

**Către,  
Bursa de Valori București  
Autoritatea de Supraveghere Financiară  
Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare**

### **Raport trimestrial**

**bazat pe situațiile financiare interimare individuale ale Chimcomplex SA Borzești  
întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016  
elaborat în conformitate cu art. 130 din Regulamentul nr. 5/2018 emis de Autoritatea de  
Supraveghere Financiară și conține indicatorii economico-financiară prevăzuți în Anexa nr. 13  
pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2026**



## CUPRINS

DATELE DE IDENTIFICARE ALE CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI.....	3
I. PREZENTAREA GENERALĂ A COMPANIEI.....	4
II. EVENIMENTE SEMNIFICATIVE ÎN PERIOADA DE RAPORTARE.....	4
III. STRUCTURA ACȚIONARIATULUI.....	5
IV. REZULTATE FINANCIARE LA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI INCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026.....	6
1. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI.....	6
2. PREZENTAREA REZULTATELOR FINANCIARE .....	7
3. DETALIEREA VÂNZĂRILOR.....	9
4. INVESTIȚII.....	12
5. POZIȚIA FINANCIARĂ.....	13
6. SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL.....	14
7. SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE.....	15
8. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE.....	15
V. LITIGII.....	15
VI. MANAGEMENTUL RISCURILOR.....	16
VII. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE.....	19
VIII. ALTE INFORMAȚII.....	19

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

**DATELE DE IDENTIFICARE ALE SC CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI**

<b>Raport curent conform</b>	Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață (art.69) Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață (Anexa nr. 13)
<b>Data raportului</b>	21 mai 2026
<b>Denumirea societății</b>	<b>CHIMCOMPLEX SA Borzești</b>
<b>Sediul social</b>	<b>Str. Industriilor, nr.3, Onești, județ Bacău, România</b>
<b>Număr de telefon/fax</b>	<b>0234/302100; 0234/302102</b>
<b>Website</b>	www.chimcomplex.com
<b>E-mail</b>	<b>ir@chimcomplex.com</b>
<b>Codul unic de înregistrare la ORC</b>	<b>RO960322</b>
<b>Nr. de ordine în Reg. Comerțului</b>	J1991000493044.
<b>Capital social subscris și vărsat</b>	<b>304.907.851 lei</b>
<b>Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Acțiuni nominative, dematerializate, a căror evidență este ținută de Depozitarul Central SA București</li> <li>• Valoarea nominală, lei/acțiune: 1 leu/acțiune</li> <li>• Număr de acțiuni: <b>304.907.851</b></li> </ul>
<b>Cod LEI: 549300FCIHJZOG56WD36</b>	
<b>Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise</b>	<b>BVB, categoria standard, simbol CRC</b>
<b>Standardul contabil aplicat:</b>	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2844/2016

Raportul este bazat pe situațiile financiare interimare individuale simplificate întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea reglementărilor contabile în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aplicabile societăților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare („OMFP 2844/2016”). Aceste prevederi sunt în conformitate cu dispozițiile Standardelor Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS UE”).

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

Informațiile financiare prezentate în acest raport pentru perioada de trei luni încheiată la data de 31 martie 2026 sunt neauditare.

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

## I. PREZENTAREA GENERALĂ A SOCIETĂȚII

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

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

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

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

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

În data de 7 decembrie 2018 Compania a achiziționat de la 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.

Compania are o sucursală și șapte puncte de lucru.

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

## II. EVENIMENTE SEMNIFICATIVE ÎN PERIOADA DE RAPORTARE

Compania nu s-a conformat la 31 decembrie 2025 tuturor condiționalităților financiare stipulate în contractele cu creditorii și se află în negocieri cu instituțiile financiare în vederea reșezării condițiilor contractuale. Conducerea consideră că aceste negocieri se vor încheia cu succes în mai 2026 și vor asigura lichiditatea operațională necesară pentru următoarea perioadă și conformitatea cu contractele de creditare.

Societatea se află în proces de restructurare a activității și personalului, adaptând capacitățile de producție la cerințele pieței și oprind capacitățile energo-intensive (electroliza de pe platforma Onești). Acești pași sunt incluși în business-planul pentru perioada 2026-2030 pregătit de societate ca baza a discuțiilor cu instituțiile bancare.

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

### III. STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

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

Din data de 21.07.2015 și până la data de 17.01.2022, compania CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI a fost listată în cadrul Sistemului Alternativ de Tranzacționare, Secțiunea Instrumente financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Acțiuni, Simbol CHOB.

La data de 31.03.2026, conform înregistrărilor de la Depozitarul Central, acționarul majoritar al societății este societatea C.R.C. Alchemy Holding B.V. care deține un număr de 257.659.878 acțiuni, în valoare de 257.659.878 lei, reprezentând 84,5041% din capitalul social, iar Statul Român prin Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului (A.A.S.) deține un număr de 27.305.181 acțiuni, în valoare de 27.305.181 lei, reprezentând 8,9552% din capitalul social.

Structura acționariatului este următoarea:

<b>31 martie 2026</b>	<b>Acțiuni ordinare</b>	<b>Procent deținere</b>
<b>Acționari</b>		
CRC Alchemy Holding BV	257.659.878	84,5041%
AAAS	27.305.181	8,9552%
Persoane juridice	14.874.161	4,8784%
Persoane fizice	5.068.631	1,6623%
<b>Total</b>	<b>304.907.851</b>	<b>100%</b>

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

Nume	Activitate	Tip	Codul fiscal	Sediul central	% din acțiuni	
					Martie 31, 2026	Decembrie 31, 2025
Greenhouse SRL	Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază	Filială	16030164	Onești	99,9998%	99,9998%
A5 Invest SRL	Intermedieri în vânzarea de mașini, echipamente industriale, nave și avioane	Filială	17701390	Onești	100,0000%	100,0000%
A6 Impex SA	Producția de energie electrică	Asociat	21381692	Dej	50,9195%	50,9195%
Sistemplast SA	Operații mecanice generale	Filială	11438007	Râmnicu Vâlcea	94,4000%	94,4000%
Logiserv SRL	Alte activități anexe transporturilor	Filială	23136444	Râmnicu Vâlcea	100,0000%	100,0000%
CRC Worldtrade SRL	Furnizarea de abur și aer condiționat	Filială	49620978	Râmnicu Vâlcea	100,0000%	100,0000%

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

## Principalele activități desfășurate de Companie

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

Activitatea care deține ponderea cea mai mare în venitul realizat de societate în perioada ianuarie-martie 2026, 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.

## IV. REZULTATE FINANCIARE LA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025

### 1. Indicatorii economico-financiari la data de și pentru perioada încheiată la 31.03.2026 menționați în Anexa 13 a Regulamentului ASF nr. 5/2018

Indicatori	Formula de calcul	31.03.2026
Indicatorul lichidității curente	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	1,62
Indicatorul gradului de îndatorare	$\frac{\text{Capital împrumutat}^*}{\text{Capital propriu}} \times 100$	37,83%
	$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}^{**}} \times 100$	27,45%
Viteza de rotație a debitelor (clienți)	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 270$	23 zile
Viteza de rotație a creditelor (furnizori)	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 270$	30 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	0,11

\* Capital împrumutat = Credite peste 1 an,

\*\*Capital angajat = Capital împrumutat + Capitaluri proprii

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

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## 2. Prezentarea rezultatelor financiare aferente perioadei ianuarie-martie 2026

Analiza rezultatelor financiare sectoriale din industria chimică europeană pentru primele trei luni din anul 2026 relevă o performanță marcată de contracție, cu scăderi semnificative ale veniturilor și, în special, ale profitabilității. Această situație este exacerbată de o convergență de factori dintre care cei mai importanți au fost legați de: activitatea din industria chimică este încetinită costuri persistente ridicate ale energiei și intensificarea concurenței non-europene. Majoritatea companiilor chimice, au raportat scăderi notabile ale veniturilor și profitabilității. Compresia drastică a marjelor, un fenomen recurent în toate rapoartele firmelor din sector, este direct cauzată de decalajul dintre prețurile de vânzare ale produselor chimice, care au scăzut, și costurile materiilor prime și ale energiei, care au rămas ridicate.

Structura principalilor indicatori realizați este următoarea:

Indicatori economico-financiar	3 LUNI 2026	3 LUNI 2025	Diferențe	%
	mii lei	mii lei	mii lei	
1	2	3	4 = 2-3	5=4/3*100
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>251.921</b>	<b>325.827</b>	<b>-73.906</b>	<b>-22,68</b>
<b>Venituri totale</b>	<b>230.211</b>	<b>404.926</b>	<b>-174.715</b>	<b>-43,15</b>
-venituri din exploatare	228.559	403.315	-174.756	-43,33
-venituri financiare	1.652	1.611	42	2,58
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>277.452</b>	<b>391.970</b>	<b>-114.518</b>	<b>-29,22</b>
-cheltuieli din exploatare	268.062	380.998	-112.936	-29,64
-cheltuieli financiare	9.391	10.972	-1.582	-14,42
<b>Rezultat brut</b>	<b>-47.241</b>	<b>12.956</b>	<b>-60.197</b>	<b>*</b>
-rezultat din exploatare	-39.503	22.317	-61.820	*
-rezultat financiar	-7.738	-9.361	1.623	*
Cheltuieli cu impozitul pe profit	892	7.433	-6.541	-88,00
Impozit amânat	0	0	0	*
<b>Rezultat net</b>	<b>-48.133</b>	<b>5.523</b>	<b>-53.656</b>	<b>*</b>

Comparând perioada ianuarie-martie 2026 cu aceeași perioadă a anului 2025 se constată:

- **Cifra de afaceri** a scăzut cu 73.906 mii lei, influențată pe fondul menținerii unei reduceri a cererii din piața europeană pentru toate produsele puse pe piață de companie. Este realizată în proporție de 90% din veniturile din vânzarea produselor finite, diferența de 10% o reprezintă venituri din activități licențiate de distribuție, furnizare de energie electrică. În primele 3 luni ale anului 2026 față de aceeași perioadă a anului anterior s-au vândut cu 19.890 tone de produse finite mai puțin, ceea ce reprezintă o scădere cu 33%, în timp ce prețurile de vânzare au fost mai mici față de aceeași perioadă a anului trecut.
- **Veniturile totale** au fost de 230.211 mii lei, din care 228.559 mii lei venituri din exploatare și 1.652 mii lei venituri financiare, (2025- venituri din exploatare 391.970 mii lei, venituri financiare 1.611 mii lei).
- **Cheltuielile totale** au fost de 277.452 mii lei, din care 268.062 mii lei cheltuieli de exploatare și 9.391 mii lei cheltuieli financiare, (2025- cheltuieli de exploatare 380.998 mii lei, cheltuieli financiare 10.972 mii lei). Prețurile medii de achiziție la utilități și propilena au scăzut în perioada ianuarie-martie 2026 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2025, astfel costurile cu utilitățile s-au diminuat, urmare a reducerii prețurilor de achiziție la gaze naturale și energie electrică, cu impact favorabil în costuri la produsele finite mari consumatoare de utilități (sode).

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

- **Rezultatul din exploatare** a consemnat o pierdere în valoare de 39.503 mii lei, comparativ cu profit în valoare de 22.317 mii lei în trimestrul I 2025, cauzat în cea mai mare măsură de evoluția negativă a cererii și prețurilor de vânzare ca urmare a presiunii importurilor non UE. Scăderile prețurilor Chimcomplex în piață au fost prudente, sacrificând volumele de vânzări în așteptarea măsurilor de reșezare pe o concurență echitabilă bazată pe costul real de producție.  
Chimcomplex s-a aliniat situației din piețele de desfacere, corelând producția cu posibilitățile de vânzare și a funcționat în primele 3 luni din anul 2026 la capacitatea programată, însă scăderea veniturilor a fost mai rapidă decât diminuarea costurilor materiilor prime și utilităților, afectând profitabilitatea operațională.  
La data de 31 martie 2026 s-a înregistrat diminuarea costurilor indirecte ale emisiilor incluse în prețul energiei electrice cu 5.695 mii lei, pe baza contabilității de angajamente. Schema de compensare face parte din planurile Europei și ale României de a susține întreprinderile mari consumatoare de energie pentru prețurile ridicate ale energiei electrice, prin instituirea unei scheme de ajutor de stat acordat întreprinderilor din sectoarele considerate a fi expuse unui risc real de relocare a emisiilor de dioxid de carbon din cauza costurilor indirecte semnificative pe care le suportă efectiv ca urmare a transferării costurilor emisiilor de gaze cu efect de seră în prețul energiei electrice, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative în domeniul energiei - Ordonanța de Urgență nr. 138/12.10.2022.
- **Pierderea financiară** la data de 31 martie 2026 a fost pierdere financiară de 9.391 mii lei comparativ cu anul 2025 când s-a înregistrat o pierdere financiară în valoare de 10.972 mii lei.
- **Rezultatul brut** la data de 31 martie 2026 a fost pierdere în sumă de 47.241 mii lei, comparativ cu anul 2025 când s-a obținut un profit brut în valoare de 12.956 mii lei.
- **Cheltuiala cu impozitul pe profit** pentru perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2026  
Impozitul curent este impozitul care se așteaptă să fie plătit sau încasat pentru veniturile sau pierderile impozabile realizate, utilizând cotele de impozitare adoptate sau adoptate substanțial la data raportării.  
Cheltuiala cu impozitul pe profit este recunoscută la nivelul valorii determinate prin înmulțirea profitului înainte de impozitare pentru perioada de raportare interimară cu cota de impunere stabilită prin lege.

#### **Consecințe potențiale asupra impozitului pe profit**

Compania poate avea consecințe potențiale asupra impozitului pe profit care pot rezulta din rezervele din reevaluare transferate în rezultatul reportat care, în conformitate cu legislația fiscală, sunt impozitate la momentul schimbării destinației, în măsura în care au fost deduse fiscal anterior. Astfel de rezerve vor genera impozit pe profit suplimentar.

#### **Impozitul minim pe cifra de afaceri (IMCA)**

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

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

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

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

Pentru anul 2025, conform prevederilor din Legea 290/2024 s-a menținut obligația de a plăti Impozitul minim pe cifra de afaceri (IMCA) la persoanele juridice care în anul anterior au raportat o cifră de afaceri de peste 50.000.000 euro, conform **art. 18<sup>1</sup> - Impozit minim, Legea 227/2015, Cod Fiscal**.

La 31 martie 2026 Societatea a înregistrat impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri în valoare de 892 mii lei, întrucât din calcul a rezultat o valoare mai mare comparativ cu impozitul pe profit. La 31 martie 2025, cheltuiala privind impozitul pe profit curent a fost de 7.433 mii lei.

În fiecare lună managementul companiei analizează multiple scenarii de producție, luând în considerare cererea de produse finite, disponibilitatea și costurile de achiziție materii prime și utilități, capacitățile de producție și alte aspecte, și adoptă acel scenariu de producție care să maximizeze EBITDA lunară. Fluxurile de producție pot opera flexibil, între 40%-100% din capacitatea instalată, ceea ce oferă companiei un grad mare de adaptabilitate în deciziile de management.

- Compania a încheiat primul trimestru al anului 2026 cu pierdere de **48 milioane lei** comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, când rezultatul a fost un **profit net de 5,5 milioane lei**.

### 3. Detalierea vânzărilor

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de piețe de desfacere:

	31 martie 2026		31 martie 2025	
	(lei)	(%)	(lei)	(%)
Piața internă	87.608.276	35	95.102.153	29
Piața externă	164.313.150	65	230.725.008	71
	<b>251.921.426</b>	<b>100</b>	<b>325.827.161</b>	<b>100</b>

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

**Pe piața internă**, vânzările au ajuns la 87 milioane lei, cu 8% sub nivelul din 2025, urmare a unei încetiniri de ansamblu a economiei românești în anul 2025 și, respectiv, a impactului negativ pe consum al pachetelor de măsuri adoptate pentru reducerea deficitului bugetar.

**Pe piața externă**, livrările de produse au scăzut cu 29% pe fondul unei concurențe acerbă pe prețurile produselor macromoleculare generată de o reorientare a exporturilor asiatice către Europa, în lipsa măsurilor antidumping reclamate de către producătorii europeni către Comisia Europeană. Chimcomplex a preferat să își diminueze livrările, stocurile adiționale vor putea fi valorizate în condițiile restabilirii unor prețuri în acord cu costurile de producție europene.

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	31 martie 2026		31 martie 2025	
		(%)		(%)
Petrochimie	130.226.696	51,7	158.156.347	48,5
Clorosodice	95.240.461	37,8	116.647.908	35,8
Oxo-alcooli	264.212	0,1	30.495.925	9,4
Mărfuri (în principal revânzări de utilități)	13.248.943	5,3	14.541.552	4,5
Diverse	12.941.112	5,1	5.985.428	1,8
<b>Total</b>	<b>251.921.426</b>	<b>100</b>	<b>325.827.161</b>	<b>100</b>

În perioada ianuarie-martie 2026 societatea a produs și a livrat trei categorii de produse:

- **Polioli – polieteri** cu o pondere de 51,7% în total vânzări produse finite;
- **Produse clorosodice** cu o pondere de 37,8% în total vânzări produse finite, din care **Soda lichidă și solidă** cu o pondere de 17% în total vânzări produse finite;
- **Produse oxo – alcooli** cu o pondere de 0,1% în total vânzări produse finite.

Condițiile din piața de oxo-alcooli cu o disponibilitate amplă a importurilor nejustificat de ieftine din țări non-UE au dus la menținerea deciziei de oprire temporară a producției luate în prima parte a anului 2025 de către Chimcomplex.

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

Evoluția vânzărilor pe zone geografice în perioada ianuarie-martie 2026 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2025 este redată în continuare:

	31 martie 2026	31 martie 2025
Europa	243.631.011	295.360.736
Orientul Mijlociu	7.155.864	29.519.572
Asia-Pacific	160.624	205.416
Africa	-	431.013
America	973.927	310.424
<b>Total</b>	<b>251.921.426</b>	<b>325.827.161</b>

Dacă în Europa măsurile antidumping se lasă încă așteptate, penalizând producătorii europeni, în America de Sud (Brazilia) luarea acestor măsuri a dus la o creștere semnificativă a vânzărilor Chimcomplex (+214% față de aceeași perioadă din 2025). Acest lucru demonstrează capacitatea rapidă de revirement a Chimcomplex în cazul în care condițiile de piață redevin ancorate în realitățile costurilor locale de producție. Chimcomplex este pregătită să materializeze în profitabilitate restabilirea mediului concurențial echitabil.

Chimcomplex a implementat un proces de recalibrare a structurii organizatorice, adaptat noilor condiții de piață din industria chimică. Această măsură de eficientizare a presupus restructurarea anumitor segmente de activitate.

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

### **Piața de produse clorosodice în perioada ianuarie-martie 2026 comparativ cu aceeași perioadă 2025**

Piața produselor clorosodice din România și Europa în primul trimestru (Q1) din 2026 continuă trendul de reconfigurare structurală început în 2025, caracterizat printr-o cerere prudentă și presiuni competitive, dar cu semnale de stabilizare comparativ cu volatilitatea ridicată din aceeași perioadă a anului precedent.

#### **Performanța Pieței și Volumul Vânzărilor**

- **Q1 2026 comparativ cu Q1 2025:** Dacă anul 2025 a fost descris drept "cel mai greu an", marcat de o scădere bruscă a cererii în Europa și a veniturilor, începutul anului 2026 se caracterizează printr-o ușoară stabilizare a producției.
- **Volumul vânzărilor:** În Q1 2026, vânzările de produse clorosodice (sodă caustică, clor) se confruntă cu o cerere lentă, similară cu finalul anului 2025, fiind afectate de scăderea activității în industriile conexe (construcții, prelucrare).
- **Chimcomplex (Q1 2026 vs Q1 2025):** Chimcomplex continuă să aplice "măsuri de precauție" inițiate în 2025, adaptând capacitățile de producție la cererea reală din piață.
- **Costurile energetice:** Deși s-au mai temperat față de maximele din 2024-2025, costurile cu energia rămân o componentă critică ce presează marjele de profit ale producătorilor europeni în Q1 2026.
- **Presiunea importurilor:** Piața europeană și cea românească rămân expuse importurilor ieftine din afara UE, o tendință care a început în 2024 și s-a accentuat în 2025, continuând să pună presiune pe prețurile locale și în 2026

Asadar, piața produselor clorosodice din Q1 2026 este mai "ajustată" și mai matură decât în primele trei luni din 2025, dar se luptă în continuare cu importuri ieftine și o cerere industrială europeană destul de slabă, forțând companiile să se concentreze pe eficiență energetică și reduceri de costuri.

### **Piața polieterilor în perioada ianuarie-martie 2026, comparativ cu aceeași perioadă din 2025.**

Piața polieterilor (polioli) în primul trimestru (Q1) al anului 2026 (ianuarie-martie) a înregistrat o evoluție pozitivă comparativ cu aceeași perioadă din 2025, caracterizată printr-o redresare a cererii și o presiune ascendentă asupra prețurilor, determinată de costurile materiilor prime

#### **Tendințe principale Q1 2026 vs. Q1 2025:**

- Piața globală a polioliilor este estimată să crească de la aproximativ 29,7 miliarde USD în 2025 la 30,8 miliarde USD în 2026. În primele luni din 2026, s-a observat o creștere a prețurilor, cu creșteri semnificative în luna martie (ex: prețurile polieterilor soft foam au crescut cu aprox. 750 RMB/tonă, iar POP cu 1.550 RMB/tonă).
- Cererea în creștere a fost susținută de sectoarele de construcții (izolații rigide) și automotive, depășind nivelurile slabe din anumite perioade ale anului 2025.
- Spre deosebire de 2025, Q1 2026 a început cu o ofertă "echilibrată spre ușor tensionată", provocată de costurile oscilante ale materiilor prime, precum oxidul de propilenă, și de tensiunile geopolitice care au afectat lanțurile de aprovizionare.
- Se intensifică tranziția către polioli bio-bazați în 2026, impulsionată de reglementările de mediu și cererea consumatorilor

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

#### 4. Investiții

Programul de investitii al CHIMCOMPLEX SA Borzesti aferent anului 2026 este de 26,5 mil. lei, valoare ce cuprinde proiectele de investitii alocate pe cele doua platforme.

La 31 martie 2026 valoarea proiectelor finantate din surse proprii pe ambele platforme este de 3,61 mil lei.

Denumire obiectiv investiții	31.03.2026	31.03.2025	Diferența
	mii lei	mii lei	mii lei
<b>CAPEX platforma Onești</b>	<b>1.012</b>	<b>9.782</b>	<b>-8.870</b>
<b>CAPEX platforma Râmnicu Vâlcea</b>	<b>2.594</b>	<b>13.443</b>	<b>-10.849</b>
<b>Total Investiții</b>	<b>3.606</b>	<b>23.225</b>	<b>-19.719</b>

Chimcomplex are în derulare proiecte strategice dintre care amintim:

- Investiții în energie regenerabilă (fotovoltaică) care să îmbunătățească competitivitatea produselor clorosodice – proiectul de la Onești de 14 MWh în valoare de 11,7 mil.
- Eficientizare parc vagoane CF in valoare de 2,9 mil.lei.
- Alte modernizari si dotari; Se au in vedere achizitii/inlocuiri de echipamente pentru continuarea modernizarii si asigurarea fiabilizarii functionarii fluxurilor de fabricatii si celor comerciale.

Optimizarea și modernizarea instalațiilor tehnologice existente și monitorizarea permanentă a planurilor noastre energetice și de reducere a emisiilor de carbon urmăresc să garanteze excelența operațională a proceselor noastre, care este fundamentală pentru progresul către obiectivul de reducere a emisiilor de gaze cu efect de seră până în 2030 și de eliminare totală până în 2050. Compania rămâne angajată în direcția sustenabilității și a inovării, având ca obiectiv strategic transformarea Chimcomplex într-un lider regional în industria chimică verde.

Investițiile prevăzute pentru 2026 fac parte din strategia de dezvoltare 2026–2030, orientată spre securizare energetică și creșterea competitivității. Investițiile planificate vor fi realizate și promovate la finanțare în funcție de contextul economic și legislativ și de aprobarea finanțărilor nerambursabile

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

## 5. Poziția financiară

### Elemente bilanțiere la 31 martie 2026 comparativ cu 31 decembrie 2025:

	31 martie 2026	31 decembrie 2025
ACTIVE	mii lei	mii lei
Active imobilizate	2.361.056	2.400.653
Active circulante	480.885	454.651
<b>Total active</b>	<b>2.841.941</b>	<b>2.855.304</b>
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>		
Total capitaluri proprii	1.773.859	1.821.628
Datorii pe termen lung	711.835	727.284
Datorii curente	356.247	306.392
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>2.841.941</b>	<b>2.855.304</b>

Ca reflectare a stării patrimoniului societății, bilanțul stabilit la finele perioadei ianuarie-martie 2026 descrie elementele de activ și de pasiv ale societății, la acel moment. Activul se compune din bunuri deținute în proprietate de către societate și creanțe. Pasivul se compune din capitaluri proprii și datorii.

Față de începutul anului observăm:

- Analizând **activele imobilizate** la valoarea rămasă netă, se constată o scădere a acestora față de anul precedent cu 39.597 mii lei, de la 2.400.653 mii lei la 2.361.056 mii lei, ca urmare a creșterii amortizării contabile din reevaluarea activelor și ajustării valorii participațiilor deținute la A6 IMPEX SA.
- **Creșterea activelor circulante cu 26.234 mii lei**, de la 454.651 mii lei la 31 martie 2026 la 480.885 mii lei la 31 decembrie 2025, a reflectat:
  - **Numerar și echivalente de numerar** mai mare cu 36.124 mii lei;
  - **Scăderea stocurilor** cu 37.972 mii lei, față de începutul anului - compania a realizat o destocare coroborată cu redimensionarea producției, aliniindu-se situației din piața de desfacere de profil;
  - **Creșterea creanțelor** cu 28.082 mii lei față de începutul anului.

Perioada medie de încasare a creanțelor comerciale s-a menținut la un nivel redus, respectiv 23 zile în perioada ianuarie-martie 2026.

Chimcomplex a beneficiat de o schemă de ajutor de stat oferită de guvernul român pentru a sprijini companiile din sectoarele și subsectoarele expuse unui risc semnificativ de relocare din cauza transferului costului emisiilor de gaze cu efect de seră în prețul energiei electrice.

În soldul poziției Subvenții-Ajutor de stat pentru emisii CO2 în valoare de 125.606 mii lei, Chimcomplex SA a înregistrat la data de 31 martie 2026 diminuarea costurilor indirecte ale emisiilor incluse în prețul energiei electrice în valoare de 5.695 mii lei, în timp ce anii anteriori se înregistrează suma de 119.911 mii lei. Din această sumă, s-au inițiat demersuri legale de recuperare pentru suma de 92.635 mii (55.342 mii lei recunoscuți și neîncasați aferenți anului 2024 și 37.293 mii recunoscuți și neîncasați aferenți anului 2023).

- **Datorii totale:** Chimcomplex SA achită obligațiile la Bugetul consolidat al Statului prin:
  - compensare cu TVA negativ (TVA de recuperat înregistrat la 31 martie 2026: 3.120 mii lei)
  - compensare cu impozit pe profit (suma de recuperat înregistrată de societate la 31 martie 2026: 4.651 mii lei)
  - virament bancar.

Valoarea datoriilor la 31 martie 2026 este de 1.068.082 mii lei (31 decembrie 2025: 1.033.675 mii lei), mai mari cu 34.406 mii lei reprezentând obligații față de furnizorii de materii prime, materiale, utilități și instituții de finanțare.

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

- **Capitalurile proprii** au scăzut în perioada curentă cu 47.769 mii lei, în principal ca urmare a înregistrării pierderii în perioada curentă.  
 Indicatorul total capitaluri proprii la total active a fost de 62% la 31 martie 2026, față de 64% la 31 decembrie 2025.

## 6. Situația rezultatului global

	<b>31 martie 2026</b>	<b>lei 31 martie 2025</b>
Vânzări	251.921.426	325.827.161
Venituri din investiții	2.525.799	2.395.872
Alte câștiguri (sau pierderi)	(5.178.791)	(1.966.314)
Costul mărfurilor vândute	(9.972.831)	(11.158.346)
Variația stocurilor	(25.931.922)	17.049
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	(72.996.021)	(121.209.063)
Cheltuieli salariale	(39.524.115)	(41.755.832)
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	(43.422.436)	(45.279.048)
Cheltuieli de distribuție	(6.914.109)	(9.492.432)
Cheltuieli cu energia și apa	(65.756.530)	(121.115.710)
Cheltuieli cu servicii executate de terți	(7.997.159)	(8.338.506)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	(3.293.274)	(5.931.452)
Alte venituri	666.219	75.677.140
Câștig / (Pierdere) din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	-	2.845
Alte cheltuieli	(13.290.225)	(15.466.764)
Costuri de finanțare	(8.077.263)	(9.250.777)
<b>Profitul / (Pierderea) înainte de impozitare</b>	<b>(47.241.231)</b>	<b>12.955.821</b>
Impozit pe profit	(892.039)	(7.433.315)
<b>Profitul / (Pierderea) perioadei</b>	<b>(48.133.270)</b>	<b>5.522.506</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>	-	-
Profitul / (Pierderea) pe acțiune	(0,158)	0,018

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

## 7. Situația fluxurilor de trezorerie

mii lei

Denumirea elementului	31.03.2026	31.03.2025
<b>Disponibilități bănești la începutul perioadei</b>	<b>73.099</b>	<b>78.832</b>
Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	56.507	60.049
Flux de numerar din activitatea de investiții (B)	(2.570)	(23.171)
Flux de numerar din activitatea financiară (C)	(17.781)	(14.555)
<b>Flux de numerar net (A+B+C)</b>	<b>(36.156)</b>	<b>(22.323)</b>
<b>Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului în valută</b>	<b>(32)</b>	<b>(496)</b>
<b>Disponibilități bănești la sfârșitul perioadei</b>	<b>109.223</b>	<b>100.659</b>

**Fluxul de numerar din activitățile de exploatare** a scăzut cu 3.542 mii lei comparativ cu perioada ianuarie-iunie 2025, ajungând la 56.507 mii lei, în principal ca urmare a evoluției nefavorabile a modificărilor capitalului circulant net.

În primele trei luni ale anului 2026, **fluxul de numerar din activitățile de investiții** s-a concretizat în ieșiri de numerar de 2.570 mii lei (31.03.2025: 23.171 mii lei), în principal aferente plăților efectuate pentru investiții în imobilizări corporale.

**Disponibilitățile bănești** la data de 31 martie totalizează 109.223mii lei, față de data de 31 decembrie 2025 (73.100 mii lei) și comparativ cu data de 31 martie 2025 (110.659 mii lei).

## 8. Tranzacții cu părți afiliate

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

Informații privind tranzacțiile încheiate cu părțile afiliate sunt prezentate în Nota 18 din Situațiile financiare interimare individuale pentru perioada încheiată la 31 martie 2026.

## V. LITIGII

Societatea este implicată într-un litigiu cu fosta conducere, pretențiile acestora fiind estimate la 17.247.858 lei. Societatea consideră că aceasta este o datorie contingentă, având în vedere faptul că nu există o soluție definitivă pronunțată de către Instanțele de Judecată.

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

## VI. MANAGEMENTUL RISCURILOR

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

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

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

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

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

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

### 2. Riscuri climatice

Procesul de identificare și evaluare a impacturilor, riscurilor și oportunităților (IRO) în legătură cu ESRS E1 – Schimbările climatice, (cu subtemele: atenuarea schimbărilor climatice, adaptarea la schimbările climatice și energia) este realizat în Chimcomplex ca parte a analizei de dublă materialitate.

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

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

### 3. Amenințări cibernetice

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

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

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

### 4. Capital uman

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

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

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

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

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

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

#### **Aer**

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

Raportarea emisiilor în atmosferă se efectuează în format electronic, în SIM și la solicitarea Agenția Națională pentru Mediu și Arie Protejate (ANMAP)- Direcția Județeană de mediu (DJM) Bacău/ANMAP-DJM Rm. Vâlcea

#### **Apă**

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

#### **Pânza freatică și sol**

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

#### **Domeniul schimbări climatice**

În trimestrul I 2026 s-au monitorizat emisiile de gaze cu efect de seră conform prevederilor autorizațiilor privind emisiile de gaze cu efect de seră și ale planurilor de monitorizare a EGES pentru perioada 2026-2030, care vor fi validate de verificatori acreditați și transmise spre aprobare la Agenția Națională pentru Protecția Mediului pentru fiecare din cele două platforme la finalizarea anului calendaristic, în acord cu legislația în vigoare.

#### **Evaluarea conformării**

Autoritățile de control și reglementare (GNM Bacău, GNM Rm. Vâlcea și ANMAP-DJM Bacău, ANMAP-DJM Rm. Vâlcea) realizează vizite pe amplasament în scopul verificării modului de respectare a Regulamentului REACH, a regulamentului CLP, a Regulamentului CE 528/2012 (regimul biocidelor), Regulamentului CE 517/2014 (regimul GFS), conformării activității Chimcomplex cu prevederile autorizațiilor integrate în vigoare, a legislației în vigoare referitoare la depozitarea deșeurilor. În urma acestor verificări în trim. I 2026, nu au fost aplicate sancțiuni.

## 6. Perspective pentru întregul an 2026

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

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

## VII. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

În continuare sunt prezentate evenimentele relevante ce au avut loc la nivelul Companiei în perioada cuprinsă între închiderea trimestrului I al anului 2026 și data prezentului raport:

Consiliului de administrație din data de 16.04.2026, informează numirea domnului Andrei Nicu Laurențiu, în funcția de membru interimar. Numirea face parte din planul de succesiune al companiei, ca urmare a vacanței poziției de membru al consiliului de administrație ocupate de domnul Staicu Dumitru Florian.

Consiliul de Administrație al societății CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI, prin Decizia C.A. nr. 2/24.04.2026, convoacă Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor ("A.G.O.A.") din data de 28.05.2026 pentru aprobarea situațiilor financiare ale anului 2025.

Consiliul de Administrație al societății CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI convoacă Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor ("A.G.E.A.") în data de 05.06.2026, pentru aprobarea negocierii și încheierii de către Chimcomplex S.A. Borzesti, în calitate de imprumutat, a oricărui acte aditionale la toate și/sau oricare dintre contractele de facilitare de credit în derulare contractate de la CEC Bank S.A., Garanti Bank S.A., UniCredit Bank S.A. (succesor legal al Alpha Bank Romania S.A.), UBS Switzerland AG, având ca obiect orice modificări ale contractelor de credit, incluzând, dar fără a se limita la: prelungirea facilităților de credit, reeșalonarea plăților, înlocuirea sau derogarea de la anumite prevederi contractuale, modificarea/înlocuirea garanțiilor constituite în favoarea băncilor.

## VIII. ALTE INFORMAȚII


Raportul poate fi consultat, începând cu data de 21.05.2025, la sediul societății de pe strada Industriilor nr. 3 din municipiul Onești, județul Bacău sau în format electronic pe site-ul societății: www.chimcomplex.com și pe site-ul Bursei de Valori București: www.bvb.ro.

Situațiile Financiare la data de 31 martie 2026 s-au întocmit în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 și sunt neauditate.

**Președinte Consiliu de Administrație,  
Ștefan Vuza**

**Director General,  
Ștefan Vuza**

**Director Financiar,  
Nicolae Stănciugel**



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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N



## CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI

### SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE

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

**LA DATA DE ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI  
ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026**

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## CUPRINS

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

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE  
 la data de 31 martie 2026**

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

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active imobilizate</b>		
Imobilizări corporale	2.206.946.530	2.246.276.933
Alte active din drepturi de utilizare	8.757.065	9.300.408
Investiții imobiliare	64.916.377	65.359.712
Imobilizări necorporale	106.516.847	106.982.003
Investiții în entități asociate și alte investiții de capital	16.066.946	5.825.073
Alte active financiare pe termen lung	20.594.373	19.884.094
<b>Total active imobilizate</b>	<b>2.423.798.138</b>	<b>2.453.628.224</b>
<b>Active circulante</b>		
Stocuri	122.135.568	160.217.716
Creanțe comerciale și alte creanțe	252.743.232	222.815.715
Împrumuturi pe termen scurt acordate asociaților	8.276.282	8.703.805
Numerar și echivalențe de numerar	112.195.676	78.672.789
<b>Total active circulante</b>	<b>495.350.758</b>	<b>470.410.025</b>
<b>Total active</b>	<b>2.919.148.896</b>	<b>2.924.038.248</b>
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>		
<b>Capital si rezerve</b>		
Capital social	304.907.851	304.907.851
Acțiuni proprii	(45.636.137)	(45.636.137)
Prime de capital	4.669.565	4.669.565
Rezerve legale	110.027.194	110.027.194
Rezultat reportat	441.308.501	488.820.427
Rezerve din reevaluare	982.733.558	982.886.964
Interese care nu controlează	34.595.081	34.756.158
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>1.832.605.613</b>	<b>1.880.432.022</b>

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N


**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE  
 la data de 31 martie 2026**

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

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
<b>DATORII</b>		
<b>Datorii pe termen lung</b>		
Subvenții	27.090.733	27.453.360
Leasing	5.616.919	6.044.375
Datorii privind impozitul amânat	189.110.398	189.110.398
Provizioane	16.365.486	16.365.486
Împrumuturi pe termen lung	481.763.851	496.323.207
Alte datorii pe termen lung	111.432	164.705
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>720.058.819</b>	<b>735.461.531</b>
<b>Datorii curente</b>		
Subvenții	19.728.776	8.156.385
Datorii comerciale și alte datorii	168.170.191	126.220.132
Leasing	1.926.487	1.900.815
Datorii privind impozitul pe profit	931.900	524.958
Provizioane	43.027.276	38.009.966
Împrumuturi pe termen scurt	132.699.833	133.332.440
<b>Total datorii curente</b>	<b>366.484.463</b>	<b>308.144.695</b>
<b>Total datorii</b>	<b>1.086.543.282</b>	<b>1.043.606.226</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>2.919.148.896</b>	<b>2.924.038.248</b>

ȘTEFAN VUZA,  
 DIRECTOR GENERAL

NICOLAE STĂNCIUGEL,  
 DIRECTOR FINANCIAR



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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

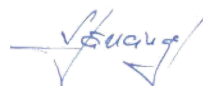
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A REZULTATULUI GLOBAL**  
**la data de 31 martie 2026**

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

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Vânzări	255.354.094	327.811.199
Venituri din investiții	2.547.383	2.426.149
Alte câștiguri (sau pierderi)	(5.201.033)	(2.010.994)
Costul mărfurilor vândute	(10.048.811)	(11.158.346)
Variația stocurilor	(25.337.300)	17.049
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	(74.397.397)	(121.821.111)
Cheltuieli salariale	(45.053.044)	(45.318.946)
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	(43.935.780)	(45.798.514)
Cheltuieli de distribuție	(6.916.491)	(9.499.224)
Cheltuieli cu energia și apa	(65.806.859)	(121.242.788)
Cheltuieli cu servicii executate de terți	(5.429.238)	(7.727.770)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	(1.689.181)	(3.116.565)
Alte venituri	798.889	75.668.233
Câștig / (Pierdere) din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	-	2.845
Alte cheltuieli	(14.026.596)	(15.512.496)
Costuri de finanțare	(8.128.442)	(9.265.696)
<b>(Pierdere) / Profitul înaintea impozitării</b>	<b>(47.269.806)</b>	<b>13.453.026</b>
Impozit pe profit	(920.430)	(7.475.286)
<b>(Pierdere) / Profitul perioadei</b>	<b>(48.190.236)</b>	<b>5.977.740</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>	-	-
(Pierdere) / Profitul pe acțiune	(0,158)	0,020

**ȘTEFAN VUZA,**  
**DIRECTOR GENERAL**

**NICOLAE STĂNCIUGEL,**  
**DIRECTOR FINANCIAR**



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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**la data de 31 martie 2026**

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

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
<b>(Pierdere) / Profit înainte de impozitare</b>	<b>(47.269.806)</b>	<b>13.453.026</b>
<b>Ajustări pentru elemente non-monetare:</b>		
Cheltuieli cu dobânzile	8.059.205	8.799.646
Pierdere/(câștig) din deprecierea imobilizărilor corporale	-	(2.845)
Venituri din dobânzi	(642.020)	(632.492)
Pierdere/(câștig) din cedarea/casarea activelor imobilizate	240.653	1.592.337
Pierdere/(câștig) din provizioane	5.017.310	(73.428)
Pierdere/(câștig) din diferențe de curs valutar	152.669	1.003.481
Pierdere/(câștig) din deprecierea stocurilor	(179.357)	-
Pierdere/(câștig) din deprecierea creanțelor comerciale	-	(727.703)
Pierderi din creante	-	611.515
Amortizare	43.935.780	45.798.514
Venituri din subvenții	(491.877)	(499.382)
	<b>8.822.558</b>	<b>69.322.699</b>
<b>Mișcări ale capitalului circulant:</b>		
Scăderi/(creșteri) ale stocurilor	38.271.045	(6.032.181)
Scăderi/(creșteri) ale creanțelor comerciale și ale altor creanțe	(18.975.959)	(4.626.347)
Creșteri/ (scăderi) ale datoriilor comerciale și ale altor datorii	41.828.201	8.376.204
<b>Numerar generat de activitățile de exploatare</b>	<b>69.945.845</b>	<b>67.040.345</b>
Dobândă plătită	(5.723.895)	(6.745.045)
Impozit pe profit plătit	-	(178.683)
<b>Numerar net generat de/(utilizat în) activitățile de exploatare</b>	<b>64.221.951</b>	<b>60.116.617</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:</b>		
Dobândă încasată	642.020	632.492
Achiziția de active imobilizate	(3.232.071)	(22.598.900)
Plăți pentru participație la afiliați	(10.241.873)	(1.169.208)
<b>Numerar (utilizat în) / generat de activități de investiții</b>	<b>(12.831.924)</b>	<b>(23.135.616)</b>

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE  
 la data de 31 martie 2026**

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

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		
Încasări din împrumuturi	9.173.078	-
Rambursarea datoriilor de leasing	(502.742)	(1.046.385)
Dividende plătite	(90)	(163)
Rambursarea împrumuturilor	(26.451.396)	(13.508.609)
Achiziția de acțiuni proprii	-	-
<b>Numerar net (utilizat în)/generat de activități de finanțare</b>	<b>(17.781.150)</b>	<b>(14.555.157)</b>
(Scădere) / creștere netă a numerarului și echivalentelor de numerar	<b>33.608.877</b>	<b>22.425.844</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul anului</b>	<b>78.672.789</b>	<b>85.911.077</b>
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului deținut în valută	(85.989)	(543.789)
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>112.195.676</b>	<b>107.793.132</b>

**ȘTEFAN VUZA,**  
**DIRECTOR GENERAL**

**NICOLAE STĂNCIUGEL,**  
**DIRECTOR FINANCIAR**

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



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ INTERIMARĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII la data de 31 martie 2026**

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

	<u>Capital social</u>	<u>Ațiuni 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>
<b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>	<b>304.907.851</b>	<b>(33.853.662)</b>	<b>4.669.565</b>	<b>110.015.951</b>	<b>667.271.244</b>	<b>987.179.130</b>	<b>585.451</b>	<b>2.040.775.530</b>
Profit aferent anului	-	-	-	-	5.977.740	-	-	5.977.740
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	1.687.410	(1.670.218)	-	17.192
Interese minoritare	-	-	-	-	(4.212)	-	4.212	-
<b>Sold la 31 martie 2025</b>	<b>304.907.851</b>	<b>(33.853.662)</b>	<b>4.669.565</b>	<b>110.015.951</b>	<b>674.932.181</b>	<b>985.508.913</b>	<b>589.663</b>	<b>2.046.770.462</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2026</b>	<b>304.907.851</b>	<b>(45.636.137)</b>	<b>4.669.565</b>	<b>110.027.194</b>	<b>488.820.427</b>	<b>982.886.964</b>	<b>34.756.158</b>	<b>1.880.432.022</b>
Pierdere aferentă anului	-	-	-	-	(48.190.236)	-	-	(48.190.236)
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	153.406	(153.406)	-	-
Răscumpărare acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
Interese minoritare	-	-	-	-	161.077	-	(161.077)	-
Alte mișcări	-	-	-	-	363.828	-	-	363.828
<b>Sold la 31 martie 2026</b>	<b>304.907.851</b>	<b>(45.636.137)</b>	<b>4.669.565</b>	<b>110.027.194</b>	<b>441.308.502</b>	<b>982.733.558</b>	<b>34.595.081</b>	<b>1.832.605.613</b>

**ȘTEFAN VUZA,**  
**DIRECTOR GENERAL**

**NICOLAE STĂNCIUGEL,**  
**DIRECTOR FINANCIAR**



CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 31 martie 2026

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

### NOTA 1. INFORMAȚII GENERALE ȘI ACTIVITĂȚI PRINCIPALE

Aceste situații financiare sunt situațiile financiare interimare consolidate ale CHIMCOMPLEX S.A. BORZEȘTI ("Societatea") și filialele sale (împreună "Grupul") la și pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2026.

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

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

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

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

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

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

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

La 31 martie 2026 și 31 decembrie 2025, filialele și asociații Societății sunt următoarele:

Nume	Activitate	Tip	Codul fiscal	Sediul central	% din acțiuni	
					Martie 31, 2026	Decembrie 31, 2025
Greenhouse SRL	Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază	Filială	16030164	Onești	99,9998%	99,9998%
A5 Invest SRL	Intermedieri în vânzarea de mașini, echipamente industriale, nave și avioane	Filială	17701390	Onești	100,0000%	100,0000%
A6 Impex SA	Producția de energie electrică	Filială	21381692	Dej	50,9195%	50,9195%
Sistemplast SA	Operații mecanice generale	Filială	11438007	Râmnicu Vâlcea	94,4000%	94,4000%
Logiserv SRL	Alte activități anexe transporturilor	Filială	23136444	Râmnicu Vâlcea	100,0000%	100,0000%
CRC Worldtrade SRL	Furnizarea de abur și aer condiționat	Filială	49620978	Râmnicu Vâlcea	100,0000%	100,0000%

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## **Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 31 martie 2026**

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

### **NOTA 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE**

#### **Principii legale**

Situațiile Financiare Interimare consolidate la data și pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2026 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 2025.

Politicele 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 2025.

Aceste situații financiare nu sunt auditate.

#### **Estimari contabile, ipoteze și raționamente fundamentale**

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

#### **Continuitatea activității**

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

- Grupul pregătește în permanență scenarii de funcționare care iau în considerare principalele riscuri ale activității și incertitudini ale pieței, căutând să se adapteze și să găsească soluțiile optime de funcționare. Grupul a implementat un proces de recalibrare a structurii organizatorice, adaptat noilor condiții de piață din industria chimică. Această măsură de eficientizare a presupus restructurarea anumitor segmente de activitate
- Grupul se află în negocieri cu instituțiile financiare în vederea reasezării condițiilor contractuale. Conducerea considera ca aceste negocieri se vor încheia cu succes în mai 2026 și vor asigura lichiditatea operațională necesară pentru următoarea perioadă și conformitatea cu contractele de creditare.
- Grupul se află în proces de restructurare a activității și personalului, adaptând capacitățile de producție la cerințele pieței și oprind capacitățile energo-intensive (electroliza de pe platforma Onești). Acești pași sunt incluși în business planul pentru perioada 2026-2030 pregătit de societate ca baza a discuțiilor cu instituțiile bancare.

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

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

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

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

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 31 martie 2026

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

### Politici contabile generale

Politicele 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 2025. Amendamentele IFRS intrate în vigoare începând cu 1 ianuarie 2026 nu au avut un efect semnificativ asupra situațiilor financiare interimare ale Grupului.

### Ratele de schimb

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

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

Rata de schimb BNR	3 luni 2026	3 luni 2025
Rata medie de schimb EUR/RON	4,9763	4,9735
Rata medie de schimb USD/RON	4,7312	4,5824
Rata de schimb EUR/RON din ultima zi a perioadei de raportare	4,9771	4,9695
Rata de schimb USD/RON din ultima zi a perioadei de raportare	4,6005	4,6078

### NOTA 3. SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

La data de 31 martie 2026 Grupul deține următoarele categorii de active imobilizate, la valoarea netă:

	31 martie 2025	31 decembrie 2025
Terenuri și construcții	717.858.084	728.697.865
Instalații tehnice și mașini	1.357.130.902	1.381.237.044
Alte instalații, utilaje și mobilier	8.557.107	8.737.310
Investiții imobiliare	64.916.377	65.359.712
Investiții în curs	118.594.684	122.386.501
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	8.757.065	9.300.408
Imobilizări necorporale	106.516.847	106.982.003
Imobilizări financiare	36.661.318	25.709.167
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	4.805.754	5.218.213
<b>Total</b>	<b>2.423.798.138</b>	<b>2.453.628.224</b>

### IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

Terenurile, clădirile și echipamentele Societății sunt evaluate la valoarea reevaluată, fiind valoarea justă la data reevaluării,

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 31 martie 2026

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

minus orice amortizare acumulată ulterioară și pierderile ulterioare acumulate din depreciere.

Evaluările la valoarea justă ale activelor corporale ale Societății la 31 decembrie 2024 au fost efectuate de TNP GLOBAL & PARTNERS, un evaluator independent. TNP GLOBAL & PARTNERS este membru al Asociației Naționale a Evaluatorilor Autorizați din România și are calificări adecvate și experiență recentă în evaluarea la valoarea justă a proprietăților din locațiile relevante.

Evaluarea este conformă cu standardele internaționale de evaluare și s-a bazat pe tranzacțiile recente de pe piață în condiții de concurență deplină pentru proprietăți similare, ori de câte ori a fost posibil, precum și pe metoda fluxurilor de trezorerie actualizate.

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

### IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Imobilizările necorporale achiziționate separat sunt evaluate la recunoașterea inițială la cost. În urma recunoașterii inițiale, imobilizările necorporale sunt contabilizate la cost minus orice amortizare acumulată și orice pierderi acumulate din depreciere.

Imobilizările necorporale obținute în regie proprie, excluzând costurile de dezvoltare capitalizate, nu sunt capitalizate, iar cheltuielile se reflectă în contul de profit și pierdere din anul în care sunt efectuate cheltuielile. Durata de viață utilă a activelor necorporale este evaluată ca fiind determinată sau nedeterminată.

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

### INVESTIȚII IMOBILIARE

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

### NOTA 4. SITUAȚIA STOCURILOR

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

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Produce finite	54.240.902	79.701.135
Materii prime	22.897.171	32.383.414
Materiale	10.204.967	11.516.737
Ambalaje	878.231	966.464
Semifabricate	12.818.546	13.278.299
Mărfuri	889.222	1.295.547
Obiecte de inventar	815.810	926.726
Stocuri în tranzit	1.928.875	3.438.323
Alte stocuri	17.461.843	16.711.070
<b>Total</b>	<b>122.135.568</b>	<b>160.217.716</b>

În cursul perioadei de trei luni încheiate la 31 martie 2026 nu s-au înregistrat ajustări de valoare pentru stocuri.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 31 martie 2026

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

### NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR

	31 martie 2026	31 decembrie 2025
Clienți	86.125.041	57.846.945
Ajustări depreciere clienți	(1.664.832)	(1.664.832)
Avansuri plătite pentru prestări servicii	3.440.282	3.441.020
Subvenții - Ajutor de stat pentru CO2*	125.605.723	119.911.097
Creante de recuperat de la bugetul statului	4.677.192	4.717.204
TVA de recuperat	3.206.700	10.148.547
TVA neexigibilă	2.007.512	285.979
Creanțe comerciale cu părțile afiliate	15.016.973	14.761.437
Cheltuieli în avans	9.252.137	9.284.021
Alte creanțe	5.076.504	4.084.295
<b>Total</b>	<b>252.743.232</b>	<b>222.815.715</b>

În soldul poziției Subvenții-Ajutor de stat pentru emisii CO2 în valoare de 125.606 mii lei, Chimcomplex SA a înregistrat la data de 31 martie 2026 diminuarea costurilor indirecte ale emisiilor incluse în prețul energiei electrice în valoare de 5.695 mii lei, în timp ce anii anteriori se înregistrează suma de 119.911 mii lei.

Din această sumă, s-au inițiat demersuri legale de recuperare pentru suma de 92.635 mii (55.342 mii lei recunoscuți și neîncasați aferenți anului 2024 și 37.293 mii recunoscuți și neîncasați aferenți anului 2023).

Perioada medie de încasare a creanțelor comerciale s-a menținut la un nivel redus, respectiv 23 zile în perioada ianuarie-martie 2026, similar cu anul 2025.

### NOTA 6. SITUAȚIA DATORIILOR

	31 martie 2026	31 decembrie 2025
Furnizori	103.754.227	76.661.443
Credite	612.295.867	628.661.315
Dobânzi credite	2.167.817	994.332
Clienți încasați în avans	12.847.560	11.730.677
Datorii privind salariile	12.702.536	10.161.560
Taxe și impozite aferente salariilor	7.296.157	6.700.898
Alte taxe	1.090.981	987.766
TVA de plata	592.797	593.091
Datorii privind impozitul amânat	189.110.398	189.110.398
Datorii privind impozitul pe profit	931.900	524.958
Subvenții	46.819.509	35.609.744
Provizioane	59.392.762	54.375.453
Dividende de distribuit în cursul exercițiului financiar	2.305.263	2.305.353
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	15.880.331	5.432.587
Datorii privind leasingul financiar	7.543.406	7.945.190
Alte datorii	1.682.195	1.681.887
<b>Total</b>	<b>1.086.543.282</b>	<b>1.043.606.227</b>

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 31 martie 2026

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

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

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

### CREDITE

	31 martie 2026	31 decembrie 2025
CEC Bank	243.432.716	246.949.382
Alpha Bank	86.483.768	91.729.073
UBS Swizerland	121.291.610	119.550.363
Garanti Bank	163.221.590	171.392.829
Altele	34.000	34.000
<b>Total</b>	<b>614.463.685</b>	<b>629.655.647</b>

Valoarea creditelor și dobânzilor la data de 31 martie 2026 este de 614.463.685 lei, din care:

- credite în sumă de 612.295.867 lei
- dobânzi credite în sumă de 2.167.817 lei.

Toate contractele de împrumut încheiate sunt supuse condiționalităților financiare, prin care Compania este obligată să îndeplinească anumiți indicatori financiari. Având în vedere indicatorii financiari înregistrați, Compania nu s-a conformat la 31 decembrie 2025 tuturor condiționalităților financiare stipulate în contractele cu creditorii și se află în negocieri cu instituțiile financiare în vederea reșezării condițiilor contractuale.

### NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

	31 martie 2026	31 decembrie 2025
Capital social	304.907.851	304.907.851
Prime de capital	4.669.565	4.669.565
Acțiuni proprii răscumpărate*	(45.636.137)	(45.636.137)
Rezerve din reevaluare	982.733.558	982.886.964
Rezerve legale	110.027.194	110.027.194
Rezultatul reportat	489.498.737	659.907.754
Rezultatul perioadei	(48.190.236)	(171.087.328)
Interese minoritare	34.595.081	34.756.158
<b>Total</b>	<b>1.832.605.613</b>	<b>1.880.432.022</b>

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

## Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 31 martie 2026

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

### NOTA 8. RAPORTAREA CIFREI DE AFACERI PE SEGMENTE OPERAȚIONALE

Grupul cuprinde următoarele segmente operaționale:

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

#### Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de piețe de desfacere:

	31 martie 2026 (%)		31 martie 2025 (%)	
Piața internă	91.040.944	36	97.086.192	30
Piața externă	164.313.150	64	230.725.008	70
<b>Total</b>	<b>255.354.094</b>	<b>100</b>	<b>327.811.199</b>	<b>100</b>

#### Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	31 martie 2026 (%)		31 martie 2025 (%)	
Petrochimie	130.226.696	51,0	158.156.347	48,2
Clorosodice	95.240.461	37,3	116.647.908	35,6
Oxo-alcooli	264.212	0,1	30.495.925	9,3
Mărfuri (în principal revânzări de utilități)	13.307.583	5,2	14.541.552	4,4
Diverse	16.315.141	6,4	7.969.467	2,4
<b>Total</b>	<b>255.354.094</b>	<b>100</b>	<b>327.811.199</b>	<b>100</b>

#### Prezentarea cifrei de afaceri pe segmente geografice:

	31 martie 2026	31 martie 2025
Europa	247.063.679	297.344.774
Orientul Mijlociu	7.155.864	29.519.572
Asia-Pacific	160.624	205.416
Africa	-	310.424
America	973.927	431.013
<b>Total</b>	<b>255.354.094</b>	<b>327.811.199</b>

**Pe piața internă**, vânzările de produse au înregistrat o scădere de 6% ajungând la o valoare de 91 milioane lei în perioada ianuarie-martie 2026 (36% din totalul vânzărilor), față de 97 milioane lei în perioada ianuarie-martie 2025 (30% din totalul vânzărilor) urmare a unei încetiniri de ansamblu a economiei românești în anul 2025 și, respectiv, a impactului negativ pe consum al pachetelor de măsuri adoptate pentru reducerea deficitului bugetar..

**Pe piața externă**, livrările de produse au scăzut cu 29% pe fondul unei concurențe acerbe pe prețurile produselor macromoleculare generată de o reorientare a exporturilor asiatice către Europa, în lipsa măsurilor antidumping reclamate de către producătorii europeni către Comisia Europeană. Chimcomplex a preferat să își diminueze livrările, stocurile adiționale vor putea fi valorizate în condițiile restabilirii unor prețuri în acord cu costurile de producție europene.

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

**Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 31 martie 2026**

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

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

**NOTA 9. VÂNZĂRI**

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Venituri din vânzarea produselor finite	224.816.394	298.280.266
Venituri din vânzarea mărfurilor	13.304.252	14.525.008
Venituri din servicii prestate	4.186.196	2.633.212
Venituri din activități diverse	12.889.330	12.334.240
Venituri din vânzarea produselor reziduale	157.921	38.474
<b>Total</b>	<b>255.354.094</b>	<b>327.811.199</b>

**NOTA 10. VENITURI DIN INVESTIȚII**

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Venituri din chirii	1.905.363	1.793.657
Venituri din dobânzi	642.020	632.492
<b>Total</b>	<b>2.547.383</b>	<b>2.426.149</b>

**NOTA 11. ALTE CÂȘTIGURI SAU (PIERDERI)**

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Câștig / (pierdere) din variația provizioanelor	(5.017.310)	73.428
Câștig / (pierdere) din diferențe de curs valutar	(122.427)	(608.272)
Câștig / (pierdere) din vânzare/casare active imobilizate	(240.653)	(1.592.337)
Câștig / (pierdere) din ajustări depreciere active circulante	179.357	727.703
Câștig / (pierdere) din creante și debitori diversi	-	(611.515)
<b>Total</b>	<b>(5.201.033)</b>	<b>(2.010.994)</b>

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

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Materii prime și materiale consumabile	69.019.563	114.728.444
Alte cheltuieli materiale	5.377.834	7.092.667
Cheltuieli cu energia și apa	65.806.859	121.242.788
Costul mărfurilor vândute	10.048.811	11.158.346
<b>Total</b>	<b>150.253.066</b>	<b>254.222.245</b>

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

**Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 31 martie 2026**

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

**NOTA 13. CHELTUIELI SALARIALE**

Cheltuielile cu personalul aferente perioadei ianuarie-martie 2026 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2025:

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Salarii și indemnizații brute	37.203.890	37.828.198
Cheltuieli cu asigurările sociale angajator	2.407.663	2.594.380
Tichete de masă	3.741.660	3.736.840
Tichete de vacanță	1.695.914	1.103.499
Avantaje în natură	3.916	64.154
<b>Total</b>	<b>45.053.044</b>	<b>45.327.071</b>

Numărul mediu de salariați în perioada ianuarie-martie 2026 a fost de 1.681 față de 1.752 în aceeași perioadă a anului 2025.

Scăderea numărului de salariați cu aprox.5% comparativ între cele două perioade este determinată de punerea în aplicare a planului de restructurarea structurii organizatorice și redimensionarea necesarului de resurse umane, vizând în special salariații cu contracte pe durată determinată, precum și pe cei care cumulau pensia cu salariul.

Grupul a implementat un proces de recalibrare a structurii organizatorice, adaptat noilor condiții de piață din industria chimică. Această măsură de eficientizare a presupus restructurarea anumitor segmente de activitate, proces desfășurat în deplină transparență și cu respectarea tuturor etapelor de informare și consultare a partenerilor sociali.

Pentru toți salariații se plătesc asigurări sociale.

Salariații grupului sunt cuprinși în planul de pensii al statului.

**NOTA 14. ALTE VENITURI**

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Despăgubiri, amenzi și penalități	25.775	62.885
Amortizarea subvențiilor pentru investiții	491.877	499.382
Venituri din vânzare certificate CO2	-	74.442.439
Alte venituri din exploatare	281.237	663.526
<b>Total</b>	<b>798.889</b>	<b>75.668.233</b>

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

La data de 31 martie 2025 valoarea veniturilor din vânzarea certificatelor a fost de 74.442 mii lei.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

**Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 31 martie 2026**

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

**NOTA 15. ALTE CHELTUIELI**

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Penalități ABA Olt - depășire concentrații poluanți din ape uzate*	4.276.030	8.184.179
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător**	3.374.354	963.809
Cheltuieli cu impozite și taxe***	3.074.076	2.684.796
Cheltuieli privind chiriile	1.348.566	1.435.868
Cheltuieli privind asigurările	779.754	896.758
Cheltuieli cu donații și sponsorizări	16.587	367.386
Cheltuieli cu deplasări	413.224	401.383
Cheltuieli de protocol, reclamă, publicitate	37.843	58.590
Cheltuieli privind transportul de personal	234.539	26.793
Cheltuieli privind amenajările și penalitățile	10.722	77.549
Cheltuieli cu poșta și telecomunicațiile	73.683	70.045
Alte cheltuieli	387.218	337.216
<b>Total</b>	<b>14.026.596</b>	<b>15.504.371</b>

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

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

Cheltuielile cu penalitățile aferente perioadei ianuarie-martie 2026 sunt de 4.276.030 lei (comparativ cu 8.184.179 lei în perioada similară a anului anterior).

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

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

Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător\*\* aferente perioadei ianuarie-martie 2026 s-au ridicat la 3.374.354 lei (comparativ cu 963.809 lei în perioada similară a anului anterior).

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 31 martie 2026

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

În luna februarie 2026 s-au achiziționat certificate EUA de la VERTIS pentru conformarea EGES pe anul 2025 pentru cele două instalații EGES, platforma Onești 1.905.966 lei, astfel încât ponderea cheltuielilor cu protecția mediului a crescut cu aprox.39% în anul 2026 față de aceeași perioadă a anului 2025.

\*\*\*Cheltuielile cu impozite și taxe au crescut în primele trei luni ale anului 2026 cu aprox.1% comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior, ca urmare a majorării impozitelor locale și menținerii obligației de a se calcula, declara și plăti impozit pe construcții de către contribuabilii persoane juridice. Conform OUG nr.21/2025 impozitul se calculează prin aplicarea unei cote de 0,5% asupra valorii nete a construcțiilor existente în patrimoniul contribuabililor la data de 31 decembrie a anului anterior, pentru care nu se datorează impozit pe clădiri potrivit prevederilor titlului IX, din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare. Prevederile se aplică începând cu data de 1 ianuarie 2025.

### NOTA 16. COSTUL FINANȚĂRII

	31 martie 2026	31 martie 2025
Comisioane bancare și costuri asimilate	38.994	70.842
Cheltuieli cu dobânzile	8.059.205	8.799.646
Cheltuieli din diferențe de curs valutar aferente împrumuturilor	30.243	395.209
<b>Total</b>	<b>8.128.442</b>	<b>9.265.696</b>

Cheltuielile cu dobânzile aferente contractelor de împrumut accesate la instituțiile bancare în valoare de 8.059.205 lei cuprind și costurile de refinanțare a creditelor, valoarea acestora fiind de 1.187.876 lei ( la 31 martie 2025 cheltuielile cu dobânzile în valoare de 8.799.646 lei cuprind costul refinanțării în valoare de 1.357.840 lei).

### NOTA 17. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul curent este impozitul care se așteaptă să fie plătit sau încasat pentru veniturile sau pierderile impozabile realizate, utilizând cotele de impozitare adoptate sau adoptate substanțial la data raportării.

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

### Consecințe potențiale asupra impozitului pe profit

Compania poate avea consecințe potențiale asupra impozitului pe profit care pot rezulta din rezervele din reevaluare transferate în rezultatul reportat care, în conformitate cu legislația fiscală, sunt impozitate la momentul schimbării destinației, în măsura în care au fost deduse fiscal anterior. Astfel de rezerve vor genera impozit pe profit suplimentar.

### Impozitul minim pe cifra de afaceri (IMCA)

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

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

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

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 31 martie 2026

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

Pentru anul 2025, conform prevederilor din Legea 290/2024 s-a menținut obligația de a plăti Impozitul minim pe cifra de afaceri (IMCA) la persoanele juridice care în anul anterior au raportat o cifră de afaceri de peste 50.000.000 euro, conform art. 18<sup>1</sup> - Impozit minim, Legea 227/2015, Cod Fiscal.

La 31 martie 2026 Societatea-mamă a înregistrat impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri în valoare de 892 mii lei, întrucât din calcul a rezultat o valoare mai mare comparativ cu impozitul pe profit. La 31 martie 2025, cheltuiala privind impozitul pe profit curent a fost de 7.433 mii lei.

Societatile din Grup au înregistrat impozit pe profit la 31 martie 2026 în valoare de 28 mii lei (2025: 42 mii lei)

### NOTA 18. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

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

#### (i) Tranzacții cu părțile afiliate

Vânzări	3 luni 2026	3 luni 2025
A6 Impex SA Dej	-	699
Someș Logistic SRL	8.718	8.574
Serviciile Comerciale Române SA	3.511	-
CRC Impex Chemicals SRL	397.327	-
Dafcochim Distribution SRL*	11.783.282	13.071.271
<b>Total</b>	<b>12.192.837</b>	<b>13.080.544</b>

\*Societăți legate (prin acționariat/factor decizional comun)

Achiziții	3 luni 2026	3 luni 2025
Caromet SA	1.894.769	966.156
CRC Impex Chemicals SRL	77.387	-
Uzuc SA	-	1.547
Serviciile Comerciale Române SA	165.726	-
A6 Impex SA	-	3.093.000
CRC Exploration&Business SRL	11.440	104.928
Sinterom SA	10.258	6.662
<b>Total</b>	<b>2.159.579</b>	<b>4.173.193</b>

#### (ii) Solduri cu părțile afiliate

Creanțe	31 martie 2026	31 decembrie 2025
Vitoria Serv SRL	41.400	41.400
Someș SA	901.548	901.548
Sinterom SA	1.984	1.984
CRC Impex Chemicals SRL	13.380.729	12.983.402
Novatextile Bumbac SRL	1.000	1.000
Caromet SA	1.388.895	1.385.184
CRC Exploration&Business SRL	11.861	11.861
Uzuc SA	821.596	821.596
CRC Zeus	3.788.267	3.788.057

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593

RO002594

RO24.6687794N

**Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 31 martie 2026**

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

A1 Impex SRL	13.281	13.281
Someș Logistic SRL	2.696.503	3.141.789
Serviciile Comerciale Române SA	93.929	93.929
Dafcochim Distribution SRL	5.487.106	906.650
<b>Total</b>	<b>28.628.098</b>	<b>24.091.681</b>
<b>Datorii</b>	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
CRC Exploration&Business SRL	11.440	-
Caromet SA	2.069.459	379.010
CRC Impex Chemicals SRL	36.723	-
Someș SA	3.131	3.131
Uzuc SA	148.477	148.477
Sinterom SA	2.971.657	2.875.665
Serviciile Comerciale Române SA	2.234.988	2.028.791
Contactoare SA	5.351	5.351
<b>Total</b>	<b>7.481.225</b>	<b>5.440.424</b>
<b>Avansuri</b>	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
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
<b>Total</b>	<b>1.363.173</b>	<b>1.363.173</b>
<b>Garanții</b>	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Caromet SA	36.174	26.632
<b>Total</b>	<b>36.174</b>	<b>26.632</b>
<b>Datorii privind acțiunile cumpărate</b>	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Uzuc SA	9.966.000	9.966.000
<b>Total</b>	<b>9.966.000</b>	<b>9.966.000</b>

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

**NOTA 19. ALTE INFORMAȚII**

Situațiile Financiare la 31 martie 2026 s-au întocmit în conformitate cu Standardele internaționale de Raportare Financiară astfel cum au fost adoptate de Uniunea Europeană și sunt neauditate.

Pentru conversia în lei a creanțelor și datoriilor în valută s-au folosit cursurile de schimb din data de 31 martie 2026 comunicate de B.N.R.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## **Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 31 martie 2026**

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

### **Litigii**

Grupul este implicat într-un litigiu cu fosta conducere, pretențiile acestora fiind estimate la 17.247.858 lei. Societatea consideră că aceasta este o datorie contingentă, având în vedere faptul că nu există o soluție definitivă pronunțată de către Instanțele de Judecată

### **Alte informații**

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

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

### **Principalele riscuri și incertitudini**

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

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

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

Ca factori de risc ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea, menționăm evoluția cotațiilor internaționale pentru principalele produse comercializate de companie, scăderea cererii pe piață ca urmare a tendinței de scădere a consumului în economiile Europei afectate negativ de războiul din Ucraina, expunerea în principal la fluctuațiile cursului de schimb valutar în comerț și finanțe pentru EURO și USD și riscul ratei dobânzii.

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

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

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

### **Evenimente ulterioare**

În continuare sunt prezentate evenimentele relevante ce au avut loc la nivelul Companiei în perioada cuprinsă între închiderea trimestrului I al anului 2026 și data prezentului raport:

Consiliului de administrație din data de 16.04.2026, informează numirea domnului Andrei Nicu Laurențiu, în funcția de membru interimar. Numirea face parte din planul de succesiune al companiei, ca urmare a vacanței poziției de membru al consiliului de administrație ocupate de domnul Staicu Dumitru Florian.

Consiliul de Administrație al societății CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI, prin Decizia C.A. nr. 2/24.04.2026, convoacă Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor ("A.G.O.A.") din data de 28.05.2026 pentru aprobarea situațiilor financiare ale anului 2025.

Consiliul de Administrație al societății CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI convoacă Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor ("A.G.E.A.") în data de 05.06.2026, pentru aprobarea negocierii și încheierii de către Chimcomplex S.A. Borzești, în calitate de împrumutat, a oricaror acte aditionale la toate și/sau oricare dintre contractele de facilitate de

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## **Note la situațiile financiare consolidate interimare la data de 31 martie 2026**

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

credit în derulare contractate de la CEC Bank S.A., Garanti Bank S.A., UniCredit Bank S.A. (succesor legal al Alpha Bank Romania S.A.), UBS Switzerland AG, având ca obiect orice modificări ale contractelor de credit, incluzând, dar fără a se limita la: prelungirea facilităților de credit, reeșalonarea plăților, înlocuirea sau derogarea de la anumite prevederi contractuale, modificarea/înlocuirea garanțiilor constituite în favoarea băncilor.

### **Declarația conducerii**

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare interimare consolidate neauditate întocmite pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2026 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor grupului, așa cum este prevăzut de standardele de contabilitate aplicabile, și că Raportul Directoratului oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în decursul primelor trei luni ale anului financiar 2026 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare interimare individuale.

Situațiile financiare la data de 31 martie 2026 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](http://www.bvb.ro).

---

**ȘTEFAN VUZA,**  
**DIRECTOR GENERAL**

---

**NICOLAE STĂNCIUGEL,**  
**DIRECTOR FINANCIAR**





## 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 (neauditare)

**LA DATA DE ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI  
ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026**

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## CUPRINS

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

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

**SITUAȚIA INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE la data de 31 martie 2026**

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

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active imobilizate</b>		
Imobilizări corporale	2.140.537.900	2.179.393.871
Alte active din drepturi de utilizare	8.757.065	9.300.408
Investiții imobiliare	64.916.377	65.359.712
Imobilizări necorporale	106.516.600	106.981.632
Investiții în entități asociate și alte investiții de capital	19.733.011	19.733.011
Alte active financiare pe termen lung	20.594.373	19.884.094
<b>Total active imobilizate</b>	<b>2.361.055.325</b>	<b>2.400.652.728</b>
<b>Active circulante</b>		
Stocuri	117.623.745	155.596.260
Creanțe comerciale și alte creanțe	247.586.541	219.524.180
Împrumuturi pe termen scurt acordate asociaților	6.451.556	6.431.527
Numerar și echivalențe de numerar	109.223.362	73.099.641
<b>Total active circulante</b>	<b>480.885.204</b>	<b>454.651.608</b>
<b>Total active</b>	<b>2.841.940.529</b>	<b>2.855.304.336</b>
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>		
<b>Capital si rezerve</b>		
Capital social	304.907.851	304.907.851
Acțiuni proprii	(45.636.137)	(45.636.137)
Prime de capital	4.669.565	4.669.565
Rezerve legale	109.435.476	109.435.476
Rezultat reportat	417.748.646	465.364.683
Rezerve din reevaluare	982.733.558	982.886.964
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>1.773.858.959</b>	<b>1.821.628.401</b>

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

**SITUAȚIA INTERIMARĂ A POZIȚIEI FINANCIARE la data de 31 martie 2026**

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

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
<b>DATORII</b>		
<b>Datorii pe termen lung</b>		
Subvenții	27.090.733	27.453.360
Leasing	5.616.919	6.044.375
Datorii privind impozitul amânat	180.825.753	180.825.753
Provizioane	16.365.486	16.365.486
Împrumuturi pe termen lung	481.763.851	496.323.207
Alte datorii pe termen lung	171.946	271.608
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>711.834.688</b>	<b>727.283.789</b>
<b>Datorii curente</b>		
Subvenții	19.728.776	8.156.385
Datorii comerciale și alte datorii	158.140.776	124.671.251
Leasing	1.926.487	1.900.815
Datorii privind impozitul pe profit	892.039	513.488
Provizioane	42.858.971	37.817.767
Împrumuturi pe termen scurt	132.699.833	133.332.440
<b>Total datorii curente</b>	<b>356.246.883</b>	<b>306.392.146</b>
<b>Total datorii</b>	<b>1.068.081.570</b>	<b>1.033.675.935</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>2.841.940.529</b>	<b>2.855.304.336</b>

**ȘTEFAN VUZA,**  
**DIRECTOR GENERAL**

**NICOLAE STĂNCIUGEL,**  
**DIRECTOR FINANCIAR**



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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

**SITUAȚIA INTERIMARĂ A REZULTATULUI GLOBAL la data de 31 martie 2026**

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

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Vânzări	251.921.426	325.827.161
Venituri din investiții	2.525.799	2.395.872
Alte câștiguri (sau pierderi)	(5.178.791)	(1.966.314)
Costul mărfurilor vândute	(9.972.831)	(11.158.346)
Variația stocurilor	(25.931.922)	17.049
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	(72.996.021)	(121.209.063)
Cheltuieli salariale	(39.524.115)	(41.755.832)
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	(43.422.436)	(45.279.048)
Cheltuieli de distribuție	(6.914.109)	(9.492.432)
Cheltuieli cu energia și apa	(65.756.530)	(121.115.710)
Cheltuieli cu servicii executate de terți	(7.997.159)	(8.338.506)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	(3.293.274)	(5.931.452)
Alte venituri	666.219	75.677.140
Câștig / (Pierdere) din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	-	2.845
Alte cheltuieli	(13.290.225)	(15.466.764)
Costuri de finanțare	(8.077.263)	(9.250.777)
<b>(Pierdere) / Profitul înaintea impozitării</b>	<b>(47.241.231)</b>	<b>12.955.821</b>
Impozit pe profit	(892.039)	(7.433.315)
<b>(Pierdere) / Profitul perioadei</b>	<b>(48.133.270)</b>	<b>5.522.506</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>	-	-
(Pierdere) / Profitul pe acțiune	(0,158)	0,018

**ȘTEFAN VUZA,**  
**DIRECTOR GENERAL**

**NICOLAE STĂNCIUGEL,**  
**DIRECTOR FINANCIAR**



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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## SITUAȚIA INTERIMARĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de 31 martie 2026

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

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
<b>(Pierdere) / Profit înainte de impozitare</b>	<b>(47.241.231)</b>	<b>12.955.821</b>
<b>Ajustări pentru elemente non-monetare:</b>		
Cheltuieli cu dobânzile	8.027.964	8.799.646
Pierdere/(câștig) din deprecierea imobilizărilor corporale	-	(2.845)
Venituri din dobânzi	(622.952)	(602.215)
Pierdere/(câștig) din cedarea/casarea activelor imobilizate	240.653	1.592.337
Pierdere/(câștig) din provizioane	5.041.204	(69.863)
Pierdere/(câștig) din diferențe de curs valutar	106.533	955.236
Pierdere/(câștig) din deprecierea stocurilor	(179.357)	-
Pierdere/(câștig) din deprecierea creanțelor comerciale	-	(727.703)
Pierderi din creante	-	611.515
Amortizare	43.422.436	45.279.048
Venituri din subvenții	(491.877)	(490.355)
	<b>8.303.373</b>	<b>68.300.623</b>
<b>Mișcări ale capitalului circulant:</b>		
Scăderi/(creșteri) ale stocurilor	38.161.411	(5.763.338)
Scăderi/(creșteri) ale creanțelor comerciale și ale altor creanțe	(17.558.325)	(6.798.796)
Creșteri/ (scăderi) ale datoriilor comerciale și ale altor datorii	33.325.042	11.055.230
<b>Numerar generat de activitățile de exploatare</b>	<b>62.231.502</b>	<b>66.793.719</b>
Dobândă plătită	(5.723.895)	(6.745.045)
Impozit pe profit plătit	-	-
<b>Numerar net generat de/(utilizat în) activitățile de exploatare</b>	<b>56.507.607</b>	<b>60.048.674</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiții:</b>		
Dobândă încasată	622.952	602.215
Achiziția de active imobilizate	(3.193.283)	(22.603.527)
Plăți pentru participare la afiliați	-	(1.169.208)
<b>Numerar (utilizat în) / generat de activități de investiții</b>	<b>(2.570.331)</b>	<b>(23.170.520)</b>

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

**SITUAȚIA INTERIMARĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE la data de 31 martie 2026**

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

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		
Încasări din împrumuturi	9.173.078	-
Rambursarea datoriilor de leasing	(502.742)	(1.046.385)
Dividende plătite	(90)	(163)
Rambursarea împrumuturilor	(26.451.396)	(13.508.609)
Achiziția de acțiuni proprii	-	-
<b>Numerar (utilizat în) / generat de activități de finanțare</b>	<b>(17.781.150)</b>	<b>(14.555.157)</b>
<b>(Scădere) / creștere netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>	<b>36.156.126</b>	<b>22.322.997</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei</b>	<b>73.099.641</b>	<b>78.831.503</b>
Efectele modificărilor cursului de schimb valutar asupra soldului numerarului deținut în valută	(32.405)	(495.795)
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>109.223.362</b>	<b>100.658.705</b>

ȘTEFAN VUZA,  
 DIRECTOR GENERAL

NICOLAE STĂNCIUGEL,  
 DIRECTOR FINANCIAR



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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

**SITUAȚIA INTERIMARĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII la data de 31 martie 2026**

(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>
<b>Sold la 1 ianuarie 2025</b>	<b>304.907.851</b>	<b>(33.853.662)</b>	<b>4.669.565</b>	<b>109.435.476</b>	<b>675.101.740</b>	<b>987.179.130</b>	<b>2.047.440.100</b>
Profit/(Pierdere) aferent/(ă) perioadei	-	-	-	-	5.522.506	-	5.522.506
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	1.687.410	(1.670.218)	17.192
<b>Sold la 31 martie 2025</b>	<b>304.907.851</b>	<b>(33.853.662)</b>	<b>4.669.565</b>	<b>109.435.476</b>	<b>682.311.656</b>	<b>985.508.912</b>	<b>2.052.979.798</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2026</b>	<b>304.907.851</b>	<b>(45.636.137)</b>	<b>4.669.565</b>	<b>109.435.476</b>	<b>465.364.683</b>	<b>982.886.964</b>	<b>1.821.628.401</b>
(Pierdere)/Profit aferent/(ă) perioadei	-	-	-	-	(48.133.270)	-	(48.133.270)
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	153.406	(153.406)	-
Răscumpărare acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-
Alte mișcări	-	-	-	-	363.828	-	363.828
<b>Sold la 31 martie 2026</b>	<b>304.907.851</b>	<b>(45.636.137)</b>	<b>4.669.565</b>	<b>109.435.476</b>	<b>417.748.646</b>	<b>982.733.558</b>	<b>1.773.858.959</b>

**ȘTEFAN VUZA,**  
**DIRECTOR GENERAL**

**NICOLAE STĂNCIUDEL,**  
**DIRECTOR FINANCIAR**



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

ISO 9001  
 BUREAU VERITAS  
 Certification



ISO 14001  
 BUREAU VERITAS  
 Certification



HACCP  
 BUREAU VERITAS  
 Certification



## Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026

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

### NOTA 1. INFORMAȚII GENERALE ȘI ACTIVITĂȚI PRINCIPALE

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

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

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

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

Principala activitate a societății conform codului CAEN 2013 este Fabricarea altor produse chimice anorganice de bază. În data de 7 decembrie 2018 Societatea a achiziționat de la Oltchim SA activele (drepturi de proprietate intelectuală, teren, construcții, bunuri mobile, investiții în curs) aferente instalațiilor clorosodice, propenoxid, polioli-polieteri, oxo-alcooli, monomer, PVC I, utilități, parcul de vagoane, de pe platforma industrială Rm.Vâlcea.

Societatea are o sucursală și șase puncte de lucru:

Sucursala:

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

Puncte de lucru:

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

### Structura acționariatului

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

Din data de 21.07.2015 și până la data de 17.01.2022, compania CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI a fost listată în cadrul Sistemului Alternativ de Tranzacționare, Secțiunea Instrumente financiare listate pe ATS, Sectorul Titluri de Capital, Categoria Acțiuni, Simbol CHOB.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026

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

Structura acționariatului este următoarea:

### 31 martie 2026

Aționari	Ațiuni ordinare	Procent deținere
CRC Alchemy Holding BV	257.659.878	84,5041%
AAAS	27.305.181	8,9552%
Persoane juridice	14.874.161	4,8784%
Persoane fizice	5.068.631	1,6623%
<b>Total</b>	<b>304.907.851</b>	<b>100%</b>

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

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

### Activități desfășurate de Societate

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

Activitatea care deține ponderea cea mai mare în venitul realizat de societate în perioada ianuarie-martie 2026, 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

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## **Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026**

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

### **Produse clorosodice**

*Soda caustică soluție* se utilizează în industria chimică la fabricarea săpunurilor, detergenților, pesticidelor, îngrășămintelor, agenților de înălbire și la regenerarea schimbătorilor de ioni, în industria petrochimică la rafinarea produselor petroliere, în industria lemnului la fabricarea celulozei, în industria textilă la fabricarea celofibrei și a vâscozei, în industria zahărului, în industria uleiurilor pentru purificarea acestora de acizii grași liberi, în industria metalurgică, la tratarea apei.

*Soda caustică fulgi* are utilizări similare cu ale sodiei caustice soluție, dar are avantajul unor costuri mai mici de depozitare, manipulare și de transport.

*Clorul lichid* se utilizează în industria chimică pentru sinteze organice și anorganice, la fabricarea clor-cauciucului, la fabricarea maselor plastice, în sintezele coloranților, pesticidelor, în industria farmaceutică, în industria celulozei și hârtiei ca decolorant, în industria textile, la clorinarea apei.

*Acidul clorhidric* se utilizează în industria chimică la fabricarea sărurilor anorganice, îngrășămintelor, rășinilor și coloranților, în industria farmaceutică, în industria metalurgică la decapări și degresări, în industria zahărului, la regenerarea rășinilor schimbătoare de ioni în stațiile de demineralizare a apei.

*Hipocloritul de sodiu* se utilizează ca agent de înălbire pentru textile, celuloză și hârtie, la fabricarea produselor de curățenie, detergenți, în procesele de oxidare ale produselor organice, la rafinarea petrolului, la dezinfectarea apei și sterilizarea instalațiilor sanitare.

### **Cloruri anorganice**

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

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

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

### **Alchilamine**

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

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

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

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

*Clorura de clorcolină* – stimulator de creștere a plantelor.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026

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

### Sucursala Vâlcea:

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

### Produse macromoleculare

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

### Produse organice de sinteză:

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

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

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

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

### Principalele surse de aprovizionare ale Chimcomplex sunt:

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

### Aspecte legate de angajații/personalul societății

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

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

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## **Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026**

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

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

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

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

### **Conducerea societății comerciale**

În perioada 01.01.2026-31.03.2026, administrarea și conducerea societății au fost asigurate de un Consiliu de Administrație format din 5 membri, astfel:

1.ȘTEFAN VUZA(pana la 21.01.2026)	Președinte al Consiliului de Administrație
1.VUZA SERVICES SRL (de la 21.01.2026)	Președinte al Consiliului de Administrație
2. PLATINUM ADVISORY SERVICES SRL, reprezentată prin MADELINE ALEXANDER	Membru al Consiliului de Administrație
3. TISCHER GABRIEL	Membru al Consiliului de Administrație
4. COJOC IULIAN LIVIU	Membru al Consiliului de Administrație
5. STAICU DUMITRU FLORIAN (pana la 01.04.2026)	Membru al Consiliului de Administrație

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

• Stefan Vuza	Director General
• Coman Dumitru	Director Tehnic Comitet C.A. C.S.D.I.
• Moldovan Dan	Director Comercial
• Bălăiță Maria Luminița (pana la 30.03.2026)	Director Operațiuni Borzești
• Dumitru Mihai (de la 30.03.2026)	Director Operațiuni Borzești
• Andrei Laurentiu Nicu	Director Producție Suc. Rm.Vâlcea

Niciun membru al organelor de administrare, conducere sau supraveghere nu a fost condamnat în relație cu eventuale fraude comise în ultimii cinci ani.

### **NOTA 2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE**

#### **Principii legale**

Situațiile Financiare Interimare Individuale la data și pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2026 au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 Raportarea Financiară Interimară.

Situațiile financiare interimare individuale nu cuprind toate informațiile și elementele publicate în situațiile financiare anuale și trebuie să fie citite în coroborare cu situațiile financiare individuale anuale ale Societății, întocmite la 31 decembrie 2025. Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimente și tranzacții care sunt semnificative pentru înțelegerea modificărilor survenite în poziția și performanța financiară a Societății.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## **Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026**

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

### **Estimări contabile, ipoteze și raționamente fundamentale**

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

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

### **Continuitatea activității**

Conducerea are, la data întocmirii situațiilor financiare, o așteptare rezonabilă că Societatea are resurse adecvate pentru a continua existența operațională în viitorul previzibil. 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. Chimcomplex a implementat un proces de recalibrare a structurii organizatorice, adaptat noilor condiții de piață din industria chimică. Această măsură de eficientizare a presupus restructurarea anumitor segmente de activitate.
- Compania se află în negocieri cu instituțiile financiare în vederea reasezării condițiilor contractuale. Conducerea considera ca aceste negocieri se vor încheia cu succes în mai 2026 și vor asigura lichiditatea operațională necesară pentru următoarea perioadă și conformitatea cu contractele de creditare.
- Până la acest moment nicio bancă finanțatoare nu a pus societatea în default, negocierile pentru restructurarea contractelor de credit fiind în derulare.
- Societatea se află în proces de restructurare a activității și personalului, adaptând capacitățile de producție la cerințele pieței și oprind capacitățile energo-intensive (electroliza de pe platforma Onești). Acești pași sunt incluși în business planul pentru perioada 2026-2030 pregătit de societate ca bază a discuțiilor cu instituțiile bancare.

Astfel, conducerea continuă să adopte principiul contabilității continuității activității în pregătirea situațiilor financiare individuale.

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

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

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

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

Situațiile financiare individuale ale Societății pentru perioada ianuarie-martie 2026 cuprinse în acest raport nu sunt auditate și nu au fost revizuite de către un auditor extern.

### **Politici contabile generale**

Politicile contabile și metodele de evaluare adoptate în vederea întocmirii situațiilor financiare individuale interimare simplificate sunt consecvente cu cele folosite la întocmirea situațiilor financiare anuale individuale ale Societății pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2025. Amendamentele IFRS intrate în vigoare începând cu 1 ianuarie 2026 nu au avut un efect asupra situațiilor financiare interimare ale Societății.

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026

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

### 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.

Rata de schimb BNR	3 luni 2026	3 luni 2025
Rata medie de schimb EUR/RON	4,9763	4,9735
Rata medie de schimb USD/RON	4,7312	4,5824
Rata de schimb EUR/RON din ultima zi a perioadei de raportare	4,9771	4,9695
Rata de schimb USD/RON din ultima zi a perioadei de raportare	4,6005	4,6078

### NOTA 3. SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

La data de 31 martie 2026 Societatea deține următoarele categorii de active imobilizate, la valoarea netă:

	31 martie 2025	31 decembrie 2025
Terenuri și construcții	700.259.437	711.069.729
Instalații tehnice și mașini	1.306.255.949	1.329.879.855
Alte instalații, utilaje și mobilier	8.522.773	8.701.482
Investiții imobiliare	64.916.377	65.359.712
Investiții în curs	120.697.768	124.528.373
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	8.757.065	9.300.408
Imobilizări necorporale	106.516.600	106.981.632
Imobilizări financiare	40.327.384	39.617.105
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	4.801.972	5.214.432
<b>Total</b>	<b>2.361.055.325</b>	<b>2.400.652.728</b>

### IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

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

Evaluările la valoarea justă ale activelor corporale ale Societății la 31 decembrie 2024 au fost efectuate de TNP GLOBAL & PARTNERS, un evaluator independent. TNP GLOBAL & PARTNERS este membru al Asociației Naționale a Evaluatorilor Autorizați din România și are calificări adecvate și experiență recentă în evaluarea la valoarea justă a proprietăților din locațiile relevante.

Evaluarea este conformă cu standardele internaționale de evaluare și s-a bazat pe tranzacțiile recente de pe piață în condiții de concurență deplină pentru proprietăți similare, ori de câte ori a fost posibil, precum și pe metoda fluxurilor de trezorerie actualizate.

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

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026

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

### IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Imobilizările necorporale achiziționate separat sunt evaluate la recunoașterea inițială la cost. În urma recunoașterii inițiale, imobilizările necorporale sunt contabilizate la cost minus orice amortizare acumulată și orice pierderi acumulate din depreciere.

Imobilizările necorporale obținute în regie proprie, excluzând costurile de dezvoltare capitalizate, nu sunt capitalizate, iar cheltuielile se reflectă în contul de profit și pierdere din anul în care sunt efectuate cheltuielile. Durata de viață utilă a activelor necorporale este evaluată ca fiind determinată sau nedeterminată.

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

### INVESTIȚII IMOBILIARE

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

### NOTA 4. SITUAȚIA STOCURILOR

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

	31 martie 2026	31 decembrie 2025
Produce finite	54.240.902	79.701.135
Materii prime	22.862.404	32.348.542
Materiale	8.613.641	9.266.826
Ambalaje	853.900	942.337
Semifabricate	12.818.546	13.278.299
Mărfuri	887.195	1.245.356
Obiecte de inventar	760.602	873.912
Stocuri în tranzit	1.922.147	3.431.595
Alte stocuri	14.664.409	14.508.258
<b>Total</b>	<b>117.623.745</b>	<b>155.596.260</b>

În cursul perioadei de trei luni încheiate la 31 martie 2026 nu s-au înregistrat ajustări de valoare pentru stocuri.

### NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR

	31 martie 2026	31 decembrie 2025
Clienți	81.322.201	54.219.461
Ajustări depreciere clienți	(1.641.294)	(1.641.294)
Avansuri plătite pentru prestări servicii	2.951.398	2.852.853
Subvenții - Ajutor de stat pentru CO2*	125.605.723	119.911.097
Creante de recuperat de la bugetul statului	4.651.073	4.651.073
TVA de recuperat	3.120.265	10.058.278
TVA neexigibilă	2.002.667	399.948
Creanțe comerciale cu părțile afiliate	16.507.340	16.403.673
Cheltuieli în avans	8.879.067	9.274.101
Alte creanțe	4.188.101	3.394.990
<b>Total</b>	<b>247.586.541</b>	<b>219.524.180</b>

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026

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

Chimcomplex a beneficiat de o schemă de ajutor de stat oferită de guvernul român pentru a sprijini companiile din sectoarele și subsectoarele expuse unui risc semnificativ de relocare din cauza transferului costului emisiilor de gaze cu efect de seră în prețul energiei electrice.

În soldul poziției Subvenții-Ajutor de stat pentru emisii CO2 în valoare de 125.606 mii lei, Chimcomplex SA a înregistrat la data de 31 martie 2026 diminuarea costurilor indirecte ale emisiilor incluse în prețul energiei electrice în valoare de 5.695 mii lei, în timp ce în anii anteriori s-a înregistrat suma de 119.911 mii lei.

Din această sumă, s-au inițiat demersuri legale de recuperare pentru suma de 92.635 mii (55.342 mii lei recunoscuți și neîncasați aferenți anului 2024 și 37.293 mii recunoscuți și neîncasați aferenți anului 2023).

Perioada medie de încasare a creanțelor comerciale s-a menținut la un nivel redus, respectiv 23 zile în perioada ianuarie-martie 2026, similar cu anul 2025.

### NOTA 6. SITUAȚIA DATORIILOR

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Furnizori	97.022.603	69.242.025
Credite	612.295.867	628.661.315
Dobânzi credite	2.167.817	994.332
Clienți încasați în avans	12.261.256	10.940.562
Datorii privind salariile	11.861.504	9.598.151
Taxe și impozite aferente salariilor	6.405.802	5.953.949
Alte taxe	619.774	973.602
Datorii privind impozitul amânat	180.825.753	180.825.753
Datorii privind impozitul pe profit	892.039	513.488
Subvenții	46.819.509	35.609.744
Provizioane	59.224.457	54.183.254
Dividende de distribuit în cursul exercițiului financiar	2.305.263	2.305.353
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	14.884.897	12.406.643
Datorii privind leasingul financiar	7.543.406	7.945.190
Alte datorii	2.822.048	3.392.998
<b>Total</b>	<b>1.068.081.570</b>	<b>1.033.675.935</b>

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 și/sau virament bancar.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026

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

### CREDITE

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
CEC Bank	243.432.716	246.949.382
Alpha Bank	86.483.768	91.729.073
UBS Swizerland	121.291.610	119.550.363
Garanti Bank	163.221.590	171.392.829
Altele	34.000	34.000
<b>Total</b>	<b>614.463.685</b>	<b>629.655.647</b>

Valoarea creditelor și dobânzilor la data de 31 martie 2026 este de 614.463.685 lei, din care:

- credite în sumă de 612.295.867 lei
- dobânzi credite în sumă de 2.167.817 lei.

Toate contractele de împrumut încheiate sunt supuse condiționalităților financiare, prin care Compania este obligată să îndeplinească anumiți indicatori financiari. Având în vedere indicatorii financiari înregistrați, Compania nu s-a conformat la 31 decembrie 2025 tuturor condiționalităților financiare stipulate în contractele cu creditorii și se află în negocieri cu instituțiile financiare în vederea reșezării condițiilor contractuale.

### NOTA 7. CAPITAL ȘI REZERVE

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Capital social	304.907.851	304.907.851
Prime de capital	4.669.565	4.669.565
Acțiuni proprii răscumpărate*	(45.636.137)	(45.636.137)
Rezerve din reevaluare	982.733.558	982.886.964
Rezerve legale	109.435.476	109.435.476
Rezultatul reportat	465.881.916	680.169.288
Rezultatul perioadei	(48.133.270)	(214.804.606)
<b>Total</b>	<b>1.773.858.959</b>	<b>1.821.628.401</b>

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

### 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.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026

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

### Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de piețe de desfacere:

	31 martie 2026	(%)	31 martie 2025	(%)
Piața internă	87.608.276	35	95.102.153	29
Piața externă	164.313.150	65	230.725.008	71
<b>Total</b>	<b>251.921.426</b>	<b>100</b>	<b>325.827.161</b>	<b>100</b>

### Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse:

	31 martie 2026	(%)	31 martie 2025	(%)
Petrochimie	130.226.696	51,7	158.156.347	48,5
Clorosodice	95.240.461	37,8	116.647.908	35,8
Oxo-alcooli	264.212	0,1	30.495.925	9,4
Mărfuri (în principal revânzări de utilități)	13.248.943	5,3	14.541.552	4,5
Diverse	12.941.112	5,1	5.985.428	1,8
<b>Total</b>	<b>251.921.426</b>	<b>100,0</b>	<b>325.827.161</b>	<b>100,0</b>

### Prezentarea cifrei de afaceri pe segmente geografice:

	31 martie 2026	31 martie 2025
Europa	243.631.011	295.360.736
Orientul Mijlociu	7.155.864	29.519.572
Asia-Pacific	160.624	205.416
Africa	-	431.013
America	973.927	310.423
<b>Total</b>	<b>251.921.426</b>	<b>325.827.161</b>

**Pe piața internă**, vânzările de produse au înregistrat o scădere de 8% ajungând la o valoare de 88 milioane lei în perioada ianuarie-martie 2026 (35% din totalul vânzărilor), față de 95 milioane lei în perioada ianuarie-martie 2025 (29% din totalul vânzărilor) urmare a unei încetiniri de ansamblu a economiei românești în anul 2025 și, respectiv, a impactului negativ pe consum al pachetelor de măsuri adoptate pentru reducerea deficitului bugetar.

**Pe piața externă**, livrările de produse au scăzut cu 29% pe fondul unei concurențe acerbe pe prețurile produselor macromoleculare generată de o reorientare a exporturilor asiatice către Europa, în lipsa măsurilor antidumping reclamate de către producătorii europeni către Comisia Europeană. Chimcomplex a preferat să își diminueze livrările, stocurile adiționale vor putea fi valorizate în condițiile restabilirii unor prețuri în acord cu costurile de producție europene.

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

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

**Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026**

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

**NOTA 9. VÂNZĂRI**

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Venituri din vânzarea produselor finite	224.968.069	298.285.032
Venituri din vânzarea mărfurilor	13.248.943	14.541.552
Venituri din servicii prestate	721.275	637.531
Venituri din activități diverse	12.901.197	12.346.995
Venituri din vânzarea produselor reziduale	81.941	16.050
<b>Total</b>	<b>251.921.426</b>	<b>325.827.161</b>

**NOTA 10. VENITURI DIN INVESTIȚII**

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Venituri din chirii	1.902.848	1.793.657
Venituri din dobânzi	622.952	602.215
<b>Total</b>	<b>2.525.799</b>	<b>2.395.872</b>

**NOTA 11. ALTE CÂȘTIGURI SAU (PIERDERI)**

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Câștig / (pierdere) din variația provizioanelor	(5.041.204)	69.863
Câștig / (pierdere) din diferențe de curs valutar	(76.291)	(560.027)
Câștig / (pierdere) din vânzare/casare active imobilizate	(240.653)	(1.592.337)
Câștig / (pierdere) din ajustări depreciere active circulante	179.357	727.703
Câștig / (pierdere) din creante și debitori diversi	-	(611.515)
<b>Total</b>	<b>(5.178.791)</b>	<b>(1.966.314)</b>

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

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Materii prime și materiale consumabile	69.019.563	114.728.444
Alte cheltuieli materiale	3.976.458	6.480.619
Cheltuieli cu energia și apa	65.756.530	121.115.710
Costul mărfurilor vândute	9.972.831	11.158.346
<b>Total</b>	<b>148.725.382</b>	<b>253.483.120</b>

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026

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

### NOTA 13. CHELTUIELI SALARIALE

Cheltuielile cu personalul aferente perioadei ianuarie-martie 2026 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2025:

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Salarii și indemnizații brute	32.334.850	34.919.166
Cheltuieli cu asigurările sociale angajator	2.258.786	2.473.181
Tichete de masă	3.244.905	3.253.800
Tichete de vacanță	1.681.658	1.045.531
Avantaje în natură	3.916	64.154
<b>Total</b>	<b>39.524.115</b>	<b>41.755.832</b>

Numărul mediu de salariați în perioada ianuarie-martie 2025 a fost de 1.310 față de 1.435 în aceeași perioadă a anului 2025.

Scăderea numărului de salariați cu aprox. 9% comparativ între cele două perioade este determinată de punerea în aplicare a planului de reproiectarea structurii organizatorice și redimensionarea necesarului de resurse umane, vizând în special salariații cu contracte pe durată determinată, precum și pe cei care cumulau pensia cu salariul.

Chimcomplex a implementat un proces de recalibrare a structurii organizatorice, adaptat noilor condiții de piață din industria chimică. Această măsură de eficientizare a presupus restructurarea anumitor segmente de activitate, proces desfășurat în deplină transparență și cu respectarea tuturor etapelor de informare și consultare a partenerilor sociali.

Pentru toți salariații se plătesc asigurări sociale.

Salariații companiei sunt cuprinși în planul de pensii al statului.

### NOTA 14. ALTE VENITURI

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 martie 2025</b>
Despăgubiri, amenzi și penalități	39.932	85.430
Amortizarea subvențiilor pentru investiții	491.877	490.355
Venituri din vânzare certificate CO2	-	74.442.439
Alte venituri din exploatare	134.411	658.916
<b>Total</b>	<b>666.219</b>	<b>75.677.140</b>

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

La data de 31 martie 2025 valoarea veniturilor din vânzarea certificatelor a fost de 74.442 mii lei.

## Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026

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

### NOTA 15. ALTE CHELTUIELI

	31 martie 2026	31 martie 2025
Penalități ABA Olt - depășire concentrații* poluanți din ape uzate	4.276.030	8.184.179
Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător**	3.374.354	963.809
Cheltuieli cu impozite și taxe***	2.800.056	2.648.542
Cheltuieli privind chiriile	1.379.844	1.588.005
Cheltuieli privind asigurările	753.557	868.330
Cheltuieli cu donații și sponsorizări	16.587	367.386
Cheltuieli cu deplasări	103.370	336.662
Cheltuieli de protocol, reclamă, publicitate	34.423	51.906
Cheltuieli privind transportul de personal	234.539	49.200
Cheltuieli privind amenzile și penalitățile	10.698	30.108
Cheltuieli cu poșta și telecomunicațiile	69.158	66.194
Alte cheltuieli	237.609	312.443
<b>Total</b>	<b>13.290.225</b>	<b>15.466.764</b>

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

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

Cheltuielile cu penalitățile aferente perioadei ianuarie-martie 2026 sunt de 4.276.030 lei (comparativ cu 8.184.179 lei în perioada similară a anului anterior).

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

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

Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător\*\* aferente perioadei ianuarie-martie 2026 s-au ridicat la 3.374.354 lei (comparativ cu 963.809 lei în perioada similară a anului anterior).

În luna februarie 2026 s-au achiziționat certificate EUA de la VERTIS pentru conformarea EGES pe anul 2025 pentru cele două instalații EGES, platforma Onești 1.905.966 lei, astfel încât ponderea cheltuielilor cu protecția mediului a crescut cu aprox.39% în anul 2026 față de aceeași perioadă a anului 2025.

CUI RO960322, J1991000493044

IBAN RO39CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026

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

\*\*\*Cheltuielile cu impozite și taxe au crescut în primele trei luni ale anului 2026 cu aprox.1% comparativ cu a aceeasi perioadă a anului anterior, ca urmare a majorării impozitelor locale și menținerii obligației de a se calcula, declara și plăti impozit pe construcții de către contribuabilii persoane juridice. Conform OUG nr.21/2025 impozitul se calculează prin aplicarea unei cote de 0,5% asupra valorii nete a construcțiilor existente în patrimoniul contribuabililor la data de 31 decembrie a anului anterior, pentru care nu se datorează impozit pe clădiri potrivit prevederilor titlului IX, din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare. Prevederile se aplică începând cu data de 1 ianuarie 2025.

### NOTA 16. COSTUL FINANȚĂRII

	31 martie 2026	31 martie 2025
Comisioane bancare și costuri asimilate	19.057	55.922
Cheltuieli cu dobânzile	8.027.964	8.799.646
Cheltuieli din diferențe de curs valutar aferente împrumuturilor	30.243	395.209
<b>Total</b>	<b>8.077.263</b>	<b>9.250.777</b>

Cheltuielile cu dobânzile aferente contractelor de împrumut accesate la instituțiile bancare în valoare de 8.027.964 lei cuprind și costurile de refinanțare a creditelor, valoarea acestora fiind de 1.187.876 lei ( la 31 martie 2025 cheltuielile cu dobânzile în valoare de 8.799.646 lei cuprind costul refinanțării în valoare de 1.357.840 lei).

### NOTA 17. CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul curent este impozitul care se așteaptă să fie plătit sau încasat pentru veniturile sau pierderile impozabile realizate, utilizând cotele de impozitare adoptate sau adoptate substanțial la data raportării.

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

### Consecințe potențiale asupra impozitului pe profit

Compania poate avea consecințe potențiale asupra impozitului pe profit care pot rezulta din rezervele din reevaluare transferate în rezultatul raportat care, în conformitate cu legislația fiscală, sunt impozitate la momentul schimbării destinației, în măsura în care au fost deduse fiscal anterior. Astfel de rezerve vor genera impozit pe profit suplimentar.

### Impozitul minim pe cifra de afaceri (IMCA)

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

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

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

CUI R0960322, J1991000493044  
IBAN R039CECEB00030RON1670888 / CEC Bank SA Sucursala Victoria



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026

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

Pentru anul 2025, conform prevederilor din Legea 290/2024 s-a menținut obligația de a plăti Impozitul minim pe cifra de afaceri (IMCA) la persoanele juridice care în anul anterior au raportat o cifră de afaceri de peste 50.000.000 euro, conform art. 18<sup>1</sup> - Impozit minim, Legea 227/2015, Cod Fiscal.

La 31 martie 2026 Societatea a înregistrat impozit pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri în valoare de 892 mii lei, întrucât din calcul a rezultat o valoare mai mare comparativ cu impozitul pe profit. La 31 martie 2025, cheltuiala privind impozitul pe profit curent a fost de 7.433 mii lei.

### NOTA 18. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

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

#### (i) Tranzacții cu părțile afiliate

Vânzări	3 luni 2026	3 luni 2025
A6 Impex SA Dej	728	699
Sistemplast SA	1.936	2.789
Someș Logistic SRL	8.718	8.574
Serviciile Comerciale Române SA	3.511	-
CRC Impex Chemicals SRL	397.327	-
Logiserv SRL	193.345	65.567
Dafcochim Distribution SRL*	11.783.282	13.071.271
<b>Total</b>	<b>12.388.845</b>	<b>13.148.901</b>

\*Societăți legate (factor decizional comun)

Achiziții	3 luni 2026	3 luni 2025
Caromet SA	1.894.769	966.156
Sistemplast SA	3.866.293	11.181.856
CRC Impex Chemicals SRL	77.387	-
Uzuc SA	-	1.547
Serviciile Comerciale Române SA	165.726	-
A5 Invest SRL	3.085.924	1.764.814
Greencomplex SRL	18.150	16.065
A6 Impex SA Dej	97.643	3.093.900
CRC Exploration&Business SRL	11.440	104.928
Sinterom SA	10.258	6.662
Logiserv SRL	9.433	1.131
CRC Worldtrade SRL	-	30.000
<b>Total</b>	<b>9.237.021</b>	<b>17.167.059</b>

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026

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

### (ii) Solduri cu părțile afiliate

#### Creanțe

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Vitoria Serv SRL	41.400	41.400
Someș SA	117.185	117.185
Sinterom SA	1.984	1.984
A6 Impex SRL	1.032.597	1.032.597
CRC Impex Chemicals SRL	13.380.729	12.983.402
Novatextile Bumbac SRL	1.000	1.000
Sistemplast SA	13.006	11.071
Caromet SA	1.354.416	1.350.705
CRC Exploration&Business SRL	11.861	11.861
CRC Zeus	3.788.267	3.788.057
Logiserv SRL	56.417	40.721
Serviciile Comerciale Române SA	90.344	90.344
CRC Worldtrade SRL	258.560	256.295
Dafcochim Distribution SRL	5.487.106	906.650
<b>Total</b>	<b>25.634.872</b>	<b>20.633.270</b>

#### Datorii

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
CRC Exploration&Business SRL	11.440	-
Caromet SA	1.849.812	159.362
CRC Impex Chemicals SRL	36.723	-
Someș SA	3.131	3.131
Sistemplast SA	4.530.832	4.550.571
Uzuc SA	148.477	148.477
A5 Invest SRL	1.249.642	684.593
Greencomplex SRL	6.050	6.050
Sinterom SA	2.966.540	2.870.548
A6 Impex SRL	1.557.260	1.657.038
Serviciile Comerciale Române SA	2.234.988	2.028.791
Logiserv SRL	9.433	2.514
CRC Worldtrade SRL	280.569	295.569
<b>Total</b>	<b>14.884.897</b>	<b>12.406.643</b>

#### Avansuri

	<b>31 martie 2026</b>	<b>31 decembrie 2025</b>
Someș SA	233.837	233.837
Caromet SA	6.395	6.395
Uzuc SA	910.396	910.396
Novatextile Bumbac SRL	63.732	63.732
Sistemplast SA	2.234.220	2.531.670
CRC Exploration&Business	148.812	148.412
<b>Total</b>	<b>3.597.393</b>	<b>3.894.843</b>

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026

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

Garanții	31 martie 2026	31 decembrie 2025
Sistemplast SA	1.139.853	1.711.112
	36.174	26.632
<b>Total</b>	<b>1.176.027</b>	<b>1.737.744</b>

Datorii privind acțiunile cumpărate	31 martie 2026	31 decembrie 2025
Uzuc SA	9.966.000	9.966.000
<b>Total</b>	<b>9.966.000</b>	<b>9.966.000</b>

### NOTA 19. ALTE INFORMAȚII

Situațiile Financiare la 31 martie 2026 s-au întocmit în conformitate cu Standardele internaționale de Raportare Financiară astfel cum au fost adoptate de Uniunea Europeană și sunt neauditate.

Pentru conversia în lei a creanțelor și datoriilor în valută s-au folosit cursurile de schimb din data de 31 martie 2026 comunicate de B.N.R.

Prețul de închidere al unei acțiuni CRC în data de 31 martie 2026 a fost de 6,94 lei, iar capitalizarea bursieră înregistrată la această dată a fost de 2.116.060.486 lei.

#### Litigii

Societatea este implicată într-un litigiu cu fosta conducere, pretențiile acestora fiind estimate la 17.247.858 lei. Societatea consideră că aceasta este o datorie contingentă, având în vedere faptul că nu există o soluție definitivă pronunțată de către Instanțele de Judecată.

#### Alte informații

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

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

#### Principalele riscuri și incertitudini

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

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

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

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## **Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026**

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

Ca factori de risc ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale, menționăm evoluția cotațiilor internaționale pentru principalele produse comercializate de companie, scăderea cererii pe piață ca urmare a tendinței de scădere a consumului în economiile Europei afectate negativ de războiul din Ucraina, expunerea companiei în principal la fluctuațiile cursului de schimb valutar în comerț și finanțe pentru EURO și USD și riscul ratei dobânzii.

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

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

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

### **Evenimente ulterioare**

În continuare sunt prezentate evenimentele relevante ce au avut loc la nivelul Companiei în perioada cuprinsă între închiderea trimestrului I al anului 2026 și data prezentului raport:

Consiliului de administrație din data de 16.04.2026, informează numirea domnului Andrei Nicu Laurențiu, în funcția de membru interimar. Numirea face parte din planul de succesiune al companiei, ca urmare a vacanței poziției de membru al consiliului de administrație ocupate de domnul Staicu Dumitru Florian.

Consiliul de Administrație al societății CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI, prin Decizia C.A. nr. 2/24.04.2026, convoacă Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor ("A.G.O.A.") din data de 28.05.2026 pentru aprobarea situațiilor financiare ale anului 2025.

Consiliul de Administrație al societății CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI convoacă Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor ("A.G.E.A.") în data de 05.06.2026, pentru aprobarea negocierii și încheierii de către Chimcomplex S.A. Borzești, în calitate de imprumutat, a oricaror acte aditionale la toate și/sau oricare dintre contractele de facilitate de credit în derulare contractate de la CEC Bank S.A., Garanti Bank S.A., UniCredit Bank S.A. (succesor legal al Alpha Bank Romania S.A.), UBS Switzerland AG, având ca obiect orice modificări ale contractelor de credit, incluzând, dar fără a se limita la: prelungirea facilităților de credit, reeșalonarea plăților, înlocuirea sau derogarea de la anumite prevederi contractuale, modificarea/înlocuirea garanțiilor constituite în favoarea băncilor.

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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## **Note la situațiile financiare interimare la data de 31 martie 2026**

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

---

### **Declarația conducerii**

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare interimare individuale neauditate întocmite pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2026 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor Societății, așa cum este prevăzut de standardele de contabilitate aplicabile, și că raportul conducerii oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în decursul primelor trei luni ale anului financiar 2026 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare interimare individuale, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini.

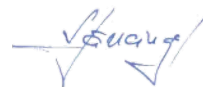
Situațiile financiare la data de 31 martie 2026 și Notele aferente sunt disponibile și pot fi consultate pe website-ul societății la adresa <https://www.chimcomplex.com/docs/rapoarte-financiare/> și pe site-ul Bursei de Valori București, [www.bvb.ro](http://www.bvb.ro).

---

**ȘTEFAN VUZA,**  
**DIRECTOR GENERAL**

---

**NICOLAE STĂNCIUGEL,**  
**DIRECTOR FINANCIAR**



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



RO002593



RO002594



RO24.6687794N

## DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31/03/2026 pentru:

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

Judetul: 04-BACAU

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

Numar din registrul comertului: J1991000493044

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2013-Fabricarea altor produse chimice anorganice de baza

Cod unic de inregistrare: RO960322

Subsemnatii Stefan Vuza in calitate de Director General, Nicolae Stanciugel in calitate de Director Financiar, conform art.10 alin.(1) din Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare la 31/03/2026 si confirmam urmatoarele:

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

b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate;

d) Situațiile financiare individuale si consolidate au fost întocmite în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societatii si afiliatilor acesteia inclusi în procesul de consolidare a situațiilor financiare și Raportul Consiliului de Adminsitratie prezintă în mod corect și complet informațiile.

### Semnatura

**Director General  
Stefan Vuza**

**Director Financiar  
Nicolae Stanciugel**

