2024 nu au avut un efect semnificativ asupra situațiilor financiare interimare ale Grupului.

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2024

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

3. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

La data de 30 iunie 2024 Grupul deține următoarele categorii de active imobilizate, la valoarea netă:

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Terenuri și construcții	654.499.295	657.097.635
Instalații tehnice și mașini	1.077.057.827	1.020.188.871
Alte instalații, utilaje și mobilier	5.919.701	5.409.626
Investiții imobiliare	28.222.428	29.226.468
Investiții în curs	193.656.372	279.379.154
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	12.846.607	16.900.411
Imobilizări necorporale	116.449.392	118.217.815
Imobilizări financiare	56.852.664	56.840.106
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	6.124.136	4.155.816
Total	2.151.628.421	2.187.415.901

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.

Imobilizările corporale aflate pe platforma industrială Onești și o parte din imobilizările de pe platforma industrială de la Râmnicu Vâlcea au fost ipotecate pentru creditele bancare, iar polițele de asigurare au fost cesionate către bancile creditoare (CEC Bank, Alpha Bank și Garanti Bank).

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.

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

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2024

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

4. SITUAȚIA STOCURILOR

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

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Produse finite	97.534.663	85.472.660
Materii prime	44.709.283	32.140.055
Materiale	16.102.917	12.332.826
Ambalaje	1.138.498	638.310
Semifabricate	12.203.519	9.781.262
Mărfuri	30.783	40.399
Obiecte de inventar	709.820	734.949
Stocuri în tranzit	7.032.224	1.401.438
Alte stocuri	4.366.346	3.393.515
Total	183.828.053	145.935.414

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

5. SITUAȚIA CREANȚELOR

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Clienți	80.758.195	87.151.163
Ajustări depreciere clienți	(1.393.847)	(1.378.100)
Avansuri plătite pentru prestări servicii	25.194.615	19.776.880
Subvenții - Ajutor de stat pentru CO2*	107.602.055	67.988.698
Subvenții de încasat - proiecte de finanțare	687.409	7.058.473
Creante de recuperat de la bugetul statului**	17.933.247	17.734.031
TVA de recuperat	30.493.213	21.257.409
TVA neexigibilă	4.135.108	4.302.790
Creanțe comerciale cu părțile afiliate	15.702.809	15.697.252
Cheltuieli în avans	4.046.998	573.647
Alte creanțe	2.346.011	5.856.367
Total	287.505.814	246.018.612

Perioada medie de încasare a creanțelor comerciale s-a menținut la un nivel redus, respectiv 18 zile în perioada ianuarie-iunie 2024.

Grupul 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.

*La 30 iunie 2024, Grupul a înregistrat subvenția pentru compensarea costurilor cu emisiile de gaze cu efect de seră în valoare de 39.613.357 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 Grupul trebuie să recupereze de la bugetul statului suma de 17.933.247 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.

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2024

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

6. SITUAȚIA DATORIILOR

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Furnizori	96.210.857	99.973.356
Credite	665.458.870	644.796.967
Dobânzi credite	2.013.197	2.553.024
Clienți încasați în avans	9.344.774	8.409.144
Datorii privind salariile	5.306.370	9.622.068
Taxe și impozite aferente salariilor	6.461.654	7.420.444
Alte taxe	255.891	317.369
TVA de plata	293.576	551.768
Datorii privind impozitul amânat	142.373.862	142.373.862
Datorii privind impozitul pe profit	3.483.363	592
Subvenții	32.822.288	32.696.039
Provizioane	16.872.394	16.927.249
Dividende de distribuit în cursul exercițiului financiar	2.309.281	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	923.437	892.516
Datorii privind leasingul financiar	13.554.945	17.544.899
Alte datorii	1.500.247	1.542.817
Total	1.009.314.583	998.067.615

CREDITE

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
CEC Bank	260.547.321	265.129.609
Alpha Bank	122.504.154	132.404.240
UBS Swizerland	145.605.576	158.225.420
Garanti Bank	138.783.416	88.994.786
OTP Bank	-	2.564.737
Altele	31.600	31.200
Total	667.472.067	647.349.992

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.

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2024

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

7. CAPITAL SI REZERVE

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Capital social	304.907.851	304.907.851
Prime de capital	4.669.565	4.669.565
Acțiuni proprii răscumperate	(21.884.891)	(26.657.863)
Rezerve din reevaluare	651.527.661	651.527.661
Rezerve legale	109.993.834	109.898.098
Rezultatul reportat	664.949.021	669.732.881
Rezultatul perioadei	35.550.937	18.608.065
Interese minoritare	582.293	566.806
Total	1.750.296.270	1.733.253.063

Grupul 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.

8. RAPORTAREA CIFREI DE AFACERI PE SEGMENTE OPERATIONALE

Grupul cuprinde următoarele segmente operaționale:

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

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de piețe de desfacere:

	30 iunie 2024	(%)	30 iunie 2023	(%)
Piața internă	197.785.858	25	260.980.564	33
Piața externă	608.443.065	75	532.546.919	67
	806.228.923	100	793.527.483	100

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	30 iunie 2024	(%)	30 iunie 2023	(%)
Polioli – polieteri	387.112.044	48,0	376.341.154	47,4
Clorosodice	277.932.263	34,5	383.793.542	48,4
Oxo-alcooli	114.242.619	14,2	2.142.996	0,3
Mărfuri (în principal revânzări de utilități)	14.775.401	1,8	22.082.057	2,8
Diverse	12.166.596	1,5	9.167.735	1,2
Total	806.228.923	100	793.527.483	100

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2024

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

Prezentarea cifrei de afaceri pe segmente geografice:

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Europa	676.502.165	748.887.274
Orientul Mijlociu	122.283.044	42.782.559
Asia-Pacific	4.461.559	932.353
Africa	1.992.411	43.841
America	989.744	881.456
Total	806.228.923	793.527.483

În cadrul grupului, Societatea Chimcomplex deține ponderea cea mai mare în venitul realizat astfel ca, 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 Iran, Rusia, Turcia .

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

Pe piața internă, vânzările de produse au fost în valoare de 198 milioane lei în semestrul I 2024 (25% din totalul vânzărilor), față de 261 milioane lei în semestrul I 2023 (33% din totalul vânzărilor).

Pe piața externă, livrările de produse au fost de 608 milioane lei. Vânzările pe piața externă au reprezentat în semestrul I 2024 aproximativ 75% din totalul vânzărilor de produse, față de 67% în aceeași perioadă a anului 2023.

9. VÂNZĂRI

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Venituri din vânzarea produselor finite	763.033.105	754.588.347
Venituri din vânzarea mărfurilor	14.775.401	22.082.057
Venituri din servicii prestate	4.555.636	4.244.256
Venituri din activități diverse	23.765.269	12.587.345
Venituri din vânzarea produselor reziduale	99.512	25.479
Total	806.228.923	793.527.483

10. VENITURI DIN INVESTITII

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Venituri din chirii	3.219.147	3.247.867
Venituri din dobânzi	2.595.323	1.508.221
Total	5.814.470	4.756.087

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2024

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

11. ALTE CÂȘTIGURI SAU (PIERDERI)

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Venituri din producția de imobilizări	-	13.459.504
Câștig / (pierdere) din variația provizioanelor	9.357	(646.556)
Câștig / (pierdere) din diferențe de curs valutar	244.380	(1.015.497)
Câștig / (pierdere) din ajustări depreciere active circulante	827.033	(3.381.922)
Câștig / (pierdere) din vânzare active imobilizate	(644.275)	(374.732)
Câștig / (pierdere) din vânzare active financiare	76.169	-
Castig / (pierdere) din creante si debitori diversi	64	-
Total	512.729	8.040.798

12. CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI CONSUMABILE, MĂRFURI, ENERGIE ȘI APA

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Materii prime și materiale consumabile	308.946.647	248.769.923
Alte cheltuieli materiale	14.749.385	17.061.727
Cheltuieli cu energia și apa	178.785.572	209.186.189
Costul mărfurilor vândute	13.411.237	20.244.331
Total	515.892.840	495.262.170

13. CHELTUIELI SALARIALE

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

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Salarii și indemnizații brute	70.185.388	63.596.518
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	3.176.129	-
Cheltuieli cu asigurările sociale angajator	5.531.809	4.500.625
Tichete de masă	7.826.795	5.613.600
Tichete de vacanță	1.951.826	-
Avantaje în natură	569.285	121.786
Total	89.241.232	73.832.529

Numărul mediu de salariați în semestrul I 2024 a fost de 1.762 față de 1.704 în semestrul I 2023.

Pentru toți salariații se plătesc asigurări sociale.

Salariații societății sunt cuprinși în planul de pensii al statului.

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2024

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

14. ALTE VENITURI

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Despăgubiri, amenzi și penalități	367.491	11.149
Amortizarea subvențiilor pentru investiții	334.248	1.156.148
Alte venituri din exploatare	1.802.727	475.723
Total	2.504.466	1.643.020

15. ALTE CHELTUIELI

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Penalități ABA Olt - depășire concentrații poluanți din ape uzate	21.513.593	9.265.183
Cheltuieli cu donații și sponsorizări	950.792	655.485
Cheltuieli cu impozite și taxe	4.511.363	2.961.656
Cheltuieli privind asigurările	1.626.472	1.506.963
Cheltuieli privind chirile	2.612.173	2.606.852
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	239.965	209.900
Cheltuieli cu deplasări	1.528.771	582.890
Cheltuieli de protocol, reclamă, publicitate	850.142	923.418
Cheltuieli privind amenzile și penalitățile	230.845	11.987
Cheltuieli privind transportul de personal	287.476	83.776
Cheltuieli cu poșta și telecomunicațiile	142.938	148.299
Alte cheltuieli	643.709	667.344
Total	35.138.239	19.623.751

16. COSTUL FINANȚĂRII

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Comisioane bancare și costuri asimilate	103.691	120.725
Cheltuieli cu dobânzile	19.370.998	15.248.625
Cheltuieli / (venituri) din diferențe de curs valutar aferente împrumuturilor	345.838	2.019.835
Total	19.820.526	17.389.185

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2024

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

17. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

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

În primele șase luni ale anului financiar 2024, Grupul Chimcomplex a înregistrat următoarele tranzacții cu părțile afiliate și solduri la 30 iunie 2024:

(i) Tranzacții cu părțile afiliate

	6 luni 2024	6 luni 2023
Vânzări		
A6 Impex SA Dej	5.558	14.553
Uzuc SA	-	265.668
Someș Logistic SRL	26.247	26.139
Serviciile Comerciale Române SA	3.900	-
CRC Impex Chemicals SRL	-	1.171
Dafcochim Distribution SRL*	12.212.045	42.774.076
Vedra SRL*	4.053.974	4.041.427
Total	16.301.724	47.123.034

*Societăți legate (prin acționariat/factor decizional comun)

	6 luni 2024	6 luni 2023
Achiziții		
Caromet SA	1.661.898	151.345
Novatextile Bumbac SRL	-	16.422
Inav SA	-	64.574
Uzuc SA	6.900	17.721
Serviciile Comerciale Române SA	382.286	-
A6 Impex SA Dej	11.654.464	24.686.154
Sinterom SA	13.240	-
Total	13.718.789	24.936.216

(ii) Solduri cu părțile afiliate

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Creanțe		
Vitoria Serv SRL	41.400	41.400
Someș SA	117.185	117.185
Sinterom SA	1.984	1.984
A6 Impex SA	4.111.570	4.106.012
CRC Impex Chemicals SRL	13.923.402	13.923.402
Novatextile Bumbac SRL	1.000	1.000
Caromet SA	1.229.494	1.191.602
CRC Exploration&Business SRL	11.861	11.861
Iașitex SA	1.423	1.423
Uzuc SA	821.596	821.596
CRC Zeus	200.526	200.526
Dafcochim Distribution SRL	89.908	11.062.657
Total	20.551.349	31.480.648

Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 30 iunie 2024

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

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Datorii		
Aisa Invest SA	6.664	6.664
Caromet SA	764.109	733.188
CRC Impex Chemicals SRL	833	833
Iasitex SA	75.842	75.842
Someș SA	3.131	3.131
Uzuc SA	72.856	72.856
Total	923.435	892.514
Avansuri		
Someș SA	233.837	233.837
Caromet SA	6.395	6.395
Uzuc SA	910.396	910.396
Novatextile Bumbac SRL	63.732	63.732
CRC Exploration&Business SRL	148.812	148.812
Total	1.363.173	1.363.173

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

18. ALTE INFORMAȚII

Litigii

Grupul 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 Grupului. În plus, Grupul este implicat într-un litigiu cu fosta conducere, pretențiile fiind estimate la 45.000.000 lei. Grupul consideră că aceasta este o datorie contingentă.

Evenimente ulterioare

În data de 31.07.2024, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor ("A.G.O.A."), convocată prin Decizia C.A. nr.3 din 17.06.2024, a aprobat numirea unui număr de 4 administratori statutar ai societății Chimcomplex SA Borzești, începând cu data de 02.08.2024, având în vedere reducerea numărului de administratori de la 7 la 5, dispusă prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor ("A.G.E.A.") din aceeași dată.

Principale riscuri și incertitudini

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

Declarația conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare interimare consolidate neauditare întocmite pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 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 șase luni ale anului financiar 2024 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare interimare individuale.

Situațiile financiare la data de 30 iunie 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,
DIRECTOR GENERAL

ADRIAN TEOTOC,
DIRECTOR FINANCIAR

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 30/06/2024 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 30/06/2024 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.

Semnătura

Steven Hunt
Director General

Adrian Teotoc
Director Financiar