



ArcelorMittal

ArcelorMittal Hunedoara S.A.

RAPORTUL

Consiliului De Administratie

privind Situatiile financiare pentru anul 2023, emise in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele Uniunii Europene, cu modificarile ulterioare

CUPRINS

INFORMAȚII GENERALE	3
1. ANALIZA ACTIVITĂȚII ArcelorMittal HUNEDOARA S.A.	4
Sănătate și siguranță	4
Operațiuni și performanță în afaceri	4
Perspective de afaceri pentru 2023	5
Managementul riscului	5
Investiții și Capex	6
Resurse Umane	6
Mediu	7
2. INFORMAREA ACȚIONARILOR	8
3. FILIALĂ	8
4. GUVERNANTA CORPORATIVA	8
5. FINANȚE	11
6. ALTE INFORMAȚII SEMNIFICATIVE	14
7. EVENIMENTE ULTERIOARE	15
8. MULTUMIRI	16

Informații generale

NUME	ArcelorMittal Hunedoara S.A. (denumită în continuare "Societatea")
	<p>În anul 2003, pachetul majoritar de acțiuni al companiei a fost achiziționat de ArcelorMittal Holdings AG (cunoscută anterior ca LNM Holdings NV, LNM Holdings AG și Mittal Steel Holdings AG), în baza contractului de privatizare nr. 49/28.10.2003 încheiat cu Autoritatea pentru Privatizare și Administrarea Proprietății Statului ("APAPS"), actualmente Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului ("AAAS").</p> <p>În conformitate cu cele menționate mai sus, denumirea societății a fost schimbată succesiv din S.C. Siderurgica Hunedoara S.A. în S.C. Ispat Siderurgica S.A., S.C. Mittal Steel Hunedoara S.A. și ArcelorMittal Hunedoara S.A.</p>
TIPUL COMPANIEI	Societate pe acțiuni înființată în 1991
ECHITATE	<ul style="list-style-type: none"> • Capital social subscris și vărsat în valoare de 133.721.115 RON • 1.337.211.146 acțiuni emise • Acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 RON pe acțiune
ÎNREGISTRĂRI	<ul style="list-style-type: none"> • Înregistrată la Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Deva, sub numărul J20/41/1991 • Numărul unic de înregistrare 2126855
ACTIVITATEA PRINCIPALĂ	<p>Producerea metalelor feroase sub formă primară și sub formă de aliaje feroase. (Cod CAEN 2410)</p> <p>Compania este specializată în producția de țagle rotunde și europofile, împreună cu secțiuni și corniere miniere.</p>
PIAȚA DE TRANZACȚIONARE	BVB_AeRO_din 26.05.2015
AUDITOR FINANCIAR	BDO Audit SRL
REGISTRUL ACTIUNILOR SI ACTIONARILOR	Depozitarul Central S.A. Bucuresti
SEDIUL SOCIAL	Soseaua Hunedoara -Santuhalm no.4, Hunedoara, cod postal 331111, Romania

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

Sănătate și siguranță

ArcelorMittal Hunedoara se angajează să tolereze zero în ceea ce privește siguranța. Nu au existat decese și zero LTI în cursul anului 2023.

A doua fază a programului extins de formare Take Care: Faza D a fost finalizată, care a avut ca scop atenuarea punctelor slabe observate și generarea progresului maturității.

În 2023, compania a lansat inițiativa "Proiectul Foreman", care s-a axat pe consolidarea rolului maiștrilor ca rol cheie în îmbunătățirea culturii siguranței. În noiembrie 2023, Compania a lansat, de asemenea, "Programul DSS +" care se ocupă de problemele de sănătate și securitate ocupațională. Compania a fost, de asemenea, recompensată cu "Premiul de excelență în siguranță" de către Grup pentru sistemul de siguranță în mașina de alimentare cu sârmă.

Au fost întreprinse acțiuni continue pentru a demonstra conducerea prin "managementul angajamentului și consecințelor".

Operațiuni și performanță în afaceri

- *Producția și volumul expedierii*

Producția de oțel brut a fost de 176kt, cu 33% mai mare decât anul trecut datorită creșterii cererii pieței, rezultând o creștere cu 25% a transportului (159kt) față de anul trecut.

Rezultatul net

Din cauza performanțelor nesatisfăcătoare din 2022, compania ArcelorMittal a inițiat un amplu plan de transformare de la jumătatea anului 2023, prin care au fost implementate mai multe acțiuni pentru a asigura îmbunătățirea performanței și stabilitatea procesului, care a dat rezultate prin îmbunătățirea cu 15 Euro/t a eficienței producției, adică îmbunătățirea randamentului deșeurilor, îmbunătățirea consumului de energie etc. Au fost implementate diverse schimbări/îmbunătățiri ale fluxurilor de producție, împreună cu investiții care au început să dea rezultate din a doua jumătate a anului. Cu toate acestea, compania s-a confruntat cu o reducere a costurilor de preț pe parcursul anului, cu scăderea prețurilor de vânzare și creșterea sau stabilitatea prețurilor de intrare pentru resturi, energie și alte consumabile care au afectat rezultatele operaționale. În timp ce profitul operațional a fost de 2,5 milioane lei, Compania a realizat venituri neoperaționale din vânzări de CO2 și alte venituri, împreună cu inversarea provizionului de depreciere realizat în 2022 (după reevaluarea activelor în 2023), Compania a reușit să obțină un profit net de 67 milioane lei.

- *Optimizarea costurilor fixe*

Ca parte a proiectului de transformare, compania a restructurat fluxul organizațional, introducând manageri specializați pentru a îmbunătăți eficiența operațională, împreună cu îmbunătățirea nivelului salarial al întregii forțe de muncă. Ca urmare, a existat o creștere a costului fix. Cu toate acestea, Compania a continuat să ia măsuri pentru a controla și optimiza costul fix pe parcursul anului, care a fost marcat de tendința inflaționistă generală în toate domeniile: forță de muncă, materiale și servicii.

- *Fluxul de numerar și capitalul circulant*

Îmbunătățirea fluxului de numerar al companiei a fost posibilă datorită injectiei de capital împreună cu alte venituri. O mai bună gestionare a capitalului circulant s-a realizat pe tot parcursul anului prin optimizarea stocului și monitorizarea nivelului creanțelor.

Perspective de afaceri pentru 2024

Rezultatele operaționale pozitive ale anului 2023 obținute prin inițierea proiectului de transformare întreprins pe parcursul anului au demonstrat potențialul companiei. Acest proiect este un proiect multianual cu o serie de inițiative întreprinse care vor continua și în 2024 cu alte proiecte de capex și alte proiecte de fiabilitate prin care compania se așteaptă să obțină competitivitatea costurilor pe piață. Pe baza acestui fapt, compania își propune să pătrundă în continuare pe piața secțiunilor și barurilor comerciale, precum și să întinerească și volumul semifabricatelor. În prezent, volumul este setat în jurul valorii de 265kt .

Situația activelor nete ale companiei s-a îmbunătățit semnificativ în ultimii ani și, odată cu îmbunătățirea profitabilității și a poziției de lichiditate în perioada următoare, cu creșterea volumului și a eficienței în funcționare, Compania se simte încrezătoare să aplice principiul continuității activității în anul 2024.

Managementul riscului

Principalele riscuri la care este expusă Compania sunt: riscul de piață, riscul de credit, riscul de lichiditate, riscul operațional, riscul legat de impozitare și riscul mediului economic.

Riscul de piață - include riscul ratei de schimb, riscul ratei dobânzii și riscul de preț.

Riscul cursului de schimb

Riscul valutar este riscul ca valoarea unui activ monetar să fluctueze din cauza variațiilor cursurilor de schimb.

În 2023, Compania a efectuat tranzacții comerciale atât în moneda românească (RON), cât și în valută. Fluctuațiile anormale ale cursului de schimb valutar pe parcursul anului au avut un impact mare asupra profitabilității pieței.

Riscul ratei dobânzii

Veniturile și fluxurile de numerar ale companiei din operațiuni sunt substanțial independente de modificările ratelor dobânzilor de pe piață.

Riscul de preț

Riscul de preț este riscul ca valoarea unui produs să fluctueze din cauza modificărilor prețurilor pieței.

Având în vedere faptul că Compania are o gamă largă de produse vândute în diferite regiuni geografice, atât naționale, cât și internaționale, a fost afectată favorabil de riscul de preț în 2023.

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca clienții să nu plătească pentru produsele care le sunt vândute, ceea ce va determina Compania să înregistreze o pierdere financiară. Având în vedere faptul că, în afară de companiile din grup, toți clienții Companiei sunt acoperiți de o asigurare de credit. În cazul în care Compania plătește în avans, acestea sunt acoperite de garanții bancare și acreditive. Toate acestea minimizează riscul de credit pentru Companie.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este asociat dificultăților întâmpinate de Societate în obținerea fondurilor necesare îndeplinirii angajamentelor restante.

Compania monitorizează viguros situația capitalului circulant și asigură colectarea sau rotația stocurilor în timp util pentru îndeplinirea obligațiilor de plată la timp.

Riscul operațional

Riscul operațional reprezintă probabilitatea de a suporta pierderi directe sau indirecte din cauza unui număr mare de factori asociați cu toate procesele afacerii sau a altor factori externi (alții decât riscul de credit, de piață și de lichiditate).

Obiectivul companiei este de a gestiona riscul operațional într-un mod echilibrat pentru a stimula creșterea și a limita pierderile financiare.

Riscul fiscal

Pe parcursul anului, Compania a efectuat diverse tranzacții cu afiliații. Prețul tranzacțiilor a fost stabilit în condiții de concurență deplină, respectând normele și metodele impuse. În cazul inspecțiilor fiscale, Compania este pregătită să producă toate documentele care au fost pregătite pentru a ajunge la aceste prețuri. Pe baza acestui fapt, Compania nu estimează niciun risc potențial legat de politica de prețuri de transfer pentru a crea vreun provizion. Cu toate acestea, interpretarea și implementarea practică a reglementărilor fiscale pot varia și poate apărea situația în care autoritățile fiscale ar putea adopta o poziție diferită de cea a societății.

Investiții și CAPEX

Compania a cheltuit o sumă de 22.662.405 RON în Capex în 2023. Printre acestea, se numără mașina de curățat fier vechi, mașina de balotat, cilindrii, standurile de laminare și altele. Aceste investiții au avut ca scop creșterea performanței și eficienței producției și asigurarea fiabilității atelierului siderurgic și a laminorului.

Resurse Umane

La sfârșitul anului 2023, totalul angajaților proprii a fost de 568 față de 583 în 2022, în scădere cu aproximativ 3%

Structura educației în rândul angajaților noștri este prezentată mai jos:

Învățământ superior: 154

Învățământ mediu: 222

Învățământ general: 192

Raporturile de munca sunt reglementate prin Contractele Individuale de Munca si prin Contractul Colectiv de Munca. Contractul Colectiv de Muncă a fost încheiat pe o perioadă de doi ani și a fost prelungit în anul 2023 până la data de 17 martie 2024 – iar ultimul act adițional a fost înregistrat la Inspectoratul Județean de Muncă Hunedoara sub nr. 4868 /19 /17.03.2022 /03.03.2023

ArcelorMittal Hunedoara se mandreste cu angajamentul, competenta si eforturile continue demonstrate de forta sa de munca in toate domeniile de activitate, compania continuand sa ia noi initiative pentru a-si alinia in continuare politicile de resurse umane ale grupului pentru a raspunde nevoilor in crestere ale afacerii sale.

Dezvoltarea resurselor umane continuă să fie un domeniu cheie de interes la ArcelorMittal Hunedoara. Compania organizează periodic programe de dezvoltare a managementului atât la nivel de grup, cât și la nivel de unitate, sub formă de ateliere și sesiuni de formare atât pentru managementul superior, cât și pentru juniori. În 2023 au fost lansate noi programe: program de internship, școală de vară pentru studenți și burse pentru studenți. În plus, am acordat premii câștigătorilor naționali ai olimpiadelor din județul Hunedoara și Deva la toate domeniile unde au existat câștigători.

În 2023, Compania a angajat 99 ENI pentru înlocuirea angajaților pensionați – numărul angajaților pensionari care au plecat în 2023 a fost de 90 ENI. Procesul de recrutare s-a făcut într-o situație foarte complicată și dură pe piața locală a muncii. Mult mai mult, conducerea companiei a fost întărită de o nouă persoană dedicată ca Head of Metallics, o nouă persoană dedicată ca CMO și un nou HRD.

În 2023 am continuat să ne pregătim propria forță de muncă în propriul nostru Centru de Instruire Internă, scopul nostru a fost să putem livra, dezvolta și transfera abilitățile necesare noilor noștri colegi folosind cei 11 ingineri ai noștri care au devenit formatori specializați în 2019 – numărul total de ore de formare realizate în 2023 a fost de 3188 de ore.

În 2023 am livrat angajaților noștri vizați instruire în sesiunea noastră internă în clasă și folosind cursurile noastre speciale online ArcelorMittal University.

Relațiile industriale ale companiei rămân cordiale și pașnice pe tot parcursul anului.

Compania oferă un mediu de lucru pozitiv și oportunități egale tuturor angajaților săi, indiferent de sex.

Riscul schimbărilor climatice

Compania recunoaște riscul financiar legat de schimbările climatice și ia diverse măsuri pentru reducerea emisiilor.

Mediu

Compania produce o gamă largă de produse din oțel care îndeplinesc toate cerințele actuale ale piețelor importante, atât din punct de vedere al calității produselor și serviciilor, cât și al protecției mediului.

Când vorbim despre oțel, trebuie să ne gândim la el ca fiind ecologic, deoarece este complet reciclabil.

În plus, poate fi reciclat la nesfârșit fără a afecta mediul.

Înțelegem cu toții importanța protejării mediului nu numai pentru că dezvoltarea industriei siderurgice depinde în mod direct de o bună gestionare a resurselor naturale, ci și pentru că protejarea mediului este esențială pentru standardul actual de viață al omenirii, precum și pentru generațiile viitoare. De aceea, pe langa producția de oțel, încercăm să obținem un echilibru între performanțele economice și sociale și protecția mediului.

Aceste idei sunt susținute de politicile de mediu. Compania este angajată în gestionarea responsabilă a bunurilor sale, concentrându-se pe producerea de produse de înaltă calitate care nu afectează mediul, precum și menținerea unui impact redus asupra mediului prin reutilizarea și reciclarea acestora.

Un alt obiectiv al companiei este îmbunătățirea continuă a performanțelor de mediu, prin monitorizarea sistematică a factorilor de mediu, precum și o utilizare eficientă a resurselor naturale, energetice și a solului.

Acest lucru va consolida performanța afacerii companiei și va oferi un viitor durabil tuturor părților implicate, angajaților, clienților, furnizorilor, acționarilor sau părților interesate.

Trebuie să fim conștienți de faptul că protejarea mediului nu este doar responsabilitatea unora dintre noi, ci a tuturor.

Societatea deține Autorizația Integrată de Mediu nr. 2/02.07.2015, revizuită la data de 20.04.2023 și valabilă până la data de 22.07.2025, emisă de Agenția pentru Protecția Mediului Hunedoara.

2. INFORMAREA ACȚIONARILOR

La 31 decembrie 2023, ArcelorMittal Hunedoara S.A. avea 1.330.066.770 acțiuni, iar deținerile procentuale sunt prezentate mai jos:

Valoarea nominală a acțiunii a fost de 0,1 RON

Acționari	Valoarea acțiunilor	%
ArcelorMittal Holdings AG	133.029.934,2	99,48
SIF Banat Crisana	592,132	0,44
Alți acționari	122,303	0,08
Total	133.721.112	100

3. FILIALĂ

Compania nu are nicio filială.

4. GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

Consiliul Director

Prin Hotărârea AGOA din data de 22.06.2022, domnul Lutz Bandusch Johannes a fost numit membru al Consiliului de Administrație al Societății, în locul domnului Tapas Rajderkar. La data de 23 august 2022, domnul Lutz Bandusch Johannes a fost numit

Președinte al Consiliului de Administrație. Componenta Consiliului Director este următoarea:

1. Mr.Lutz Bandusch Johannes – Președinte al Consiliului de Administrație
2. Dl Jeyachandran Rajasekaran, membru al Consiliului de Administrație;
3. Dl. Prakash Jain, membru al Consiliului de Administrație;

Activitatea Consiliului Director:

Pe parcursul anului 2023 a avut loc un număr total de 12 ședințe ale Consiliului în conformitate cu prevederile statutare. Prezența membrilor Consiliului la ședințele din 2023 a fost în conformitate cu cerințele legale. Toate ședințele din 2023 au fost prezidate de Președintele Consiliului de Administrație.

Conducerea executivă a Societății pe parcursul anului 2023 a fost compusă din următorii manageri:

Conducerea executivă a companiei

Conducerea executivă a Societății pe parcursul anului 2023 a fost compusă din următorii manageri:

Director General – Pawar Shimoga Dayananda Rao

Manager financiar – Amit Dasgupta

Manager Siderurgie – Adrian Negrea

Manager Laminoror – Ioan Conache

Manager de achiziții – Ajay Singh

Manager vânzări Metallics & ByProducts – Gabriela Arin

Manager Investitii & Servicii – Adrian Toma

Manager Resurse Umane – Mihaela Crăciun

Director de vânzări – Ansari Shakeel

Manager Siguranță – Dorin Redinciuc

Controlul intern și gestionarea riscurilor

Controlul intern

Sistemul de control intern al Companiei cuprinde auditul și conformitatea efectuate de către Divizia de Audit Intern a ArcelorMittal, completată de celula de guvernanta a managementului. Auditorii interni evaluează independent adecvarea controalelor interne și auditează majoritatea domeniilor de activitate. Independenta auditului și conformitatea sunt asigurate prin raportarea directă a Diviziei de Audit Intern către Comitetul de Audit al grupului ArcelorMittal. Celula de guvernanta a managementului companiei se asigură că există următoarele verificări și controale.

Controlul intern din interiorul companiei verifică:

- Conformarea cu reglementările românești
- În urma deciziilor de management
- Buna funcționare a activității interne
- Utilizarea eficientă a resurselor
- Prevenirea și controlul neatingerii obiectivelor stabilite
- Supravegherea contabilității de gestiune și a rezultatelor financiare ale entității

În urma acțiunilor de control, nu a fost semnalată nicio încălcare a legii, reglementărilor și procedurilor. În cadrul activităților de control au fost făcute propuneri și recomandări pentru îmbunătățirea procedurilor de lucru.

Managementul riscului

O abordare disciplinată a riscului este importantă într-o organizație diversificată precum cea a Companiei, pentru a ne asigura că executăm în conformitate cu obiectivele strategice ale Companiei și că acceptăm doar riscul pentru care suntem compensați în mod adecvat. Evaluăm riscul la nivel de tranzacție individuală și evaluăm riscul agregat la nivel de client, industrie, geografie și tip de garanție, acolo unde este cazul.

Evaluarea riscurilor și gestionarea riscurilor sunt responsabilitatea conducerii. Grupul ArcelorMittal a definit linii directoare cu accent pe cele mai semnificative riscuri cu care se confruntă Compania, inclusiv riscurile strategice, operaționale, financiare, juridice și de conformitate. La sfârșitul fiecărui trimestru, comitetul de risc al companiei elaborează o listă de riscuri majore împreună cu planul de acțiune pentru atenuarea acestor riscuri. Conducerea are o întâlnire trimestrială dedicată cu Comitetul de risc pentru a revizui și discuta mai detaliat subiecte specifice de risc.

Politici și instrucțiuni de conformitate

Compania a adoptat în ultimii ani Politicile, Procedurile și Liniile Directoare de Conformitate ale Grupului ArcelorMittal, incluzând, printre altele, Codul de Conduita în Afaceri, Regulile Antitrust, Insider Dealing, Procedura Anticorupție, Politica privind Drepturile Omului, Liniile directoare privind Sancțiunile Economice, Conflictul de Interese, Protecția Datelor, care includ o serie de reguli obligatorii pentru management și angajați pentru a proteja interesele Companiei și ale acționarilor săi și integritatea pieței. Politicile de conformitate prevăd reguli clare, inclusiv, dar fără a se limita la respectarea cerințelor legale și a procedurilor interne, orientări anticorupție, conflicte de interese, confidențialitatea informațiilor, informații privilegiate, tranzacții interzise, tranzacții privilegiate etc.

Responsabilitate socială corporativă

Compania se angajează să participe și să sprijine proiectele comunitare. Pe parcursul anului 2023 au fost finanțate următoarele proiecte:

-Donarea de echipamente medicale către spitalul local;

-Sponsorizarea parțială a evenimentelor către Universitatea Locală pentru motivarea studenților la inginerie.

5. FINANȚE

Contabilitate

Conform art. 10 (2) din Legea 82/1991, republicata în anul 2008, cu modificările și completările ulterioare ("Legea nr. 82/1991"), contabilitatea este organizată într-un departament distinct condus de un director financiar și un contabil-sef.

În scopul întocmirii bilanțului contabil, toate elementele de activ și bunuri închiriate au fost contabilizate conform Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Bilanțul contabil a fost întocmit în baza balanței de verificare a conturilor la 31.12.2023, pusă în acord cu soldurile balanțelor analitice, încheiate după înregistrarea tuturor documentelor privind operațiunile financiar contabile aferente anului 2023.

Rezerve

Rezervele cuprind 141.777.164 RON reprezentând rezerva din reevaluare (63.956.189 RON în 2022) și 5.720.046 RON sunt rezerve legale constituite conform Legii nr. 31/1991, iar 1.282.176 RON alte rezerve.

Provizioane

Provizioanele constituite la data de 31.12.2023 sunt în valoare de 1.294.487 lei, din care la sfârșitul anului 2022 a fost de 1.168.496 lei, reprezintă provizioane pentru pensii și alte obligații similare.

Passive

Datoriile curente totale ale Societății se ridică la 262.578.526 lei, din care 160.784.304 lei sunt datorii față de societățile din grupul ArcelorMittal, inclusiv 76.615.967 lei față de Trezoreria ArcelorMittal, 84.168.337 lei față de alți furnizori de materii prime, materiale și servicii, 2.985.366 lei față de bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale.

Dobânda totală plătită în cursul anului a fost în cuantum de 13.059.654 lei pentru credit și 19.537.994 lei pentru descoperit de cont.

Cifra de afaceri

În 2023, cifra de afaceri a companiei a fost de 625.394.782 lei, iar în 2022 a fost de 650.814.288 lei.

Tabelul de mai jos prezintă câțiva indicatori extrași din analiza activelor, pasivelor, profitului și pierderii și fluxurilor de trezorerie:

Prezentarea indicatorilor financiari

	2022	2023
<i>Indicator de lichiditate</i>		
Raportul curent	0.25	
Raportul de testare a acidului	0.39	0.13
<i>Indicatori de risc</i>		
Raportul de angrenare (%)	165	165
<i>Rapoarte de activitate</i>		
Raportul de rotație a stocurilor	9.41	10.3
Numărul de zile de stoc (zile)	64.6	59.6
Rotația stocurilor client (zile)	49.3	44.3
Furnizorul de rotație a stocurilor (zile)	97.9	96.0
Rotația mijloacelor fixe (nr. rotații)	2.04	2.75
Rotația activelor totale (nr. rotații)	1.14	1.82
<i>Ratele de rentabilitate</i>		
Rentabilitatea capitalurilor proprii (%)	68%	68%
Marja de vânzări (%)	6%	6%
Profit/(Pierdere) pe acțiune (RON)	0.06	0.90

Cont de profit si pierdere

in RON

Indicatori	2022	2023
Cifra	650.814.288	625.394.782
Rezultatul operațional	(140.467.979)	83.613.649
Cheltuieli financiare	(40.004.685)	(16.355.049)
Venit net/(pierdere)	(180.472.664)	67.258.600
Profit net/(pierdere)	(180.472.664)	67.258.600

Bilantul în RON

INFORMAȚII	2022	2023
MIJLOACE FIXE	236.922.773	402.606.708
Din care:		
Necorporale	467.514	415.036
Imobilizări corporale	236.420.706	402.191.672
ACTIVE FINANCIARE	34.553	69.383
ACTIVE CIRCULANTE	120.240.655	162.211.838
Din care:		
Inventarele	61.443.623	96.079.684
Creanțe	42.727.758	61.571.999
Numerar mărunt și cont bancar	16.069.274	4.560.155
Cheltuieli plătite în avans	252.867	471.980
TOTAL ACTIVE	357.416.294	565.774.945
Echitate	(121.718.752)	298.642.348
Din care:		
Capital social	19.856.623	292.106.623
Acțiuni proprii		
Rezerve	67.595.481	141.777.164
Rezultatul reportat	(28.698.192)	(206.139.331)
Rezultatul anului	(180.472.664)	67.258.600
DATORII CURENTE	477.725.501	262.578.526
Din care:		
Alte datorii, obligații fiscale, obligații de asigurări sociale	1.120.022	1.326.297
Datorii comerciale	378.188.868	184.636.262
Datorii pe termen scurt (descoperit de cont)	96.710.000	76.615.967
Datorii pe termen scurt (împrumut)	-	
Venituri în avans	-	
Dispozițiile	1.706.611	2.114.071
TOTAL PASIVE	357.416.294	565.774.945

6. ALTE INFORMAȚII SEMNIFICATIVE

Cazuri juridice

6.1 Acțiune în anulare a hotărârii AGA din iunie 2023 privind aprobarea situațiilor financiare pentru anul 2022 (Dosar nr.3176/97/2023):

- Cererea Lion Capital a fost admisă de instanța inferioară (instanța de gradul întâi). Până în prezent, hotărârea judecătorească care cuprinde întreaga motivare nu este încă redactată, prin urmare, Compania nu cunoaște temeinicia deciziei instanței. Cu toate acestea, această hotărâre poate fi atacată cu apel, iar Societatea va apăra cauza în fața Curții de Apel Alba Iulia în consecință, după primirea hotărârii judecătorești motivate.
- Mergând pe baza deciziei menționate la 15.5.2, Compania este încrezătoare că afirmația de mai sus nu are, de asemenea, nicio justificare de fond în general și nu va fi întemeiată. În cazul unei judecări nefavorabile, Societatea va avea suficient timp pentru a reface exercițiul de majorare a capitalului social, dacă este necesar, în cadrul legal românesc.

6.2 Acțiune în anulare a hotărârii AGA din decembrie 2023 privind aprobarea majorării de capital (Dosar nr. 4849/97/2023 – acțiune în anulare și Dosar nr. 4866/97/2023 – acțiune în suspendarea efectelor hotărârii AGA până la soluționarea acțiunii în anulare de către instanță):

Cererea Lion Capital de suspendare a efectelor hotărârii AGA a fost admisă inițial de instanța inferioară, însă această decizie a fost anulată la 18 martie 2024 de Curtea de Apel Alba Iulia în baza apelului pe care l-am depus. Această hotărâre judecătorească este definitivă. Prin urmare, hotărârea AGA privind majorarea de capital rămâne valabilă din punct de vedere juridic. În special, majorarea capitalului social a fost, de asemenea, înregistrată la Registrul Comerțului și, prin urmare, este pe deplin implementată și efectivă conform legislației române.

6.3 **Dosarul nr. 5054/2/2017** aflat pe rolul Curții de Apel București - instanța a pronunțat hotărârea nr. 176/19.07.2022 prin care se decide anularea Deciziei de decontare nr. 332/30.12.2016, a Deciziei de impunere F-MC 346/29.07.2016 și a Raportului de inspecție fiscală nr. F-MC 208/29.07.2016 privind obligațiile fiscale principale în cuantum de 8.645.402 lei precum și obligațiile fiscale accesorii în cuantum de 3.819.005 lei, respingerea cererii societății de a obliga organele fiscale la rambursarea directă a sumei de 5.515.151 lei reprezentând TVA ca inadmisibilă, obligarea organelor fiscale să plătească Societății suma de 50.200 lei reprezentând cheltuieli de judecată. Această decizie nu este definitivă și obligatorie, Societatea și autoritățile fiscale având dreptul de a depune o contestație mai mare în termen de 15 zile de la emiterea deciziei. Hotărârea nu a fost emisă până în prezent.

6.4 **Dosar nr. 9779/2/2017** - Curtea de Apel București a emis Hotărârea nr. 52/11.02.2020 prin care s-a dispus anularea Deciziei de soluționare nr. 66/22.12.2017, Decizia de impunere nr. F-MC 348/29.07.2016 și Raportul de inspecție fiscală F-MC 21/29.07.2016 cu privire la suma de 2.902.359 lei reprezentând TVA, privind returnul materialelor reciclabile achiziționate de AM Hunedoara de la AMTP Roman și la serviciile achiziționate de AM Hunedoara de la AM Luxembourg în anul 2015. Decizia Curții de Apel București a fost atacată de autoritățile fiscale la Înalta Curte de Casație și Justiție care a pronunțat hotărârea nr. 5595/22.11.2022 prin care a decis respingerea contestației

formulate de autoritățile fiscale, care erau obligate și la plata unor taxe judiciare în cuantum de 17.264 lei. Această hotărâre este definitivă și obligatorie.

6.5 Cererea de dobândă nr. MC-REG 1001412/07.03.2022 - Societatea a solicitat acordarea de dobânzi în cuantum total de 16.206.267 lei ca urmare a executării Hotărârii Curții de Apel București nr. 2377/22.05.2018 și a Înaltei Curți de Justiție nr. 6620/09.12.2020 din dosarul nr. 692/2/2016 soluționat definitiv de Înalta Curte de Casație și Justiție. Termenul de soluționare a creanței din dobânzi este de 45 de zile, care a expirat la data de 25.04.2023, aceasta fiind nesoluționată la momentul trimiterii acestui e-mail.

6.6 Cererea de dobândă nr. 20562352022/21.11.2022 - Societatea a solicitat dobândă în cuantum de 721.873 lei pentru neutilizarea sumei de 1.950.082 lei care a fost rambursată cu întârziere, ca urmare a executării Sentinței 411/10.06.2021 a Tribunalului Hunedoara și a Deciziei Curții de Apel Alba Iulia nr. 232/09.03.2022 în dosarul nr. 1586/97/2019. Autoritățile fiscale aveau obligația de a soluționa cererea de dobândă în termen de 45 de zile, care a expirat la data de 05.01.2023, aceasta fiind nesoluționată la momentul transmiterii acestui e-mail.

6.7 Contestația fiscală împotriva deciziei de impunere nr. F-MC 279 din 31.07.2019 și a raportului de inspecție fiscală nr. F-MC 185/31.07.2019 prin care societății i s-a facturat suplimentar suma de 2.014.506 lei reprezentând TVA aferentă serviciilor achiziționate de AM Hunedoara de la AM Luxembourg în anul 2017. Organele fiscale au emis Decizia de Decontare 79/27.07.2020 prin care au decis anularea actelor administrative menționate mai sus, hotărând că inspecția fiscală trebuie refăcută de o altă echipă de inspectori care trebuie să analizeze documentele justificative suplimentare deținute de Societate și depuse împreună cu contestația fiscală.

6.8 La sfârșitul anului 2023, Societatea a luat măsuri corective, conform prevederilor art. 15324 din Legea societăților 31/1990 (modificată prin legea 441/2006), prin soluționarea ratei negative a activelor nete din injectarea capitalului social de către deținătorul majoritar AM Holdings AG.

7. EVENIMENTE ULTERIOARE

În afară de cele menționate în situațiile financiare și în prezentul raport, nu au existat alte evenimente semnificative ulterioare datei bilanțului.

În ceea ce privește impactul războiului din Ucraina, Compania nu are nicio expunere directă semnificativă față de Ucraina, Rusia sau Belarus.

Cu toate acestea, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuirea anumitor ipoteze și estimări și poate afecta exercițiul financiar următor. În acest stadiu, managementul nu este capabil să estimeze în mod fiabil impactul, deoarece evenimentele se desfășoară zi de zi.

Cu toate acestea, la data prezentelor situații financiare, Societatea continuă să își îndeplinească obligațiile pe măsură ce acestea devin scadente și, prin urmare, continuă să aplice principiul pregătirii continuității activității.

Compania nu depinde extern de finanțare. Compania nu are niciun risc de concentrare a clienților externi semnificativi, care sunt toți asigurați. Deoarece toate vânzările din afara României se realizează prin intermediul entităților grupului, se minimizează și mai mult riscul de realizare.

8. Mulțumiri

Directorii companiei își exprimă aprecierea față de conducerea executivă, angajați, sindicate, clienți, furnizori și alte părți interesate pentru contribuția și sprijinul lor în asigurarea unei performanțe operaționale complete pe parcursul anului 2023 și doresc să-și exprime mulțumirile sincere față de toți cei implicați.

Președintele Consiliului de Administrație

Lutz Bandusch



27 martie 2024

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A

**SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**

**Întocmit în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice din România
nr. 1802/2014, cu revizuirile ulterioare**

CONȚINUT**PAGINĂ**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 5
BILANȚUL	6 – 11
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	12 – 15
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	16 – 17
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII ALE ACȚIONARILOR	18 – 19
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	20 – 46
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 – 15
DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ	1 - 11

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționari,
ArcelorMittal Hunedoara S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare ale ArcelorMittal Hunedoara S.A. ("Societatea") - cu sediul social în Hunedoara, DJ687 nr.4, județul Hunedoara, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 2126855, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, și contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

- | | |
|-------------------------------------------|-----------------|
| ➤ Activ net/Total capitaluri proprii: | 298.642.348 Lei |
| ➤ Profitul net al exercițiului financiar: | 67.258.600 Lei |

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale celor prezentate la secțiunea *Bazele opiniei cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Politica contabilă a Societății este de a recunoaște imobilizările corporale la valori juste. Precedenta reevaluare a avut loc la 31 decembrie 2019. Opinia de audit emisa de auditorul precedent a exprimat o rezervă cu privire la nerespectarea prevederilor cadrului de raportare care cere ca reevaluările să fie făcute cu suficientă regularitate astfel încât valorile nete raportate să nu difere semnificativ de valorile juste la data bilanțului.

În exercițiul financiar 2022 conducerea Societății a efectuat un test de depreciere a imobilizărilor, bazat pe fluxurile viitoare de numerar actualizate, din care a rezultat o pierdere de 81,1 milioane Lei. Această pierdere a fost înregistrată integral în rezultatul exercițiului financiar 2022. Opinia de audit emisă de auditorul precedent, aferentă exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022, include o rezervă cu privire la faptul că informațiile disponibile referitoare la ipotezele de lucru folosite au fost insuficiente pentru a putea determina dacă sunt necesare ajustări suplimentare asupra valorii nete a imobilizărilor corporale raportate la 31 decembrie 2022, precum și cu privire la alocarea între rezultatul curent al anului 2022 și rezultatul reportat a pierderii de depreciere identificate de conducere. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare curente conține de asemenea o rezervă cu privire la comparabilitatea informațiilor financiare curente cu cele din exercițiul financiar precedent.

La 31 decembrie 2023, Societatea a reevaluat imobilizările din patrimoniu, de natura terenurilor, construcțiilor și echipamentelor. Reevaluarea a fost efectuată pe baza unui raport de evaluare întocmit de un evaluator independent. În urma acestui demers, au fost recunoscute în situațiile financiare plusuri de reevaluare nete de 80,1 milioane Lei, cheltuieli cu depreciere imobilizări din reevaluare în sumă de 0,2 milioane Lei și venituri din reluarea de ajustări de depreciere a imobilizărilor de 81,1 milioane Lei. Efectele reevaluării au fost raportate integral în exercițiul financiar curent. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare curente conține o rezervă cu privire la comparabilitatea imobilizărilor corporale curente și cele din perioada precedentă, precum și cu privire la impactul asupra poziției financiare urmare a reflectării integrale a rezultatelor reevaluării în exercițiul financiar curent.

5. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr. 162/2017 ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "*Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Incertitudini semnificative cu privire la continuarea activității

6. Atragem atenția asupra Notei 2.a Continuitatea activității, în care este menționat faptul că Societatea înregistrează active curente negative în sumă de 102,3 milioane Lei (2022: 357,2 milioane Lei) și pierderi cumulate nete în sumă de 206,1 milioane lei (2022: 28,7 milioane Lei). Rezultatul anului curent, profit de 67,3 milioane Lei, este afectat de reversarea în anul curent al unei ajustări de depreciere a imobilizărilor, în sumă de 81,1 milioane Lei. La 31 decembrie 2022, Societatea a raportat pierdere de 180,5 milioane Lei. Aceste condiții, împreună cu datele prezentate în Notă, indică existența unei incertitudini semnificative cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea fără suportul acționarilor. Opinia noastră nu conține o rezervă în legătură cu acest aspect.

Aspecte cheie de audit

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

a) Recunoașterea veniturilor

A se vedea Nota 2I "Politici Contabile - Venituri"

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 2I. Cifra de afaceri se compune din venituri din vânzarea produselor finite și servicii către clienți.

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, cauzat de presiunea pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Veniturile Societății sunt recunoscute la momentul livrării produselor către clienți, respectiv pe măsura prestării serviciilor.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014;
- testarea pe bază de eșantion a documentelor justificative privind reflectarea în contabilitate a vânzărilor de produse finite, în vederea obținerii asigurării necesare cu privire la existența, completitudinea și acuratețea veniturilor raportate în situațiile financiare;
- testarea soldurilor și a tranzacțiilor derulate cu partenerii comerciali la 31 decembrie 2023, prin transmiterea de scrisori de confirmare directă;

Alte aspecte

8. Situațiile financiare aferente anului 2022 au fost transmise spre auditare către Ernst&Young Assurance Services SRL care, în data de 9 Mai 2023, și-a exprimat imposibilitatea exprimării unei opinii ca urmare a limitărilor aduse de folosirea ipotezei continuității activității și de nerespectarea prevederilor cadrului de raportare cu privire la evaluarea imobilizărilor corporale.

Alte informații - Raportul administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, care include declarația nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, care include și declarația nefinanciară, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, care include și declarația nefinanciară, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

10. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

11. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazurilor în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

12. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

13. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

14. Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;

- b) Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
15. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.
16. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
17. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

În numele BDO Audit S.R.L.

Înregistrat în Registrul Public electronic cu nr. FA18

Numele partenerului: Răzvan Alexandru Cocei

Înregistrat în Registrul Public electronic cu nr. AF2568

București, România

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit: BDO AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA18

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: RAZVAN COCEI
Registrul Public Electronic: AF2568

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚUL
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Nr. rd.	Soldul la 31 decembrie 2022	Soldul la 31 decembrie 2023
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1	1	-	-
2	2	-	-
3	3	467,519	415,041
4	4	-5	-5
5	5		
6	6		
TOTAL (rândurile 01-06)	7	467,514	415,036
II IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1	8	50,534,382	87,926,832
2	9	172,853,102	304,026,884
3	10	156,751	448,415
4	11	768,309	-
5	12	6,688,628	8,118,658
6	13		
7	14		
8	15		
9	16	5,419,534	2,085,919
TOTAL (rândurile 08-16)	17	236,420,706	402,606,708
III ACTIVE FINANCIARE			
1	18	-	-
2	19	-	-
3	20	-	-
4	21	-	-
5	22	-	-

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚUL
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Nr.rd	Soldul la 31 decembrie, 2022	Soldul la 31 decembrie 2023
6 Alte împrumuturi (acc, 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	34.553	69,383
TOTAL (rândurile 18-23)	24	34.553	69,383
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rândurile 07+17+24)	25	236,922773	403.091.127
B ACTIVE CIRCULANTE			
STOCURI			
1 Materii prime și consumabile (acc, 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	52.288.821	68,131,577
2 Lucrări în curs (acc, 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	1.726.213	13,779,702
3 Produse finite și mărfuri (acc, 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - DIN acc, 4428)	28	6.882.263	13,957,517
4 Avansuri (acc, 4091)	29	546.326	210,888
TOTAL (rândurile 26-29)	30	61,443,623	96,079,684
II CREANȚE (creanțele mai mari de un an se prezintă separat pentru fiecare rubrică)			
1 Creanțe comerciale (acc, 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	10,991,807	18,218,199
2 Sume de primit de la afiliați (acc, 451** - 495*),	32	10,317,857	19,466,345
3 Creanțe de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (acc, 453 - 495*)	33		
4 Alte creanțe (acc, 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din acc, 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	21,416,361	23,885,724
5 Capital subscris și nevărsat (ACC, 456 - 495*)	35	1.733	1.733
TOTAL (rândurile 31-35)	36	42,727,758	61,571,999

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚUL
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt	Rd. nr.,	Soldul la 31 decembrie 2022	Soldul la 31 decembrie 2023
III INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1	37	-	-
2	38	-	-
TOTAL (rândurile 37 + 38)			
IV CASA ȘI CONTURI BANCARE (acc, 508 + acc, 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
	40	<u>16,069,274</u>	<u>4.560.155</u>
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rândurile 30+36+39+40)			
	41	<u>120,240,655</u>	<u>162.211.838</u>
C CHELTUIELI ÎN AVANS (acc, 471) (rândurile 43 + 44)			
	42	<u>252,867</u>	<u>471.980</u>
- Sume reversibile în termen de un an (acc, 471)	43	252,867	471.980
- Sume reversibile în mai mult de un an (acc, 471)	44	-	-
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA 1 AN			
1	45	-	-
2	46	-	-
3	47	1,120,022	1.326.297
4	48	97,628,233	97.482.559
5	49	-	-
6	50	377.270,635	160.784.304
7	51	-	-
8	52	<u>1,706,611</u>	<u>2.985.366</u>
TOTAL (rândurile 45-52)			
	53	<u>477,725,501</u>	<u>262.578.526</u>

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚUL
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>Rd.</u> <u>nr.</u>	<u>Soldul la</u> <u>31 decembrie</u> <u>2022</u>	<u>Soldul la</u> <u>31 decembrie</u> <u>2023</u>
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rândurile 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	(357,231,979)	(102.334.708)
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rândurile 25 + 44 + 54)	55	(120,309,206)	300.756.419
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1 Împrumuturi obligatate, prezentând separat împrumuturile din obligațiuni convertibile (acc, 161 + 1681 - 169)	56	-	-
2 Sume datorate instituțiilor de credit (acc, 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192 +5192+5198)	57	-	-
3 Avansuri primite în contul comenzilor (acc, 419)	58	-	-
4 Datorii comerciale (acc, 401+404+408)	59	-	-
5 Cambii de plătit (acc, 403 + 405)	60	-	-
6 Sume datorate companiilor din grup (acc, 1661 + 1685 + 2961 + 451****)	61	-	-
7 Sume datorate asociațiilor și entităților controlate în comun (ACC, 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453****)	62	-	-
8 Alte datorii, inclusiv impozite și asigurări sociale (acc, 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431**** + 437**** + 4381 + 441**** + 4423 + 4428**** + 444**** + 446**** + 447**** + 4481 + 455 + 456**** + 4581 + 462 + 4661 + 473**** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	-	-
TOTAL (rândurile 56-63)	64	-	-
H. PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru pensii și obligații similare (acc, 1515 + 1517)	65	1,168,496	1.294.487
2 Provizioane pentru impozite (acc, 1516)	66		
3 Alte prevederi (acc, 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	241,050	819.584
TOTAL (rândurile 65-67)	68	1,409,546	2.114.071

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚUL
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Rd. nr.	Soldul la 31 decembrie 2022	Soldul la 31 decembrie 2023
I. VENITURI IN AVANS			
1	Subvenții pentru investiții (acc, 475) (rândurile 70 + 71)	69	-
-	Sume reversibile în termen de un an (acc, 475*)	70	-
-	Sume reversibile în mai mult de un an (acc, 475*)	71	-
2	Venituri înregistrate în avans (acc, 472) - total (rândurile 73 + 74), din care:	72	2.440.000
-	Sume reversibile în termen de un an (acc, 472*)	73	2.440.000
-	Sume reversibile în mai mult de un an (acc, 472*)	74	-
3	Venituri reportate aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ACC, 478) (rândul 76 + 77)	75	-
-	Sume reversibile în termen de un an (acc, 478*)	76	-
-	Sume reversibile în mai mult de un an (acc, 478*)	77	-
	Fondul comercial negativ (acc, 2075)	78	-
	TOTAL (rândurile 69 + 72 + 75 + 78)	79	-
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I CAPITALĂ			
1	Capital subscris și vărsat (acc, 1012)	80	19,856,623
2	Capital subscris și nevărsat (acc, 1011)	81	133.721.112
3	Patrimoniul firmei (acc, 1015)	82	
4	Patrimoniul institutelor naționale de cercetare- dezvoltare (acc, 1018)	83	
5	Alte capitaluri proprii (acc, 1031)	84	
	TOTAL (rândurile 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	19,856,623
	II PRIME DE CAPITAL (acc, 104)	86	158.385.508
	III REZERVE DIN REEVALUARE (acc, 105)	87	63,956,189
IV REZERVE			
1	Rezerve legale (acc, 1061)	88	2.357.116
2	Rezerve legale sau contractuale (acc, 1063)	89	5.720.046
3	Alte rezerve (acc, 1068)	90	1.282.176
	TOTAL (rândurile 88-90)	91	3.639.292

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚUL
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Rd. nr.,	Soldul la 31 decembrie 2022	Soldul la 31 decembrie 2023
Acțiuni proprii (acc, 109)	92	-	-
Câștiguri din instrumente de capitaluri proprii (acc, 141)	93	-	-
Pierderi aferente instrumentelor de capitaluri proprii (ACC, 149)	94	-	-
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ (acc, 117)			
- Sold Cr.	95	-	-
- Sold Dr.	96	28,698,192	206.139.331
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI (acc, 121)			
- Sold Cr.	97	-	67.258.600
- Sold Dr.	98	180,472,664	-
Repartizarea profitului (acc, 129)	99	_____	(3.362.930)
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rândurile 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)			
	100	<u>(121,718,752)</u>	<u>298.642.348</u>
Patrimoniul public (acc, 1016)	101		
Patrimoniu privat (acc, 1017)	102	_____	_____
CAPITAL - TOTAL (rândurile 100+101+102)			
	103	<u>(121,718,752)</u>	<u>298.642.348</u>

Aceste situații financiare au fost semnate în data de 27 martie 2024, de:


Pawar Dayananda Rao,
CEO




Dasgupta Amit,
CFO

Pregătit de,


Vint Adriana

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
DECLARAȚIE INCOME
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Rândul nr.,	Anul încheiat 31 decembrie 2022	Anul încheiat 31 decembrie 2023
1 Cifra de afaceri netă (rândurile 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	650,814,288	625.394.782
-din care, cifra de afaceri neta pentru activitatea principala		653,006,557	627.422.512
Producția vândută (acc, 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	653,006,557	627.422.512
Venituri din vânzarea de bunuri (acc, 707)	3	67,215	85.627
Reduceri comerciale acordate (acc, 709)	4	(2,259,484)	(2,113,357)
2 Variația stocului de FG & SF (acc, 711 + 712)			
- Balanta Cr	7		32.117.416
- Dr. echilibru	8	(6,807,698)	-
3 Venituri din producție la imobilizări corporale și necorporale (acc, 721 + 722)	9	144,579	116.039
4 Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (acc, 755)	10		
5 Venituri din investiții imobiliare (acc, 725)	11		
6 Venituri din subvenții de exploatare (acc, 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-	-
7 Alte venituri din exploatare (acc, 751 + 758 + 7815)	13	14,790,361	76.450.481*
- din care, venituri din fond comercial negativ (ACC, 7815)	14		
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ACC, 7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rândurile 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	658,941,530	734.078.718
8 a) Materii prime si consumabile (acc, 601+602)	17	398,353,872	440.091.705
Alte cheltuieli materiale (acc, 603+604+606+608)	18	1,822,988	2.584.033
b) Alte cheltuieli externe (alimentarea cu energie electrică și apă) (ACC, 605)	19	202,999,906	141.807.041
- din care, consum de energie (acc.6051)		202,280,214	141.087.349
c) Marfa (acc, 607)	20	51,865	67.064
Reduceri comerciale primite (acc, 609)	21	-	-

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
DECLARAȚIE INCOME
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Rd. nr.	Anul încheiat31 decembrie 2022	Anul încheiat31 decembrie 2023
9 Cheltuieli cu personalul (rândurile 23+24)	22	35,707,900	47.626.616
a) Salarii și stimulente (acc, 641 + 642 + 643 + 644)	23	32,314,473	43.052.627
b) Securitatea socială (acc, 645)	24	3,393,427	4.573.989
10 a) Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale (rândurile 26-27)	25	100,913,737	(62.096.363)
a, 1) Cheltuieli (acc, 6811 + 6813 + 6817)	26	104,070,652	19.040.997
a, 2) Venituri (acc, 7813)	27	3,156,915	81.137.360
b) Provizioane privind activele circulante (rândurile 29-30)	28	(991,807)	1.404.606
b, 1) Cheltuieli (acc, 654 + 6814)	29	3,043,952	2.450.828
b, 2) Venituri (acc, 754 + 7814)	30	4,035,759	1.046.222
11 Alte cheltuieli de exploatare (rândurile 32-38)	31	61,907,855	78.275.842
11.1. Prevederi externe (acc, 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	54,695,724	70.598.948
11.2. Alte impozite, taxe și plăți similare; Transferuri și contribuții datorate în baza actelor legislative speciale (ACC, 635 + 6586*)	33	4,477,122	3.487.475
11.3. Cheltuieli de mediu (acc, 652)	34		
11.4. Cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale (conform 655)	35	-	162.947
11.5. Dezastre naturale și alte evenimente similare (ACC, 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (acc, 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	2,735,009	4.026.473
Ajustări privind provizioanele (rândurile 40-41)	39	(1,356,807)	704.525
- Cheltuieli (acc, 6812)	40	6,606,000	10.387.528
- Venituri (acc, 7812)	41	7,962,807	9.683.003
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rândurile 17-20-21+22+25+28+31+39)	42	799,409,508	650.465.069

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
DECLARAȚIE INCOME
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Rd. nr.	Anul încheiat31 decembrie 2022	Anul încheiat31 decembrie 2023
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rândurile 16 - 42)	43		83.613.649
- Pierdere (rândurile 42 - 16)	44	140,467,979	-
12 Venituri din participații (acc, 7611 + 7612 + 7613)	45		
- din care, venituri provenite de la filiale	46		
13 Venituri din dobânzi (acc, 766) - din care, venituri provenite de la filiale	47 48	650,224	164.126
14 Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânzi de plătit (acc, 7418)	49		
15 Alte venituri financiare (acc, 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768) - din care, venituri din active financiare (ACC, 7615)	50 51	11,061,453	33.734.211
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rândurile 45+47+49+50)	52	11,711,677	33.898.338
16 Ajustări valorice privind activele financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rândurile 54-55)	53	-	-
- Cheltuieli (acc, 686)	54	-	-
- Venituri (acc, 786)	55	-	-
17 Cheltuieli cu dobânzile (acc, 666*) - din care, cheltuieli suportate cu afiliații	56 57	35,143,616 35,143,616	32.597.648 32.597.648
Alte cheltuieli financiare (acc, 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	16,572,748	17.655.739
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rândurile 53+56+58)	59	51,716,365	50.253.387
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA			
- Profit (rândurile 52-59)	60	-	-
- Pierdere (rândurile 59-52)	61	40,004,688	16.355.049
VENITURI TOTALE (rândurile 16 + 52)	62	670,653,207	767.977.056
CHELTUIELI TOTALE (rândurile 42 + 59)	63	851,125,871	700.718.456

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
DECLARAȚIE INCOME
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Rd. nr.	Anul încheiat31 decembrie 2022	Anul încheiat31 decembrie 2023
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ			
- Profit (rândurile 62 - 63)	64	-	67.258.600
- Pierdere (rândurile 63 - 62)	65	180,472,664	-
19 IMPOZITUL PE VENIT (ACC, 691)	66	-	-
20 Alte taxe care nu sunt incluse în subtrăgerile de mai sus (acc, 698)	67	-	-
21 Precizați impozitul pentru alte activități (ACC.695)			
22 PROFITUL NET SAU PIERDEREA NETĂ A EXERCITIULUI			
- Profit (rândurile 64 - 66 - 67)	68	-	67.258.600
- Pierdere (rândurile 65 + 66 + 67) (rândurile 66 + 67 - 64)	69	180,472,664	-

*Alte venituri in valoare de 76.450.481 ron:

Alte venituri (detalii)	An 2023
	Valoare (ron)
Venituri din vanzare certificate CO2	59.640.000
Venituri din acord finantare certificate verzi	15.810.483
Alte venituri	999.998
Total	76.450.481

Aceste situații financiare au fost semnate în data de 27 martie 2024, de:





Pawar Dayananda Rao,
CEO

Shimoga
41/1991
RO2126855
HUNEDOARA - ROMANIA

Dasgupta Amit,
CFO

Pregătit de,


Vint Adriana

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>31 Decembrie, 2022</u>	<u>31 Decembrie, 2023</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Profit/pierdere înainte de impozitare	<u>(180,472,664)</u>	<u>67,258,598</u>
Ajustări pentru:		
Amortizarea imobilizărilor necorporale	32,070	-
Amortizarea imobilizărilor corporale	17,756,704	(62,096,363)
Cheltuieli legate de ajustările valorice ale mijloacelor fixe	-	-
Cheltuieli legate de reevaluarea imobilizărilor corporale	-	917
Cheltuieli legate de provizioanele pentru stocuri	(991,807)	1,403,689
Cheltuieli/(venituri) aferente creanțelor și conturilor similare	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	(1,356,807)	704.525
(Câștiguri nete) din cedarea imobilizărilor corporale	(446,608)	229.953
Pierdere/(câștig) FX	6,292,585	-
Cheltuieli cu dobânzile	35,143,614	32.597.648
venituri din dobânzi	<u>(650,224)</u>	<u>(164,126)</u>
Fluxuri de trezorerie din operațiuni înainte de modificarea capitalului circulant	<u>(59,345,563)</u>	<u>39.934.841</u>
(Creștere) / Scădere a activelor	(81,505,050)	(20,501,875)
(Creștere) / Scădere a cheltuielilor plătite în avans	(131,071)	-
(Creștere) / Scădere a stocurilor	991,808	(34,636,978)
Creșterea/scăderea pasivelor*	57,158,097	(80,059.044)
Venituri amânate	(728)	-
Dobânda plătită	(35,143614)	(33.891.466)
Dobânda primită	650,224	(164,126)
Numerar net din activități de exploatare	<u>1,365,228</u>	<u>(128.993.390)</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de investire		
Achiziționarea de active corporale	(14,216,718)	(22.497.319)
Achiziționarea de imobilizări necorporale	(155,412)	(21,567)
Credite (acordate)/rambursate și active financiare	-	-
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	-	-
(Cumpărare)/Vânzare acțiuni proprii	-	-
Fluxuri nete de trezorerie din activități de investire	<u>(14,372,129)</u>	<u>(22.475.752)</u>

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>31,Decembrie 2022</u>	<u>31,Decembrie 2023</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare	(40,757,836)	-
Creșterea/scăderea (Rambursarea) descoperitului de cont (Rambursarea) împrumutului pe termen lung	-	(132.292.975)
Primirea/(rambursarea) împrumutului de la acționari	-	-
Plăți de leasing financiar	-	-
Subvenție	-	-
Modificări ale majorării/(scăderii) capitalului social	<u>228,351,162</u>	<u>272.249.997</u>
Fluxuri nete de trezorerie din activități de finanțare	<u>(10,330,674)</u>	<u>139.957.022</u>
Creșterea/creșterea netă (scăderea)/creșterea numerarului și a echivalentelor de numerar	<u>923,337,575)</u>	<u>(11,509,126)</u>
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului	<u>39,406,849</u>	<u>16,069,274</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului	<u>16,069,274</u>	<u>4,560,148</u>

Aceste situații financiare au fost semnate la 27 martie 2023, de:

 Pawar Dayananda Rao, CEO	 Dasgupta Amit, CFO	 Pregătit de, Vint Adriana
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII ALE ACȚIONARILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Elemente de capital	Sold la		Creșteri		Reduceri		Sold la	
	lanuarie 1, 2023	Total din care	lângă Transfer	Total din care	lângă Transfer	Decembrie 31, 2023		
Capital subscris	19,856,623	113,864,492	113,864,492	-	-	133,721,115		
Prime de capital		158,385,508	158,385,508			158,385,508		
Rezerve din reevaluare	63,956,189	82,910,317	82,910,317	5,089,342	5,089,342	141,777,164		
Rezerve legale	2,357,116	3,362,930	3,362,930	-	-	5,720,046		
Alte rezerve	1,282,176	-	-	-	-	1,282,176		
Rezultatul reportat reprezentând profitul nedistribuit sau pierderea neacoperită	142,334,923	-	-	180,472,664	180,472,664	(38,137,741)		
Rezultatul reportat rezultat din adoptarea pentru prima dată a normelor legale	(319,454,189)	-	-	-	-	(319,454,189)		
Rezultatul reportat din modificările politicilor contabile	399,480	-	-	-	-	399,480		
Rezultatul reportat din ajustarea erorilor contabile	22,399,093	-	-	-	-	22,399,093		
Rezultatul reportat reprezentând excedentul din rezervele din reevaluare	125,622,502	3,306,310	-	274,786	-	128,654,027		
Rezultatul exercițiului	(180,472,664)	67,258,600	-	(180,472,664)	(180,472,664)	67,258,600		
Repartizare rezultat	-	-	-	(3,362,930)	(3,362,930)	(3,362,930)		
TOTAL	(121.718.751)	429.088.157	355.160.317	5.364.127	1.726.412	298.642.349		

Conform deciziei AGA din 08 decembrie 2023 s-a decis majorarea capitalului social cu 113.864.491,8 ron @ 0,1 Ron pe acțiune și prime de capital de 158.385.508 ron.
 Aceste situații financiare au fost semnate în data de 27 martie 2023, de:


Pawar Shimoga Dayaranda Rao,
 CEO




Dasgupta Amit,
 CFO

Pregătit de,

Vint Adriana

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRII ALE ACȚIONARILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Elemente de capital	Sold la		Creșteri		Reduceri		Sold la 31 Decemb. 2022
	lanuarie 1, 2022	Total din care	lângă Transfer	Total din care	lângă Transfer		
Capital subscris	248.207.785	-	-	228.351.162	228.351.162	19.856.623	
Rezerve din reevaluare	67.745.401	468.937	468.937	4.258.150	4.258.150	63.956.189	
Rezerve legale	2.357.116	-	-	-	-	2.357.116	
Alte rezerve	1.282.176	-	-	(228.351.162)	(228.351.162)	1.282.176	
Rezultatul reportat reprezentând profitul nedistribuit sau pierderea neacoperită	98.809.106	12.792.867	12.792.867	2))	142.334.923	
Rezultatul reportat rezultat din adoptarea pentru prima dată a normelor legale	(319.454.189)	-	-	-	-	(319.454.189)	
Rezultatul reportat din modificările politicilor contabile	399.480	-	-	-	-	399.480	
Rezultatul reportat din ajustarea erorilor contabile	22.399.093	-	-	-	-	22.399.093	
Rezultatul reportat reprezentând excedentul din rezervele din reevaluare	121.833.289	4.258.150	4.258.150	468.937	468.937	125.622.502	
Rezultatul exercițiului	12.792.867	(180.472.664)	-	12.792.867	12.792.867	(180.472.664)	
TOTAL	58.753.912	(162.952.710)	17.519.954	17.519.954	17.519.954	(121.718.751)	

Aceste situații financiare au fost semnate la 27 martie 2023, de:


Pawar Shimoga Dayanada Rao,
CEO




Dasgupta Armit,
CFO

Pregătit de,
Vint Adriana



S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

1. PREZENTAREA COMPANIEI

Sc ArcelorMittal Hunedoara SA ("Compania") s-a numit Ispat Siderurgica SA Hunedoara pana la data de 19 ianuarie 2005. Este o societate pe acțiuni înființată în 1991 și are sediul social la DJ-687 nr. 4, Hunedoara-România.

Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J20/41/1991.

În data de 26 mai 2015, ArcelorMittal Hunedoara a primit aprobarea, în principiu, de tranzacționare pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare operat de Bursa de Valori București.

Compania datează din 1882 și în prezent activitatea sa principală conform codului CAEN este producția de metale feroase sub formă primară și sub formă de aliaje feroase. Compania este specializată în produse lungi de țagă pătrate și rotunde și europrofile.

Materiile prime de bază ale companiei - resturile - provin din România, în timp ce consumabilele și piesele de schimb provin în principal din diferite țări europene și de pe piața românească.

Conform deciziei AGA, în data de 08 decembrie 2023, capitalul social a fost majorat de la 19.856.623 lei la 133.721.115 ron și 158.385.508 ron cu titlu de câștiguri de capital, aduse ca aport de acționarul majoritar AM Holdings AG cu valoarea nominală a acțiunilor @ 0,1 ron. Capitalul social al Companiei a fost înregistrat prin ifuzie de cash.

La sfârșitul anului 2023, ArcelorMittal Hunedoara SA nu are nicio filială.

Metoda de traducere a activelor, pasivelor, veniturilor și cheltuielilor din valute străine în monedele locale

Descrierea din Nota 2, paragraful b) "Traduceri FX".

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii societății și sunt întocmite în conformitate cu reglementările contabile românești, respectiv Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, și Ordinul Ministerului Finanțelor Publice ("OMF") nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Aceste regulamente transpun parțial dispozițiile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 26 iunie 2013 privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, este armonizată cu Directivele Europene IV și VII și sunt diferite de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Prin urmare, aceste situații financiare nu sunt în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu MOF nr. 1802/2014, nu vor fi utilizate de către terti sau de către utilizatorii situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil în România.

Situațiile financiare sunt situații financiare proprii ale Companiei și nu aparțin niciunui grup.

Aceste situații financiare au fost întocmite la cost istoric, în lei ("RON"), cu excepția cazurilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

- 1) **Principiul continuității activității.** Compania își desfășoară activitatea pe baza continuității activității. Acest principiu presupune că Societatea își va continua operațiunile, fără intenția de a-și înceta activitatea și/sau fără a o reduce semnificativ.
- 2) **Principiul coerenței metodelor.** Politicile contabile și metodele de măsurare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- 3) **Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost efectuate cu prudență, în special:
 - a) numai profitul obținut la data bilanțului poate fi inclus în contul de profit și pierdere;
 - b) toate datoriile contractate în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu anterior trebuie luate în considerare, chiar dacă acestea devin evidente numai între data închiderii bilanțului și data întocmirii acestuia;
 - c) Toate deprecierea trebuie luate în considerare, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este o pierdere sau un profit. Ajustările pentru depreciere sau pierderile de valoare sunt înregistrate în conturile de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra profitului sau pierderii.

Toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în exercițiul financiar curent sau într-un exercițiu financiar anterior au fost luate în considerare, chiar dacă acestea devin evidente numai între data închiderii bilanțului și data întocmirii acestuia.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

- 4) **Principiul contabilității de angajamente.** Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute pe măsură ce apar astfel de tranzacții și evenimente (nu pe măsură ce numerarul și echivalentele de numerar sunt primite sau plătite) și sunt contabilizate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.
- 5) **Principiul intangibilității**
 - (1) Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă bilanțului de închidere al exercițiului financiar precedent.
 - (2) În cazul modificării politicilor contabile și al corectării erorilor din anii precedenți, bilanțul exercițiului financiar anterior exercițiului de raportare nu se modifică.
 - (3) Înregistrarea în rezultatul reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare anterioare și modificarea erorilor contabile nu sunt considerate încălcări ale principiului intangibilității.
- 6) **Principiul evaluării separate a activelor și pasivelor.** Componentele elementelor de activ sau de pasiv trebuie evaluate separat.
- 7) **Principiul necompensării.** Orice compensare între elementele de activ și pasiv sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Orice compensare între active și pasive efectuată în conformitate cu prevederile legale poate fi înregistrată numai după înregistrarea activelor și veniturilor, precum și a datoriilor și cheltuielilor.

În cazul de mai sus, notele explicative prezintă valoarea brută a activelor și pasivelor care fac obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, operațiunea de vânzare/radiere se înregistrează separat de operațiunea de cumpărare/inregistrare, pe baza documentelor justificative, înregistrându-se toate veniturile și cheltuielile aferente acestor operațiuni. Tratatamentul contabil este similar în cazul prestării reciproce de servicii.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

- 8) **Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și a elementelor din contul de profit și pierdere pe baza fondului economic al tranzacției sau al angajamentului.** Acest principiu urmărește contabilizarea și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în concordanță cu realitatea economică, specificând drepturile și obligațiile, precum și riscurile legate de astfel de operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie înregistrate în contabilitate pe măsura ce apar, pe baza documentelor justificative. Documentele justificative pentru înregistrarea operațiunilor economice și financiare trebuie să reflecte în mod fidel modul în care acestea se produc, și anume să fie fidele realității. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul în care se vor desfășura operațiunile și să respecte cadrul legal existent. Atunci când pregătesc documente justificative și contabilizează operațiunile economice și financiare, entitățile trebuie să ia în considerare toate informațiile disponibile, astfel încât cazurile în care substanța economică a operațiunilor este diferită de forma juridică a documentelor subiacente să fie foarte rare.

- 9) **Principiul evaluării la costul de achiziție sau la costul de producție.** Elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate periodic pe baza principiului costului de achiziție sau de producție. Cazurile în care costul de achiziție sau de producție nu este utilizat sunt prezentate separat.

- 10) **Principiul pragului de semnificație.** Entitatea se poate abate de la dispozițiile incluse aici privind prezentarea informațiilor și publicarea, atunci când efectele respectării acestora sunt ne semnificative.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

a) Baza pentru pregătire

Situațiile financiare au fost întocmite la cost istoric, ajustate prin retratarea activelor monetare de tipul activelor și pasivelor exprimate în valută, înregistrate conform standardelor românești de contabilitate.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare se realizează în lei ("RON"), atât la costul istoric, cât și la valoarea justă, conform mențiunilor din politicile contabile ale Societății și conform OMF nr. 1802/2014, cu revizuirile revizuite.

Continuitatea activității

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza continuității activității, ceea ce presupune că Societatea își va continua operațiunile, având în vedere condițiile pieței, în viitorul apropiat, fără intenția de a-și înceta activitatea și/sau fără a o reduce semnificativ. În evaluarea sa, conducerea a luat în considerare nivelul fluxurilor de trezorerie operaționale viitoare, care include impactul unui plan de îmbunătățire a costurilor. În plus, conducerea se așteaptă ca acționarii societății și alte entități aflate sub controlul său să continue să furnizeze sprijinul financiar necesar în viitorul apropiat, dacă și dacă este necesar.

În 2023, Compania a început redresarea eficienței operaționale, care se reflectă în profitul operațional pe parcursul anului. Provizionul pentru depreciere constituit în anul 2022 a fost compensat de reevaluarea activelor imobilizate din anul curent, care reflectă valoarea justă a activelor. Ca urmare, activele nete ale companiei s-au îmbunătățit semnificativ.

Poziția de lichiditate a Companiei s-a îmbunătățit și față de injecția de numerar prin majorarea de capital social realizată de grup, prin care Compania a reușit să reducă creditele.

Cu toate acestea, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuirea anumitor ipoteze și estimări și poate afecta exercițiul financiar următor. În acest stadiu, managementul nu este capabil să estimeze în mod fiabil impactul, deoarece evenimentele se desfășoară zi de zi.

Cu toate acestea, la data prezentelor situații financiare, Societatea continuă să își îndeplinească obligațiile pe măsură ce acestea devin scadente și, prin urmare, continuă să aplice principiul pregătirii continuității activității. Compania nu depinde extern de finanțare. Compania nu are niciun risc de concentrare a clienților externi semnificativi, care sunt toți asigurați. Deoarece toate vânzările din afara României se realizează prin intermediul entităților grupului, se minimizează și mai mult riscul de realizare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Active nete

La sfârșitul anului 2023, activele nete ale Societății sunt de 298.642.348 lei,

b) Traducere Forex

Tranzacțiile efectuate în valută (în principal USD și EURO) se convertesc în RON la cursul de schimb în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la data întocmirii bilanțului se convertesc în lei utilizând cursul de schimb în vigoare la sfârșitul perioadei. Câștigurile și pierderile din aceste traduceri în valută sunt înregistrate în profit sau pierdere, ca parte a veniturilor și cheltuielilor financiare.

Cursul de schimb utilizat pentru conversia soldurilor exprimate la 31 decembrie 2023 a fost de 1 USD = 4,4958 RON, 1 EUR = 4,9746 RON, iar la 31 decembrie 2022 a fost de 1 USD = 4,6346 RON și 1 EUR = 4,9474 RON.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

c) Active fixe și amortizare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la costul de achiziție. Terenurile și clădirile, instalațiile și utilajele, precum și alte echipamente și mobilier se înregistrează ulterior la valoarea reevaluată conform cerințelor OMF 1802/2014, care prevede ca reevaluarea imobilităților corporale se contabilizează la valoarea justă pe baza evaluatorilor profesioniști. Creșterea valorii contabile care rezultă dintr-o astfel de reevaluare trebuie creditată în rezerva din reevaluare.

Activele imobilizate generează beneficii economice viitoare și sunt deținute mai mult de un an. Acestea sunt evaluate la costul inițial, din care se scad ajustările valorice calculate pentru a amortiza sistematic valoarea acestor active pe durata de viață utilă.

Valorile juste ale imobilizărilor corporale reevaluate conform OMF 1802/2014 sunt revizuite cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere semnificativ de cea care ar fi determinată utilizând valoarea justă la data bilanțului.

Dacă o imobilizare corporală complet amortizată poate fi încă utilizată, la reevaluarea sa i se atribuie o nouă valoare și o nouă durată de viață utilă economică, corespunzătoare perioadei estimate pentru utilizarea sa.

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, inclusiv taxele de import sau taxele de achiziție nerambursabile și orice costuri direct atribuibile de aducere a activului în locație și în condițiile de funcționare. Cheltuielile suportate după punerea în funcțiune a activului, cum ar fi reparațiile și întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în profit sau pierdere în perioada în care au avut loc. În cazul în care se poate dovedi că aceste cheltuieli au condus la o creștere a beneficiilor economice viitoare preconizate a fi obținute din utilizarea unui element de active fixe peste standardele de performanță evaluate inițial, cheltuiala este capitalizată ca cost suplimentar.

Conform legii, Compania trebuie să-și reevalueze activele fixe, adică clădirile, instalațiile și mașinile, precum și alte echipamente și mobilier cu suficientă regularitate. Terenul a fost evaluat la valoarea realizabilă pe piață și construcțiile la costul de înlocuire. Construcțiile și echipamentele au fost evaluate folosind abordarea costurilor. Ca urmare a acestei prevederi, Societatea a efectuat o evaluare a activelor sale fixe la 31 decembrie 2023 de către un evaluator autorizat, iar rezultatele acestei evaluări au fost încorporate în conturi conform legii. O astfel de evaluare a activelor sale fixe este considerată corectă din punctul de vedere al companiei, ținând cont de calculul valorii întreprinderii, a cărui metodologie a fost aplicată în mod consecvent în toți ultimii ani.

De asemenea, Societatea reevaluează imobilizările corporale imobilizate, conform politicilor sale contabile, la intervale frecvente impuse de legea română, de către evaluatorul autorizat, iar aceste valori sunt încorporate în registrele contabile, conform prevederilor legii române.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Toate dovezile necesare, baza, ipotezele pe baza cărora se obțin astfel de rezultate ale deprecierii sunt înregistrate în mod corespunzător și furnizate diferitelor autorități / entități, după cum și atunci când este necesar.

Amortizarea se calculează utilizând metoda liniară pe întreaga durată de viață utilă a activelor, după cum urmează:

Categorie	Ani
Clădiri	30-
40Instalații și utilaje	20-35
Alte mijloace fixe	15-28

Deprecierea rolurilor se calculează în funcție de utilizarea lor în producție.

d) Necorporale

Imobilizările necorporale cuprind programele informatice. Costurile legate de achiziționarea software-ului sunt capitalizate și amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani de utilizare.

e) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar cuprind depozite bancare pe termen scurt cu o scadență inițială mai mică de 3 luni.

Tranzacțiile bancare ale Companiei cu companiile din grup se realizează prin Trezoreria ArcelorMittal.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

f) Creanțe comerciale

Creanțele comerciale se înregistrează la valoarea nominală. Pentru deprecierea creanțelor comerciale se fac ajustări valorice, criteriile luate în considerare fiind o vechime mai mare de 180 de zile și incertitudinea în recuperarea creanțelor ca urmare a litigiilor.

g) Inventarele

Stocurile sunt declarate la cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul stocurilor include toate costurile suportate pentru aducerea stocurilor la forma și locul lor actual, și anume:

- i) Materii prime și consumabile: preț mediu ponderat.
- ii) Lucrări în curs: costul materialelor directe și al forței de muncă plus cheltuielile administrative atribuibile la costul real aferent fazei de producție în care se află produsul.
- iii) Produse finite: costul materialelor directe și al forței de muncă plus cheltuielile de administrare atribuibile la costul real.

Dacă este cazul, se efectuează ajustări valorice pentru stocurile cu evoluție lentă sau stocurile cu defecte de calitate.

h) Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea justă a obligației de plată în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost facturate sau nu Societății.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

i) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior si este probabil ca o iesire de resurse sau o scadere a creantei care afecteaza beneficiile economice sa fie necesara pentru stingerea obligatiei respective sau pentru recuperarea creantei si se poate face o estimare fiabila a valorii obligatiilor.

j) Instrumente financiare

Instrumentele financiare utilizate de Companie includ numerar, depozite la termen, creanțe și datorii. Acest tip de instrumente este declarat la valoarea justă.

k) Pensii și indemnizații în caz de deces

În cursul activității sale normale, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi pentru asigurări sociale. Toți angajații companiei sunt incluși în planul de pensii al statului român.

În conformitate cu contractul colectiv de muncă, fiecare angajat primește la pensionare două salarii tarifare, iar în caz de deces al angajatului, familia sa primește cinci salarii minime, iar în caz de deces al unui membru al familiei, angajatul primește trei salarii minime.

Pentru valoarea estimată a acestor plăți viitoare, Societatea a constituit la 31 decembrie 2023 un provizion pentru pensii în cuantum de 1.294.487 RON (31 decembrie 2022: 1.168.496 RON).

l) Venit

Venitul este înregistrat la livrarea produselor de către Companie și în momentul în care riscurile și beneficiile semnificative ale dreptului de proprietate asupra articolului sunt transferate clientului. Sumele reprezentând cifra de afaceri nu includ taxele de vânzare (TVA). Condițiile INCOTerm sunt, de asemenea, luate în considerare la evaluarea momentului transferului riscurilor și beneficiilor către client.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

m) Impozitele

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diverse elemente care nu sunt deductibile. Se calculează utilizând rata impozitului pe venit în vigoare la data bilanțului.

Impozitul pe venit pentru anii 2022 și 2023 a fost de 16 %.

n) Investiții financiare

Investițiile cuprind investiții în acționari și alte investiții (investiții minoritare).

Investițiile în filiale sunt contabilizate la costul istoric minus ajustările valorice necesare pentru a efectua evaluarea negativă a activelor nete ale societății pentru care s-a făcut investiția.

o) Utilizarea estimărilor

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF nr. 1802/2014, cu revizuirile revizuite, impune conducerii efectuarea anumitor estimari si evaluarea elementelor care afecteaza sumele raportate in situatiile financiare si note. Aceste estimări se bazează pe informațiile disponibile la data situațiilor financiare. Prin urmare, rezultatele reale pot diferi de aceste estimări. Estimările se fac pe baza provizioanelor pentru stocuri, creanțe etc. pe baza politicii contabile a Societății, așa cum se menționează în secțiunile relevante ale acestor situații financiare. Amortizarea activelor fixe se bazează pe durata de viață utilă rămasă a activelor, pe baza liniilor directe ale Grupului.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

p) Rezerve

Rezervele includ rezervele legale, rezervele din reevaluare și alte rezerve:

- Rezervele legale sunt stabilite de Societate la 5% din profitul brut al anului până la limita a 20% din capitalul social.
- Rezervele din reevaluare cuprind reevaluarea mijloacelor fixe efectuată în conformitate cu legislația în vigoare (HG 945/199; HG 26/1992; HG 500/1994; HG 403/2000), precum și reevaluări ale mijloacelor fixe efectuate de societăți de evaluare autorizate.
- Alte rezerve cuprind rezultatul net al anului curent și facilitățile obținute de Societate de la autoritățile fiscale sau ca urmare a Contractului de Vanzare-Cumparare din data de 23.10.2003 privind privatizarea Societății.

În cazul în care un mijloc fix pentru care s-a înregistrat o rezervă din reevaluare înregistrează ulterior o scădere a valorii contabile ca urmare a unei reevaluări, această diminuare se scade din orice excedent din reevaluare corespunzător înregistrat anterior ca excedent din reevaluare pentru aceleași active.

Ca urmare a reevaluării efectuate la 31 decembrie 2023, rezerva din reevaluare a fost de 141.777.164 lei. Rezerva din reevaluare corespunzătoare unui mijloc fix se transferă în rezervele reprezentând excedent din rezervele din reevaluare în cazul defecării/alocării mijlocului fix respectiv. Amortizarea lunară aferentă rezervei din reevaluare este transferată la rezultatul raportat.

q) Active contingente:

Activele contingente nu sunt înregistrate în situațiile financiare, dar sunt prezentate atunci când este probabilă o intrare de beneficii economice.

Datoriile contingente sunt înregistrate în situațiile financiare însoțitoare atunci când posibilitatea unei ieșiri de resurse care implică beneficii economice este redusă.

Subvențiile pentru venit includ toate subvențiile, altele decât activele. Subvențiile sunt recunoscute sistematic în perioada în care au fost recunoscute cheltuielile corespunzătoare acestor granturi.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Necorporale

COST	Soldul la 31 decembrie 2022	Crește	Scade	Soldul la 31 decembrie 2023
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale și drepturi similare și alte immobilizări necorporale	590,818	-	-	590,818
Bunăvoință	5,492,934	-	-	5,492,934
Costul total	6,083,753	-	-	6,083,753
	Soldul la 31 decembrie 2022	Amortizarea pentru anul	Scade	Soldul la 31 decembrie 2023
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale și drepturi similare și alte immobilizări necorporale	123,299	52.479	-	175.778
Bunăvoință	5,492,940	-	-	5,492,940
Depreciere totală	5,616,239	52.479	-	5,668.718
Valoarea netă	467,514			415.036

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)	Sold la 1 ianuarie 2023	Creșteri		Reduceri		Sold la decembrie 31, 2023
		Achizițiile	Transfer	Reevaluare	Cedări	
b) Imobilizări corporale						
COST						
Îmbunătățiri funciare și	12,274,699	41.905	-	191.078	192.947	12,123.657
Clădiri	66,020,019	23.172.954	327.370	14.017.129	14.017.129	75.175.844
Instalații tehnice și utilaje	301,567,565	84.329.804	19.854.210	64.475.594	49.194.766	336.702.603
Alte corpuri de iluminat, instalații și mobilier	380,395	385.563	-	385.563	317.542	448.416
Investiții imobiliare	902,576	-	-	-	-	902,576
Active corporale în curs	18.567.671	24.766.553	-	-	26.670.138	16.664.085
Total	399,712,924	132.696.779	20.181.581	87.748.646	90.392.522	20.181.581
				63.720.515	20.181.581	442.017.182

Ca urmare a reevaluării mijloacelor fixe efectuate la 31 decembrie 2023 de către expertul reevaluator, activele fixe au fost reevaluate în conformitate cu termenul revizuit de durată de viață utilă. În consecință, în 2022 s-a înregistrat o reversare a provizionului pentru depreciere. Al cărui efect este de 81.137.360 ron reflectat mai sus.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)				
b) Imobilizări corporale (continuare)				
AMORTIZARE	Soldul la 1 ianuarie, 2023	Amortizarea pentru anul	Reevaluare	Soldul la 31 decembrie 2023
		Reduceri		
Ciădiri	9,613,130	12,382,091		275,245
Instalații tehnice și utilaje	65,858,576	49,101,234		32,675,719
Alte corpuri de iluminat, instalații și mobilier Investiții imobiliare	223,643	302,058		-
	-	-		-
Total	75,695,349	61,785,383	61,785,383	32,950,963
AJUSTĂRI VALORICE	Soldul la 1 ianuarie, 2023	Crește	Reduceri	Soldul la 31 decembrie 2023
Ciădiri	18,281,473	-	18,281,473	-
Instalații tehnice și utilaje	67,815,677	-	62,855,887	4,959,790
Active corporale în curs	503,548	-	503	503,548
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	996,171	-	-	996,171
	-	-	-	-
Total	87,596,869	-	81,137,360	6,459,509
Valoarea netă	236,420,706			402,606,710

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizări corporale (continuare)

Compania a cheltuit o sumă de 22.662.405 RON în Capex în 2023. Printre acestea, se numără mașina de curățat fier vechi, mașina de balotat, cilindrii, standurile de laminare și altele. Aceste investiții au avut ca scop creșterea performanței și eficienței producției și asigurarea fiabilității atelierului siderurgic și a laminorului.

La data de 31 decembrie 2023, S.C. ArcelorMittal Hunedoara S.A. nu are mijloace fixe gajate sau ipotecate pentru credite proprii sau pentru terți.

c) Active financiare

COST	Soldul la 31 decembrie 2021	Crește	Reduceri	Soldul la 31 decembrie 2022
Alte active imobilizate	<u>34.553</u>	<u>34.830</u>	<u>-</u>	<u>69.383</u>
Valoarea netă	<u>34.553</u>			<u>69.383</u>

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

4. STOCURI

	Soldul 31 decembrie, 2022	la Soldul la 31 decembrie 2023
Materii prime și consumabile	73,974,549	88.198.432
Materii prime și consumabile deținute la terți	445.129	3.468.608
Produce semifinite	1,726,213	13.779.702
Producția în curs deținută cu terți	2,154,523	0
Produce finite	4,709,227	13.942.884
Marfă	24,804	0
Avansuri pentru stocuri	1.397,964	210.888
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(22,982,495)	(23.535.463)
Total	61,449,914	96.079.684

Pentru stocuri, ajustările valorice au fost calculate pe baza vechimii stocurilor, după cum urmează:

Categoria inventarului	Durata in stoc pentru care s-au constituit provizioane
Materii prime	50% îmbătrânire 1-2 ani 100% îmbătrânire > 2 ani
Consumabile	50% îmbătrânire 1-2 ani 100% îmbătrânire > 2 ani
Obiecte de inventar	50% îmbătrânire 1-2 ani 100% îmbătrânire > 2 ani
Piese	25% îmbătrânire 1-2 ani 50% îmbătrânire 2-3 ani 75% îmbătrânire 3-4 ani 100% îmbătrânire > 4 ani
Productie in curs de executie	Peste 1 an
Produce finite	Peste 12 luni. Pentru cantitatea mai veche de 12 luni, ajustarea valorică se calculează prin reducere până la valoarea de fier vechi sau pe baza valorii realizabile nete a produselor aflate în sold.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

5. CREANȚE

	Soldul la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri pentru prestatorii de servicii	2,000,342	2,000,342	-
Creanțe comerciale și conturi similare	11,876,285	11,876,285	-
Ajustări valorice ale creanțelor - clienți	(2.884,820)	(2.884,820)	-
TVA netaxabil	1.639,684	1.639,684	-
TVA recuperabilă	6,115,171	6,115,171	-
Alte sume de încasat de la bugetul de stat	226.209	226.209	-
Creanțe de la societățile din grup	10.317.857	10.317.857	-
Diverse creanțe și alte creanțe	15.103.088	15.103.088	-
Ajustări valorice ale creanțelor – debitori diverși	(1.667.791)	(1.667.791)	-
Subvenții pentru investiții	1.733	1.733	-
Total	42.727.758	42.727.758	-

	Soldul la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri pentru prestatorii de servicii	0	0	-
Creanțe comerciale și conturi similare	21.103.026	21.103.026	-
Ajustări valorice ale creanțelor - clienți	(2.884,820)	(2.884,820)	-
TVA netaxabil	2.507.939	2.507.939	-
TVA recuperabilă	5.330.216	5.330.216	-
Alte sume de încasat de la bugetul de stat	454.789	454.789	-
Creanțe de la societățile din grup	19.466.345	19.466.345	-
Debitori și alte creanțe diverse *	15,592.773	15,592.773	-
Ajustări valorice ale creanțelor – debitori diverși	-	-	-
Creanțe cu capital subscris și nevărsate	-	-	-
Subvenții pentru investiții	1.733	1.733	-
Total	61.571.999	61.571.999	-

Provizioanele privind creanțele se fac în cazul în care acestea au o vechime mai mare de 180 zile, cu excepția cazului în care cererile legale sunt în fața Tribunalului.

*Include suma recuperabilă de la autoritățile fiscale menționate în secțiunea 15.6 de mai jos

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

5. CREANȚE (continuare)

Sume de primit de la companiile grupului:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Companii din grup		
ArcelorMittal Roman	3.220	3.220
ArcelorMittal Sestao - Spania	2.750	-
ArcelorMittal Belval &; Differdange	19.006	19.006
ArcelorMittal Comercial CZ	101.845	101.845
ArcelorMittal Polonia	12.202	12.202
ArcelorMittal Comercial Italia	2.562.626	4.426.933
ArcelorMittal Distribution Romania	17.279	215.960
ArcelorMittal Comercial Long CZ	938.899	1.315.671
Recom Sid	372.456	-
ArcelorMittal Trager und Spundwand	11.617	-
Sectiunea Arcelor Comercial	6.143.214	12.754.593
ArcelorMittal Zenica Doo	27.692	27.692
ArcelorMittal Polonia SA	92.639	504.453
ArcelorMittal Grecia SRL	12.413	84.770
Total creanțe	<u>10,317,857</u>	<u>19.466.345</u>

6. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	<u>Sold la 31 decembrie 2022</u>	<u>Sold la decembrie 31, 2023</u>
Conturi bancare în lei	15,461,601	3.295.645
Conturi bancare în valută străină	495,346	988.786
Bani mărunți	8,133	8,441
Avansuri din fluxul de numerar	104,193	98.277
Alte valori	-	169.004
Total	<u>16,069,274</u>	<u>4.560.155</u>

7. CHELTUIELI PLĂTITE ÎN AVANS

	<u>Soldul la 31 decembrie 2022</u>	<u>De reluat</u>	
		<u>în termen de 1 an</u>	<u>în mai mult de 1 an</u>
Toate asigurările de active -	252.867	252.867	-
Total	<u>252.867</u>	<u>252.867</u>	<u>-</u>
		<u>Pentru a fi externat</u>	
	<u>Soldul la 31 decembrie 2023</u>	<u>în termen de 1 an</u>	<u>în mai mult de 1 an</u>
Toate asigurările de active	471.980	471.980	-
Total	<u>471.980</u>	<u>471.980</u>	<u>-</u>

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

8. DATORII

	Soldul la 1 ianuarie, 2022	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii față de companiile grupului, împrumuturi	306,912,760	306,912,760	-
Dobânda la împrumuturile de la companiile grupului	1,293,819	1,293,819	-
Sume datorate societăților din grup	69,064,056	69,064,056	-
Avansuri de la clienți	1,120,022	1,120,022	-
Furnizori	89,441,246	90,491,667	-
Furnizori - facturi de primit	8,186,987	8,186,987	-
Datorii legate de angajați	778,596	778,855	-
Impozite și taxe salariale	855,468	806,302	-
Alte sume datorate bugetului de stat	65,413	115,831	-
Diverși creditori	7,133	148,104	-
Total	477,725,501	477,725,501	-

	Soldul la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii față de companiile grupului, împrumuturi	76.615.967	76.615.967	-
Dobânda la împrumuturile de la companiile grupului	0	0	-
Sume datorate societăților din grup	84.168.337	84.168.337	-
Avansuri de la clienți	1,326.297	1,326.297	-
Furnizori	78.889.080	78.889.080	-
Furnizori - facturi de primit	18,458.107	18,458.107	-
Datorii legate de angajați	876.529	876.529	-
Impozite și taxe salariale	1.995.762	1.995.762	-
Alte sume datorate bugetului de stat	105.942	105.942	-
Diverși creditori	7,134	7,134	-
Alte datorii	135.372	135.372	-
Total	262.578.526	262.578.526	-

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

8. DATORII (continuare)

Datorii către companiile grupului:

	<u>01, Ianuarie 2023</u>	<u>31, Decembrie 2023</u>
ArcelorMittal Roman	-	-
Consultant Asigurari ArcelorMittal	93,217	93,217
ArcelorMittal Oțel Zenica D.O.O.	(325)	-
ArcelorMittal Sourcing	1.051.074	2.170.385
Mittal Transport Limitat	-	-
ArcelorMittal Piombino SPA	16,976	15.079
Proiectare ArcelorMittal	154,048	154,048
ArcelorMittal Franța	-	-
Achiziții ArcelorMittal	178.056	178.056
ArcelorMittal Refractories Spolka - Polonia	-	631.758
ArcelorMittal Logistic Italia	8,434	3.553
ArcelorMittal SA	66.179.961	77.222.377
ArcelorMittal Logistic Belgia	1.119	1.119
ArcelorMittal Mines Canada	271,404	271,404
SC Recom SID SA Hunedoara	872,304	-
ARCELORMITTAL POLONIA SA	-	2.992.730
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA SRL	85,404	14.349
ARCELORMITTAL BELVAL&DIFFERDANGE SA	135.785	135.785
CENTRUL DE SERVICII PARTAJATE ARCELOR MITTAL	16,600	109.488
	<u>69,064,056</u>	<u>84.168.337</u>
Împrumuturi de la companiile grupului		
AM Trezorerie - capital datorat descoperit de cont	-	76.615.967
AM Olanda - capital datorat	210,202,760	-
AM Olanda - dobanda datorata	96,710,000	-
Total datorii	<u>1,293,819</u>	<u>76.615.967</u>
	<u>308,206,579</u>	<u>160.784.304</u>

Pe parcursul anului, Compania a majorat capitalul social și prin injecția de numerar, împrumuturile au fost rambursate.

8. DATORII (continuare)

Creditul de la AM Netherland în valoare de 96.710.000 lei a fost achitat în decembrie 2023

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

	Sold 31,Decembrie 2022	Transferuri		31,Decembrie 2023
		In cont	din cont	
Provizioane pentru pensii și obligații similare	1,168,496	500.000	374.009	1,294.487
Alte dispoziții	241,050	9.887.528	9.308.994	819.584
Total	1,409,546	10.387.528	9.683.003	2.114.071

Raportul actuarial a fost actualizat conform cerintelor Ordinului Ministerului Finantelor 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, in raport cu pensiile, de catre expertul autorizat, cu respectarea standardelor contabile.

La 31 decembrie 2023, alte prevederi includ zilele de concediu ale angajaților neconsumate.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

10 VENITURI IN AVANS

La data de 31 decembrie 2023, Societatea are venituri reportate în valoare de 2.440.000 lei, reprezentând avansul plătit de un client pentru vânzarea unui bun imobil. Transferul proprietății se va face la începutul anului 2024.

11. CAPITAL ȘI REZERVE

Capital social

La sfârșitul anului 2023, capitalul social al ArcelorMittal Hunedoara SA este următorul:

Structura capitalului social	31,Decembrie 2022	%	31,Decembrie 2023	%
Capital social subscris și vărsat	19,856,621	100	133.721.112	100
ArcelorMittal Holdings AG	19,142,185	96.45	133.006.677	99.45
SIF Banat Crisana	592,132	2.94	592,132	0.44
Alți acționari	-122,303	0.61	122,303	0.11

Acțiuni răscumpărabile

Compania nu are acțiuni răscumpărabile la 31 decembrie 2023.

Acțiuni emise în cursul exercițiului financiar

Conform deciziei AGA din data de 08.12.2023, Societatea a emis acțiuni noi în valoare de 1.138.644.918 nos în valoare de @0,1Ron per acțiune în valoare de 113.864.492 Ron. Prima de emisiune alocata pentru capitalul social a fost de 158.385.508 Ron

12. CIFRA DE AFACERI

	Exercitiul financiar încheiat 31,Decembrie 2022	Exercitiul financiar încheiat 31,Decembrie 2023
Vânzarea produselor finite	652,285,414	600.653.853
Vânzarea produselor semifinite	-	20.168.739
Vânzarea produselor reziduale	350,150	6.312.799
Servicii furnizate	196,637	121.828
Studii și cercetări	-	-
Redevențe și închirieri	102,287	87.424
Vânzarea mărfurilor	67,215	85.627
Activități diverse	72,069	77.869
Reduceri comerciale acordate	(2,259,484)	(2,113.357)
Total	650,814,288	625.394.782

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

12. CIFRA AFACERI (continuare)

Vânzări către companiile grupului:

	Exercitiul financiar încheiat 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar încheiat 31 decembrie 2023
ArcelorMittal Distribution SOL Italia	-	-
ArcelorMittal Polonia SA	17,867,996	63.540.020
ArcelorMittal Roman	87,541,826	21.460.173
ArcelorMittal SA Grecia SRL	562,705	11.950.991
Sectia Arcelor Mittal Comercial	255.434,483	234.841.467
ArcelorMittal Trager und Spundwand	1.319,349	11.837.003
ArcelorMittal Distribution SA România	10.121.366	5.501.451
ArcelorMittal Comercial Italia	99,671,403	89.754.272
ArcelorMittal Comercial Long CEHĂ	23.101,500	22.401.041
SC Recom SID SA Hunedoara	540.995	-
	<u>496,161,624</u>	<u>461.286.419</u>

În anul 2023, Compania a înregistrat venituri din subvenții guvernamentale în valoare de 15.810.483 lei, subvenție pentru emisii indirecte inclusă în prețul energiei electrice conform contractului de finanțare ETS 2/21/10/2022

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

13. INFORMAȚII PRIVIND ANGAJAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRARE, DE CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

Administratori și directori

Societatea nu are obligații legate de pensiile foștilor administratori și administratori la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023. Compania nu a acordat împrumuturi sau avansuri directorilor sau administratorilor în cursul anilor 2022 și 2023. Societatea nu și-a asumat și nu are obligații viitoare față de administratori sau administratori la sfârșitul anului 2022 sau 2023. Numărul mediu de salariați în anii încheiați la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023 a fost următorul:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Personalul de conducere	6	11
Personal administrativ	61	64
Personal de vânzări	2	2
Forța de muncă directă	356	351
Forța de muncă indirectă	110	110
Personal financiar	8	8
Personal logistic	40	40
Total personal	583	586
Personalul de conducere	311,688	735.120
Personal administrativ	3,168,825	4.277.062
Personal de vânzări	103,896	133.658
Forța de muncă directă	18,493,470	23.457.011
Forța de muncă indirectă	5,714,275	7.351.200
Personal financiar	415,584	534.633
Personal logistic	2,077,918	2.673.164
Total cheltuieli salariale	30.285.655	39.161.847

13. INFORMAȚII PRIVIND ANGAJAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRARE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE (continuare)

	Anul s-a încheiat 31 decembrie 2022	Anul s-a încheiat 31 decembrie 2023
Personalul de conducere	34.924	85.860
Personal administrativ	355,058	499.548
Personal de vânzări	11.641	15.611
Forța de muncă directă	2,072,144	2.739.710
Forța de muncă indirectă	640,269	858.599
Personal financiar	46,565	62.444
Personal logistic	232,825	312.218
Securitatea socială totală	3,393,427	4.573.989
Personalul de conducere	-	73.037
Personal administrativ	212,278	424.932
Personal de vânzări	6.960	13.279
Forța de muncă directă	1,245,947	2.330.484
Forța de muncă indirectă	396,596	730.351

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Personal financiar	27,840	53.116
Personal logistic	139,199	265.582
Total alte cheltuieli cu personalul	2,028,818	3.890.780
Total	35,707,900	47.626.616
Total	35,707,900	47.626.616

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	Anul încheiat la 31,Decembrie 2022	Anul încheiat la 31,Decembrie 2023
Cheltuieli privind prestațiile externe		
Cheltuieli de întreținere și reparații	4,668,479	5.400.809
Redevențe și cheltuieli de închiriere	589,859	815.584
Prime de asigurare	1,171,332	1.421.804
Cheltuieli de cercetare	-	-
Instruirea personalului	-	-
Forță de muncă contractată extern	-	-
Comisioane și taxe	600,975	267.154
Divertisment, promovare și publicitate	47,388	209.369
Transport de mărfuri și personal	22,961,771	33.235.446
Călătoriile	129,119	520.897
Poșta și telecomunicațiile	53,747	85.306
Comisioane bancare și comisioane similare	11,886	17.773
Alte servicii ale terților	24,461,168	28.624.806
Total	54,695,724	70.598.948

Alte cheltuieli de exploatare:

Alte cheltuieli de exploatare ale terților	Suma (ron) Y 2022	Suma (ron) Y 2023
Cheltuieli pentru contractul de franciză industrială	13,761,029	11.042.416
Cheltuieli de evacuare a zgurii calde	3,332,406	5.273.300
Alții	7,367,733	12.309.090
Total	24,461,168	28.624.806

15. ALTE INFORMAȚII

15.1. Repartizarea profitului

Nu a existat nicio alocare a profitului pentru anii 2023 și 2022.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

15.2 Rezultatul pe acțiune

	Sold la 31 Decembrie 2022	Sold la 31 Decembrie 2023
Rezultatul net al exercitiului	(180.472.664)	133.721.115
Numar parti sociale	198.566.228	1.138.644.918
Rezultatul pe actiunea de baza	(0,91)	0,12

15.3 Alte informații privind achizițiile de la companiile grupului:

Achiziții de la companiile grupului:

Companii din grup	Anul încheiat la 31,Decembrie 2022	Anul încheiat la 31,Decembrie 2023
ArcelorMittal Roman	-	-
ArcelorMittal Tubular Karvina	45,213	-
ArcelorMittal Reciclare Polonia	-	2.556.261
ArcelorMittal International Lux	-	814.116
ArcelorMittal Construction România	21.967	-
Arcelor Mittal Zenica	988,370	1.291.131
ArcelorMittal Distribution SA	173,029	98.812
ArcelorMittal Polonia SA	-	-
ArcelorMittal Refractories Spolska Z Organiczona OD	5.212,282	8.128.313
Arcelor Mittal Sourcing	46.293.991	30.919.959
	52,734,851	43.808.592
 Alte servicii		
	decembrie 31, 2022	decembrie 31, 2023
ArcelorMittal SA	13,761,029	11.952.021
ArcelorMittal Polonia	-	-
DISTRIBUTIE ARCELORMITTAL	-	-
ArcelorMittal Polonia SA	-	6.594.828
Mittal Transport Limitat	-	-
ArcelorMittal Insurance Consultants SA	297,664	514.392
Grupul de Servicii ArcelorMittal	-	-
Recom SID	2,376,988	-
ArcelorMittal Piombino	-	-
Centrul comun ArcelorMittal	10,590	261.387
	16.209.976	19.322.627

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

15.4 ALTE INFORMAȚII (continuare)

Onorariile de audit

Costurile contractuale pentru auditul extern al Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023 sunt conform contractului semnat și agreat de părți.

Angajamente contractuale, inclusiv din contracte de leasing operațional

La 31 decembrie 2023, Compania nu avea niciun contract de leasing operațional sau financiar.

Garanții acordate și primite

Compania nu are la data de 31 decembrie 2023 nicio garanție acordată sau primită.

Datorii contingente și litigii

Compania nu are la 31 decembrie 2023 nicio datorie contingentă și litigiu, cu excepția celor menționate mai jos.

Incertitudini asociate sistemului juridic și fiscal din România

Prevederile și reglementările fiscale și legale românești, tranzacțiile valutare și aprobarea împrumuturilor în valuta pot suferi modificări. Cu toate acestea, aceste dispoziții și reglementări nu sunt întotdeauna clar formulate, ceea ce lasă loc pentru diverse interpretări. Cazurile în care opiniile diferă nu sunt deloc rare.

Compania a plătit la timp și integral toate taxele și dobânzile aferente.

15.5 Angajamente

Compania a respectat toate angajamentele aferente contractului de privatizare.

Compania a solicitat AAAS (Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului) să încheie acordul de monitorizare, întrucât toți termenii din contractul de vânzare-cumpărare au fost îndepliniți. Compania asteapta formalitățile de închidere din partea AAAS.

15.6 Litigii

- **15.6.1** Acțiune în anulare a hotărârii AGA din iunie 2023 privind aprobarea Situații financiare 2022 (Dosar dosar nr.3176/97/2023):
 - Cererea Lion Capital a fost admisă de instanța inferioară (instanța de gradul întâi). Până în prezent, hotărârea judecătorească care cuprinde întreaga motivare nu este încă redactată, prin urmare, Compania nu cunoaște temeinicia deciziei instanței. Cu toate acestea, această hotărâre poate fi atacată cu apel, iar Societatea va apăra cauza în fața Curții de Apel Alba Iulia în consecință, după primirea hotărârii judecătorești motivate.
 - Mergând pe baza deciziei menționate la 15.5.2, Compania este încrezătoare că afirmația de mai sus nu are, de asemenea, nicio justificare de fond în general și nu va fi întemeiată. În cazul unei judecăți nefavorabile, Societatea va avea suficient timp pentru a reface exercițiul de majorare a capitalului social, dacă este necesar, în cadrul legal românesc.
- **15.6.2** Acțiune în anulare a hotărârii AGA din decembrie 2023 privind aprobarea majorării de capital (Dosar nr. 4849/97/2023 – acțiune în anulare și Dosar nr. 4866/97/2023 – acțiune în suspendarea efectelor hotărârii AGA până la soluționarea acțiunii în anulare de către instanță):
 - Cererea Lion Capital de suspendare a efectelor hotararii AGA a fost admisa initial de instanta inferioara, insa aceasta decizie a fost anulata la 18 martie 2024 de Curtea de Apel Alba Iulia in baza apelului pe care l-am depus. Această hotărâre judecătorească este definitivă. Prin

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

urmare, rezoluția AGA privind majorarea capitalului rămâne valabilă din punct de vedere juridic. În special, majorarea capitalului social a fost, de asemenea, înregistrată la Registrul Comerțului și, prin urmare, este pe deplin implementată și efectivă conform legislației române.

- 15.6.3 Dosarul nr. 5054/2/2017** aflat pe rolul Curții de Apel București - instanța a pronunțat hotărârea nr. 176/19.07.2022 prin care se decide anularea Deciziei de decontare nr. 332/30.12.2016, a Deciziei de impunere F-MC 346/29.07.2016 și a Raportului de inspecție fiscală nr. F-MC 208/29.07.2016 privind obligațiile fiscale principale în cuantum de 8.645.402 lei precum și obligațiile fiscale accesorii în cuantum de 3.819.005 lei, respingerea cererii societății de a obliga organele fiscale la rambursarea directă a sumei de 5.515.151 lei reprezentând TVA ca inadmisibilă, obligarea organelor fiscale să plătească Societății suma de 50.200 lei reprezentând cheltuieli de judecată. Această decizie nu este definitivă și obligatorie, Societatea și autoritățile fiscale având dreptul de a depune o contestație mai mare în termen de 15 zile de la emiterea deciziei. Hotărârea nu a fost emisă până în prezent.
- 15.6.4 Dosar nr. 9779/2/2017** - Curtea de Apel București a emis Hotărârea nr. 52/11.02.2020 prin care s-a dispus anularea Deciziei de soluționare nr. 66/22.12.2017, Decizia de impunere nr. F-MC 348/29.07.2016 și Raportul de inspecție fiscală F-MC 21/29.07.2016 cu privire la suma de 2.902.359 lei reprezentând TVA, privind returul materialelor reciclabile achiziționate de AM Hunedoara de la AMTP Roman și la serviciile achiziționate de AM Hunedoara de la AM Luxembourg în anul 2015. Decizia Curții de Apel București a fost atacată de autoritățile fiscale la Înalta Curte de Casație și Justiție care a pronunțat hotărârea nr. 5595/22.11.2022 prin care a decis respingerea contestației formulate de autoritățile fiscale, care erau obligate și la plata unor taxe judiciare în cuantum de 17.264 lei. Această hotărâre este definitivă și obligatorie.
- 15.6.5 Cererea de dobândă nr. MC-REG 1001412/07.03.2022** - Societatea a solicitat acordarea de dobânzi în cuantum total de 16.206.267 lei ca urmare a executării Hotărârii Curții de Apel București nr. 2377/22.05.2018 și a Înaltei Curți de Justiție nr. 6620/09.12.2020 din dosarul nr. 692/2/2016 soluționat definitiv de Înalta Curte de Casație și Justiție. Termenul de soluționare a creanței din dobânzi este de 45 de zile, care a expirat la data de 25.04.2023, aceasta fiind nesoluționată la momentul trimerii acestui e-mail.
- 15.6.6 Cererea de dobanda nr. 20562352022/21.11.2022** - Compania solicitata dobândă în cuantum de 721.873 lei pentru neutilizarea sumei de 1.950.082 lei care a fost rambursată cu întârziere, ca urmare a executării Sentinței 411/10.06.2021 a Tribunalului Hunedoara și a Deciziei Curții de Apel Alba Iulia nr. 232/09.03.2022 în dosarul nr. 1586/97/2019. Autoritățile fiscale aveau obligația de a soluționa cererea de dobândă în termen de 45 de zile, care a expirat la data de 05.01.2023, aceasta fiind nesoluționată la momentul trimiterii acestui e-mail.
- 15.6.7 Contestația fiscală împotriva deciziei de impunere nr. F-MC 279 din 31.07.2019 și a raportului de inspecție fiscală nr. F-MC 185/31.07.2019** prin care societății i s-a facturat suplimentar suma de 2.014.506 lei reprezentând TVA aferentă serviciilor achiziționate de AM Hunedoara de la AM Luxemburg în anul 2017. Organele fiscale au emis Decizia de Decontare 79/27.07.2020 prin care au decis anularea actelor administrative menționate mai sus, hotărând că inspecția fiscală trebuie refăcută de o altă echipă de inspectori care trebuie să analizeze documentele justificative suplimentare deținute de Societate și depuse împreună cu contestația fiscală.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

15.7 ALTE INFORMAȚII (continuare)

Impozitare

Sistemul fiscal din România este încă în dezvoltare, încercând să se consolideze și să se armonizeze cu legislația europeană. În acest sens, există încă diverse interpretări ale legislației fiscale. În anumite cazuri, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte și pot calcula impozite și taxe suplimentare, precum și dobânzile și penalitățile aferente.

În 2023, nivelul dobânzii a fost de 0,02%, iar nivelul penalităților a fost de 0,01%.

În plus, Guvernul României deține agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează în România. Astfel de controale sunt similare cu auditurile fiscale efectuate în alte țări și pot acoperi nu numai aspecte fiscale, ci și alte aspecte juridice și de reglementare care prezintă interes pentru astfel de agenții. În România, anul fiscal rămâne deschis pentru verificare timp de 5 ani. Conducerea societății considera ca obligațiile fiscale cuprinse în aceste situații financiare sunt adecvate.

În 2022, Romanian Fiscal Authorities a început auditul fiscal pentru anii 2015-2019, care este în desfășurare.

Mediul înconjurător

În prezent, România își elaborează legislația de mediu în conformitate cu legislația relevantă în vigoare a Comunității Economice Europene. Compania a investit în mod regulat în capexuri de mediu în fiecare an pentru respectarea standardelor și, ca urmare, nu a fost înregistrată nicio răspundere cu privire la costurile anticipate legate de planurile de recuperare a mediului, pe care le consideră ne semnificative.

Prețuri de transfer

Legislația fiscală din România a inclus reguli privind prețurile de transfer între afiliați încă din anul 2000. Cadrul legislativ actual definește principiul "valorii de piață" pentru tranzacțiile dintre afiliați, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții efectuate între afiliați se bazează pe conceptul de preț de piață aferent tranzacției respective. Pe baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie ajustate astfel încât să reflecte ratele de piață stabilite între entitățile stabilite în condiții de concurență deplină. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a mărfurilor importate nu sunt distorsionate de efectul cotelor utilizate pentru tranzacțiile cu persoanele afiliate. Este posibil ca autoritățile fiscale să efectueze verificări ale prețurilor de transfer pentru a determina dacă prețurile respective sunt stabilite în condiții de concurență deplină și baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată. Compania nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea consideră că tranzacțiile cu părțile afiliate au fost efectuate la prețurile pieței. Compania are dosarul prețurilor de transfer pregătit până la 31 decembrie 2022, iar dosarul pentru 2023 este în pregătire.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

16. EVENIMENTE ULTERIOARE

În afară de cele menționate în situațiile financiare și în prezentul raport, nu au existat alte evenimente semnificative ulterioare datei bilanțului.

În ceea ce privește impactul războiului din Ucraina, Compania nu are nicio expunere directă semnificativă la Ucraina, Rusia sau Belarus.

Cu toate acestea, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuirea anumitor ipoteze și estimări și pot afecta următorul exercițiu financiar. În acest stadiu, managementul nu este capabil să în mod fiabil .

Estimați impactul pe măsură ce evenimentele se desfășoară zi de zi.

Cu toate acestea, la data prezentelor situații financiare, Societatea continuă să își îndeplinească obligațiile pe măsură ce devin scadente și, prin urmare, continuă să aplice baza pregătirii continuității activității.

Riscul schimbărilor climatice

Compania recunoaște riscul financiar legat de schimbările climatice și ia diverse măsuri pentru a reduce emisiile.

Aceste situații financiare au fost semnate la data de 27.03.2024 de:


Pawar Dayananda Rao,
CEO


Shimoga


GENERAL MANAGER
J20/41/1991
RO2126855
HUNEDOARA - ROMANIA


Dasgupta Amit,
CFO

Pregătit de,


Vint Adriana

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

RAPORT DE DEZVOLTARE DURABILĂ NON-FINANCIARĂ 2023

Acest raport prezintă realizările și performanțele ArcelorMittal Hunedoara S.A. pentru anul 2023 în materie de dezvoltare durabilă și a fost întocmit în conformitate cu Actul de Implementare a Directivei CSR (Directiva UE 2014/95/UE). Se concentrează pe indicatorii cheie de performanță (KPI) care reflectă cele mai importante probleme de sustenabilitate, precum și pe KPI-urile pe care le folosim pentru a ne gestiona afacerea. Structura și conținutul raportului se bazează pe cerințele legale prevăzute de legislația CSR și se bazează, de asemenea, pe liniile directoare G4.

Prezentare generală a companiei:

ArcelorMittal Hunedoara S.A. a fost înființată în 2003 și are 568 de angajați. Produce țagle rotunde și profile euro prin cuptor cu arc electric cu o instalație de turnare continuă și un laminor. Operăm în mod responsabil în ceea ce privește sănătatea, siguranța și bunăstarea angajaților noștri, a contractorilor și a comunităților în care ne desfășurăm activitatea, prin valorile noastre fundamentale de sustenabilitate, calitate și leadership.

2. Indicatorii cheie de performanță non-financiari	2022		2023	
A) Conditii de munca sigure, sanatoase si de calitate pentru angajatii nostri				
Accidente mortale	0		0	
Accidente cu incapacitate temporara de munca	0		0	
Rata frecventei	0		0	
	2022		2023	
Numarul si proportia de angajati dupa sex	583	100%	568	100%
Barbati	452	78%	435	77%
Femei	131	22%	133	23%
Numarul si proportia de angajati dupa varsta <30 30-50 >50				
<30	17	3%	31	5%
30-50	170	29%	142	25%
>50	396	68%	395	70%
Numarul si proportia de angajati dupa nationalitate				
Romana	580	99%	563	99%
Indiana	3	1%	5	1%

2. Indicatorii cheie de performanță non-financiari		2022		2023	
A) Condiții de munca sigure, sanatoase și de calitate pentru angajații noștri					
Numarul total de ore de instruire acordate angajatilor proprii, angajatilor temporari și subcontractorilor		4044		3188	
Numaru de angajati recrutati in timpul anului		69		99	
Numarul de instruiiri acordate tuturor angajatilor		9		16	
Procentul de angajati acoperit prin contract colectiv de munca		100%		100%	
Numarul si procentul de angajati care au avut concediu parental, dupa sex		2		1	
Barbati		1	50%	1	100%
Femei		1	50%		0%
Numarul si procentul de angajati care au plecat din firma in anul urmator revenirii din concediul parental, dupa sex					
Barbati					
Femei					
% zile lucratoare pierdute datorita tulburarilor sociale					
B) Produse care creează produse sustenabile					
Cheltuieli cu cercetarea și dezvoltarea		RON 339,860		RON 398,213	
		2022		2023	
C) Utilizarea eficientă a resurselor și rate mari de reciclare a deșeurilor					
Tone de materiale utilizate în procesul de producție (fier vechi, anvelope uzate, var, etc.)		272,198		189,860	
Cantitatea de deșeuri tehnologice (zgură neagră, calamină, etc.) din totalul producției de oțel, care a fost supusă unui proces de recuperare și nu unui proces de eliminare		44,542		20,241	
Procentul de materiale reciclate din producția de oțel lichid		78.00%		76.5%	
		2022		2023	
D) Utilizator responsabil al aerului, pământului și apei					
Emisii de praf (g / tona de oțel lichid)		1.64		1.11	
Emisii de oxizi de azot (g / tona de oțel lichid)		39.71		29.99	
Emisii de oxizi de sulf (g / tona de oțel lichid)		19.12		8.47	
Captare de apă (m3 / tona de oțel lichid)		117.00		134.17	
Apă de suprafață (m3 / tona de oțel lichid)		105.38		129.31	
Apă evacuată (m3 / tona de oțel lichid)		150.12		144.61	
Amenzi primite pentru nerespectarea legislației și a reglementărilor de mediu		RON 27,500		0	
		2022		2023	
E) Utilizator responsabil de energie care ajută la crearea unui viitor cu emisii reduse de carbon					
Consum de energie (Megajoule / tona de oțel lichid)		7,828		7,551	
Emisii de CO2 pe tona de oțel lichid (kg CO2 / tona de oțel lichid)		254		242	
Emisii directe (tone de CO2)		48,709		31,917	
Energie verde achiziționată -30%-începând cu 01.06.2023 (MWh)				25,098	
Energie reactivă compensată (MVarh)		72,938		49,321	
Valoarea cheltuielilor operationale cheltuita pentru protejarea mediului		RON 1,331,797		RON 1,307,117	
Valoarea investitiilor cheltuite pentru protejarea mediului		RON 1,456,125		RON 918,000	
Instalații certificate conform ISO 14001		Full unit		Full unit	
ISO 50001 certified facilities		Full unit		Full unit	

Standardul acopera managementul de mediu. Se bazeaza pe principiul perfectionarii continue in performanta de mediu prin controlul asupra impactului asociat cu activitatile companiei.

2. Indicatorii cheie de performanță non-financiari		2022	2023
		2022	2023
F) Lanțuri de aprovizionare în care clienții noștri au încredere			
	ENEL, pentru furnizarea energiei electrice	RON 194,928,635	RON 2,419,353
	Electricity Transenergo		RON 143,830,435
	OMV Petrom, pentru furnizarea gazelor naturale	RON 59,830,319	RON 41,049,020
G) Membru activ și bine primit în comunitate			
	Sponsorizare ArcelorMittal	RON 103.000	RON 235,883
		2022	2023
H) Contribuția noastră în cadrul societății (măsurată, împărțită și cuantificată)			
	TVA total pentru furnizorii și prestatorii noștri de servicii din România, aferent serviciilor acestora	RON 67.786.215	RON 72,513,853
	Contribuția angajatorului pentru angajații ArcelorMittal în România	RON 17,144,087	RON 20,442,517
	Taxe pentru salarii	RON 2,141,305	RON 2,881,348
	Fond de pensionare angajați	RON 7,918,111	RON 9,902,165
	Fond de sanatate angajați	RON 3,619,820	RON 3,859,709
	Contribuția pentru asigurarea de munca	RON 681,575	RON 881,143
	Fond de pensionare companie	RON 2,374,941	RON 2,439,367
	Fond pentru incapacitate de munca	RON 408,335	RON 478,785
	TVA	RON 23,472,212	RON 24,039,871
	TVA de plătit	RON 3,251,881	RON 2,475,334
	TVA de primit	RON 20,220,331	RON 21,564,537
		2022	2023
I) Asigurarea unei guvernante transparente			
	Numărul de reclamații primite la departamentul de audit intern. Aceste reclamații se referă la deficiențele interne identificate de angajații ale căror sarcini de serviciu includ descoperirea eventualelor deficiențe, în scopul de a menține reputația de onestitate și integritate a companiei ArcelorMittal.	0	
	Procentul angajaților care cunosc Codul de Conduită în Afaceri, fiind instruiți în acest sens	99.90%	99.90%
	Procentul angajaților care cunosc Drepturile Omului, fiind instruiți în acest sens	99.90%	99.90%
J) Respectarea drepturilor omului, combaterea corupției și a mitelor			
	Numarul incidentelor de discriminare	0	0
	Numarul cazurilor confirmate de corupție	0	0

1. Siguranța

Obiectivul nostru este să oferim angajaților și subcontractorilor noștri un mediu de lucru în care să își poată îndeplini sarcinile în deplină siguranță. Aceasta este prioritatea noastră numărul unu. Obiectivul Zero Accident este o parte integrantă a culturii noastre corporative și este o problemă zilnică pentru echipele și managementul nostru.

Managementul siguranței se bazează pe diferiți piloni pe care construim o cultură internă puternică:

Organizarea departamentului:

Un manager, împreună cu o rețea de manageri departamentali, este responsabil pentru siguranță în fiecare locație a fabricii noastre. Analiza riscurilor potențiale, accidentele reale și implementarea măsurilor preventive sunt obiectivele cheie.

a) Controlul performanței, standardele și procedurile

ArcelorMittal are și propriile standarde de siguranță: Fatality Prevention Standards (FPS), bazate pe audituri efectuate pe teren. Structurate pe șase niveluri, site-urile trebuie să se îmbunătățească an de an pentru a atinge nivelul de excelență 5. AM Hunedoara se află la nivelul 3 cu 13 întrebări deschise pentru nivelul 5.

b) Programe de conștientizare, formare și mobilizare colectivă

Formarea joacă un rol cheie în construirea unei culturi a siguranței. Acesta constă dintr-o componentă de formare tehnică, concentrându-se în special pe cele mai riscante operațiuni, cum ar fi lucrul la înălțime, întreținerea și manipularea electrică, și implică, de asemenea, o componentă de formare privind abilitățile sociale.

De fapt, crearea unei culturi a siguranței vizează, mai presus de toate, abordarea tuturor modalităților de acțiune și de a gândi care sunt larg împărtășite de toți cei dintr-o organizație, de la conducere până la personalul din atelier. Grupul nostru a formulat un program de 11 ani de sănătate și siguranță - numit „Program TCT - D”, training „Ai grijă”, care sunt desfășurate în trei faze. Prima fază, axată pe conștientizarea de sine, consolidarea pe teren și sustenabilitatea îmbunătățirii, a fost implementată în 2018. A doua fază a început în 2019 și sa concentrat pe participarea activă, de la „eu” la „noi”, pentru a ajunge la stadiul de „Interdependență” al curbei Bradley pe baza unei abordări colective. TCT - D - care urmărește atenuarea punctelor slabe observate și generarea progresului de maturitate. În 2023 s-au efectuat 3728 de ore de pregătire pentru Programul TCT - D.

În 2023 au început „Foreman Project” - focus pe activitatea maiștrilor - care acționează ca mesageri ai comportamentelor sigure pentru a crește gradul de conștientizare a echipelor în materie de siguranță și pentru a implementa o schimbare a culturii siguranței în atelier.

În noiembrie 2023 au început „Programul DSS+”. Pentru a acoperi această călătorie de la situația de astăzi, până la atingerea TARGET – ZERO ACCIDENTE, ArcelorMittal MC a decis, alături de multe alte inițiative, să înceapă o colaborare cu una dintre cele mai prestigioase companii din lume de consultanță în probleme de Sănătate și Securitate în Muncă – și anume „SOLUȚII DUPONT SUSTAINABLE – DSS+”

Pe lângă cultura siguranței, am introdus Vigilența partajată:

Stabilirea unei culturi a siguranței înseamnă, evident, împărtășirea modurilor de a acționa și de a gândi. ArcelorMittal dezvoltă inițiative pentru a crește mobilizarea colectivă de zi cu zi, în special în rândul furnizorilor săi.

În 2023, o inițiativă H&S – Sistem de siguranță – Oprire automată de urgență a mașinii de alimentare cu sârmă la intrarea în zona bobinelor din Uzina de Oțel pentru eliminarea riscurilor de accidente datorate rănirii prin mișcarea firelor a fost recompensată cu „Premiul de excelență în siguranță – februarie 2023 ” la ArcelorMittal Long Europe H&S Awards.

Cu toate acestea, AM Hunedoara a reușit să mențină zero decese și zero frecvență în 2023.

2. Probleme de mediu

Eficiența de mediu a procesului de producție este o problemă la care lucrăm în fiecare zi la fabricile noastre. Aproximativ 95% din producția noastră de oțel provine din reciclarea fierului vechi. Oțelul este reciclabil la infinit, fără pierderi de calitate, ceea ce reduce considerabil nevoia de a folosi noi resurse. Apa este folosită într-un circuit închis și în cele din urmă este tratată și reutilizată.

Problema deșeurilor este abordată în trei moduri diferite: prevenire, reciclare și eliminare. Aproximativ 60% din deșeurile noastre operaționale (produse secundare) sunt reutilizate. Dintre cele 224 kg de deșeuri generate per tonă de oțel produsă (tCS: tonă de

oțel brut), zgura neagră (zgura de cuptor cu arc electric, 209 kg/tCS) reprezintă majoritatea, alături de solzi de la laminoare (15 kg/tCS). Zgura neagră este folosită pentru construcția drumurilor, iar cântarul este folosit la fabricarea contragreutăților de la mașina de spălat.

Reciclarea deșeurilor

Când reciclarea internă nu este adecvată, sunt alese canale externe de reciclare. Unul dintre principalele noastre deșeuri industriale este zgura neagră, o impuritate expulzată din cuptorul cu arc electric atunci când fierul vechi este topit. Acesta este depozitat temporar în centre de depozitare numite în mod obișnuit „mordele de zgură” înainte de a fi utilizat în construcția drumurilor.

Environment objectives as per the EU directives and Action Plan put in place to comply:

Nr.crt.	ACTIUNE	UTILAJ	AN	STATUS	OBSERVATII
1. Prevenirea/adaptarea la schimbările climatice					
1.1	Pentru reducerea consumului administrativ de energie electrică - înlocuirea iluminatului perimetral cu LED-uri în secții	Depozit Fier Vechi Laminor Dep. Energetic.	2021	100%	Investiție de 102k ron
1.2	Reglarea eficientă a arcului electric, revizuirea comutatorului plotterului Trafo 105MVA și optimizarea consumului de energie prin reglarea clapetelor de evacuare.	Otelarie	2021	100%	Investiție de 308k ron
1.3	Sistem de măsurare diferențială a gazelor naturale; Prevenții scurgerile de căldură în laminare	Laminor	2021	100%	Investiție de 79k ron
1.4	Cameră postcombustie din oțel	Otelarie	2021	100%	Investiție de 490k ron
1.5	Instalarea cuptorului pentru creșterea capacității	Otelarie	2021	100%	Investiție de 1225k ron
1.6	Ameslec îmbunătățit de încălzire metalică (cu densitate mai mare și procent mai mare de Fe)	Depozit Fier Vechi	2023	100%	Investiție de 1610k Eur
1.7	Achiziție de energie electrică din surse regenerabile în procent de 30% din cantitatea consumată - dovedit cu GO	Otelarie	2023	100%	Negocierea pretului
1.8	Separarea sterilului (mașină de curățat) din fierul vechi achiziționat - variabilă relevantă pentru indicatorul de performanță al EAF	Depozit Fier Vechi	2023	100%	Investiție de 547k Eur
1.9	MAȘINĂ DE BALOTAT DESEURI (creșterea densității) – variabilă relevantă pentru indicatorul de performanță al EAF	Depozit Fier Vechi	2023	100%	Investiție de 547k Eur
1.10	Achiziționarea a două bene pentru deseuri cu o capacitate crescută de 65 de tone - numărul de încărcături este redus (consum de energie electrică - variabilă relevantă pentru indicatorul de performanță al EAF)	Otelarie	2023	100%	Investiție de 200k Eur
2. Utilizarea durabilă și protecția resurselor de apă și marine					
2.1	Filtru de apă cu autocurățare		2022	100%	296k ron / reducerea apei uzate
2.2	Reparație conducte de apă		2023	100%	75k Eur / managementul controlului calitatii apei
3. Tranzitia către o economie circulară;					
3.1	Span	Otelarie	2023	100%	Utilizare interna
3.2	Rebut	Otelarie	2023	100%	Utilizare interna
3.3	Scoarta	Otelarie	2023	100%	Utilizare interna
3.4	Tunder de laminor	Laminor	2023	100%	Vandut pentru producerea contragreutiilor masinilor de spalare
4. Prevenirea și controlul poluării;					
4.1	Macarale cu telecomanda	Otelarie	2022	100%	96k ron / reducerea timpului de incarcare si a emisiilor
4.2	Slatie hidraulica	Laminor	2022	100%	296k ron / reducerea riscului de poluare accidentala cu ulei
4.3	Repararea izolatiei refractare a cuptorului din laminor	Laminor	2022	100%	100k ron / reducerea consumului de gaze naturale si a emisiilor de CO2
4.4	Hota cuptorului electric	Otelarie	2022	20%	Investiție reală 100k Euro
4.5	Hota cuptorului electric	Otelarie	2023	30%	Investiție reală 350k Euro
5. Protecția și restaurarea biodiversității și a ecosistemelor.					
5.1	Destindarea și curățarea albiei râului Petac	AMH	2021	100%	Resurse interne

3. Probleme sociale

Acest capitol descrie modul în care abordăm impactul asupra problemelor sociale care rezultă din relațiile și activitățile noastre de afaceri. Capitolul constă în trei tipuri de probleme sociale – incluziune socială, politici responsabile de consum/vânzări și confidențialitatea datelor – care descrie conceptele noastre, precum și realizările și obiectivele noastre în fiecare dintre aceste domenii.

Care specifică: Angajații ArcelorMittal nu trebuie, nici prin acțiunile lor, nici prin declarațiile lor, să caute să inducă în eroare piața.

CONCEPTE DE CONFIDENȚIALITATE A DATELOR

Standardul ArcelorMittal pentru protecția datelor și confidențialitatea definește reguli și principii pentru colectarea și prelucrarea datelor cu caracter personal. Standardul stabilește principiile de confidențialitate pe care ne așteptăm ca toți angajații noștri să le respecte atenția cuvenită, specificarea scopului, limitarea rezonabilă, transparența și deschiderea, alegerea și consimțământul și confidențialitatea prin proiectare. De asemenea, publicăm o Notificare de confidențialitate, care precizează clar ce informații colectăm și de ce.

La nivel de proces operațional, luăm în considerare identificarea și gestionarea riscurilor legate de confidențialitate pentru a ne asigura că măsurăm, monitorizăm și remediam riscurile din activitățile de bază ale ArcelorMittal.

4. Drepturile omului contează

Acest capitol descrie modul în care abordăm impactul asupra chestiunilor legate de drepturile omului care rezultă din activitățile și relațiile noastre de afaceri.

Susținem activ drepturile angajaților. De asemenea, depunem eforturi pentru a aplica principiile cheie ale drepturilor omului, așa cum sunt descrise în Declarația Universală a Drepturilor Omului a Națiunilor Unite, în întreaga noastră organizație globală. Comunicăm anual progresele noastre, incluzând atât drepturile omului, cât și standardele de muncă. Încurajăm vânzătorii noștri să semneze un Cod de conduită a furnizorilor, care stipulează ce trebuie să îndeplinească furnizorii noștri în ceea ce privește practicile echitabile de muncă, inclusiv sclavia modernă în lanțul de aprovizionare și drepturile omului. De asemenea, am instalat o linie telefonică unde angajații pot comunica orice încălcare a drepturilor omului. Promovăm fraternitatea egală pe criterii de gen.

5. Probleme legate de angajat

Acest capitol descrie modul în care abordăm impactul asupra chestiunilor angajaților care rezultă din activitățile și relațiile noastre de afaceri.

Ne angajăm să păstrăm cei mai buni oameni și să îi menținem motivați și dedicați. Gestionarea și recompensarea talentelor, promovarea incluziunii și a drepturilor angajaților și susținerea bunăstării și angajamentului sunt încorporate în strategia și obiectivele noastre de afaceri.

6. Conformitate / Anti-coruptione și mită

În acest capitol, descriem modul în care abordăm impactul asupra chestiunilor de conformitate, anticorupție și luare de mită care poate rezulta din activitățile și relațiile noastre de afaceri.

Compania a adoptat în ultimii ani Politicile, Procedurile și Ghidurile de Conformitate ale Grupului ArcelorMittal, inclusiv, printre altele, Codul de Conduită în Afaceri, Regulile Antitrust, Dealingul Privat, Procedura Anticorupție, Politica Drepturilor Omului, Orientările privind Sancțiunile Economice, Conflictul de Interes, Protecția Datelor, care includ o serie de reguli obligatorii pentru conducere și angajați pentru a proteja interesele Companiei și ale acționarilor săi și integritatea pieței.

7. Control intern și management al riscurilor

Control intern

Sistemul de control intern al Companiei cuprinde auditul și conformitatea de către Divizia de audit intern internă ArcelorMittal, completată de celula de guvernanta a managementului. Auditorii interni evaluează în mod independent caracterul adecvat al controalelor interne și auditează majoritatea domeniilor de activitate. Independența auditului și conformității este asigurată de raportarea directă a Direcției de Audit Intern către Comitetul de Audit al grupului ArcelorMittal.

Celula de guvernanta a managementului companiei se asigură că următoarele verificări și controale sunt în vigoare.

Controlul intern în cadrul Companiei verifică:

- Respectarea reglementarilor romanesti
- Urmărirea deciziilor de management
- Bună funcționare a activității interne
- Utilizarea eficientă a resurselor
- Prevenirea și controlul neatingerii obiectivelor stabilite

• Supravegherea contabilității de gestiune și a rezultatelor financiare ale entității

În urma acțiunilor de control nu a fost semnalată nicio încălcare a legii, regulamentelor și procedurilor. În cadrul activităților de control au fost făcute propuneri și recomandări pentru îmbunătățirea procedurilor de lucru.

Managementul riscurilor

O abordare disciplinată a riscului este importantă într-o organizație diversificată precum cea a Companiei pentru a ne asigura că executăm în conformitate cu obiectivele strategice ale Companiei și că acceptăm doar riscul pentru care suntem compensați corespunzător. Evaluăm riscul la nivel de tranzacție individuală și evaluăm riscul agregat la nivel de client, industrie, geografic și de tip colateral, acolo unde este cazul.

Evaluarea riscurilor și managementul riscului sunt responsabilitatea managementului. Grupul ArcelorMittal a definit linii directoare cu accent pe cele mai semnificative riscuri cu care se confruntă Compania, inclusiv riscurile strategice, operaționale, financiare, juridice și de conformitate. La sfârșitul fiecărui trimestru, comitetul de risc al companiei elaborează o listă de riscuri majore împreună cu planul de acțiuni pentru atenuarea acestor riscuri. Conducerea are o întâlnire trimestrială dedicată cu Comitetul de risc pentru a revizui și a discuta subiecte specifice de risc în detaliu.

- Supravegherea contabilității de gestiune și a rezultatelor financiare ale entității

În urma acțiunilor de control, nu a fost semnalată nicio încălcare a legii, reglementelor și procedurilor. În cadrul activităților de control au fost făcute propuneri și recomandări pentru îmbunătățirea procedurilor de lucru.

Managementul riscurilor

O abordare disciplinată a riscului este importantă într-o organizație diversificată precum cea a Companiei, pentru a ne asigura că executăm în conformitate cu obiectivele strategice ale Companiei și că acceptăm doar riscul pentru care suntem compensați corespunzător. Evaluăm riscul la nivel de tranzacție individuală și evaluăm riscul agregat la nivel de client, industrie, geografic și tip de colateral, acolo unde este cazul.

Evaluarea riscurilor și managementul riscului sunt responsabilitatea managementului. Grupul ArcelorMittal a definit linii directoare cu accent pe cele mai semnificative riscuri cu care se confruntă Compania, inclusiv riscurile strategice, operaționale, financiare, juridice și de conformitate. La sfârșitul fiecărui trimestru, comitetul de risc al companiei elaborează o listă de riscuri majore împreună cu planul de acțiuni pentru atenuarea acestor riscuri. Conducerea are o întâlnire trimestrială dedicată cu Comitetul de risc pentru a revizui și a discuta subiecte specifice de risc în detaliu.

Director General

Pawar Shimoga Dayananda Rao



Director Financiar

Dasgupta Amit

Declaratie privind Governanta Corporativa

Prevederile Codului	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	DA La nivelul Societatii sunt implementate politici, proceduri si instructiuni aplicabile la nivelul Grupului ArcelorMittal incluzand, dar nelimitandu-se la: Codul de Conduita Profesionala (Code of Business Conduct), Manualul Consiliului de Administratie pentru subsidiare si afiliate (Board of Directors Handbook for Subsidiaries and Affiliates), Declaratia si Instructiunile privind Conflictul de Interese.		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	DA		
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa	DA		

de Bursa de Valori Bucuresti			
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	N/A		Societatea nu are nicio filiala
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		Respecta partial	Membrii CA, care sunt numiti dintre angajati ai Grupului ArcelorMittal nu primesc nicio remuneratie pentru functia detinuta in cadrul CA. Cat priveste veniturile totale anuale al directorului general, acesta nu pot face obiectul dezvaluirii in raportul anual, avand in vedere confidentialitatea unor astfel de informatii. Veniturile directorului general sunt cuprinse in situatiile financiare
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	DA		
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		Respecta partial	Doar Actul Constitutiv actualizat al Societatii este postat pe website-ul Societatii
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare	DA		
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	DA		
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	DA		
D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte	DA		Avand in vedere ca, in ultimii ani, Societatea a inregistrat pierderi, nu au fost

evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni			evenimente corporative privind plata dividendelor
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	DA		
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	DA		
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		Respecta partial	Aprobarea repartizarii profitului net sub forma de dividende se face de catre AGOA, la propunerea CA, cu luarea in considerare a rezultatelor financiare anuale, conform dispozitiilor legale aplicabile. Avand in vedere ca in ultimii ani Societatea a inregistrat pierderi, nu s-au putut distribui dividende. Principiile politicii de dividende vor fi facute publice pe site-ul Societatii
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.	DA		Politica cu privire la prognoze va fi facuta disponibila prin publicarea acesteia pe site-ul Societatii
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei	DA		

adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.			
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	DA		
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		Respecta partial	Astfel de intalniri/conferinte telefonice se vor organiza incepand cu anul 2016.

DIRECTOR GENERAL

Pawar Shimoga Dayananda Rao



DIRECTOR ECONOMIC

Dasgupta Amit

DECLARATIE

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societatii si au fost intocmite in conformitate cu:

- Legea Contabilitatii 82/1991 republicata in ianuarie 2008 („Legea 82”);

- Reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificarile ulterioare. Situatiile financiare au fost întocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor monetare, de tipul creanțelor si datoriilor exprimate in devize, înregistrate conform standardelor române de contabilitate.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (“RON”) atat la cost istoric cat si la valoarea justa conform mentiunilor din politicile contabile ale Companiei si conform OMF nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Aceste situatii financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua, tinand cont de conditiile pietei, funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intentiona incetarea continuării activității si/sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

La data de 31 decembrie 2023, valoarea datoriilor curente este in suma de 262.578.526 RON (31 decembrie 2022: 477.725.501 RON), din care 160.784.304 RON sunt reprezentate de sume datorate în cadrul grupului (sumele datorate in cadrul grupului la 31 decembrie 2022 erau de 377.270.635 RON).

De asemenea, la sfarsitul anului 2023 s-a înregistrat profit in valoare de 68.258.600 RON (la 31 decembrie 2022 s-a înregistrat o pierdere in valoare de 180.472.664 RON), o pierdere cumulata la 31 decembrie 2023 de 206.139.331 RON si are activul net in valoare de 298.642.348 RON. Rezultatele operationale ale Societatii s-au imbunatatit in 2023 si conform bugetelor se estimeaza o crestere de volume in anii urmatoari care vor genera rezultate operationale pozitive.

Aceste situatii financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua, tinand cont de conditiile pietei, funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intentiona incetarea continuării activității si/sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Prin urmare, posibilitatea Societatii de a-si continua activitatea pe principiul continuitatii activitatii depinde de abilitatea ei de a genera suficiente profituri viitoare si de o permanenta sustinere financiara din partea actionarilor si a creditorilor sai.

DIRECTOR GENERAL**PAWAR SHIMOGA DAYANANDA RAO****DIRECTOR ECONOMIC****DASGUPTA AMIT**

RAPORT ANUAL CONFORM ART. 125 &126 Regulamentul ASF nr. 5 /2018

An financiar 2023

Data raport: 27.03.2024

Numele companiei: ArcelorMittal Hunedoara S.A.

Adresa: Hunedoara , Soseaua Hunedoara -Santuhalm, Nr.4

Telefon / Fax: +40 254 711 648

Cod unic de inregistrare la Registrul Comertului: RO 2126855

Numar de inregistrare la Oficiul Comertului: J20/41/1991

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:

BVB_AeRO

Capital social subscris și varsat: 19.856.622,8 RON

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: acțiuni nominative, ordinare emise în formă dematerializată

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII COMERCIALE A COMPANIEI

a). Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale

SC ArcelorMittal Hunedoara SA ("Compania") este o companie romaneasca care are ca obiect principal de activitate productia de metale feroase sub forma primara si sub forma de aliaje feroase. (Cod CAEN-2410)

b). Informatii privind infiintarea Societatii.

Compania a fost înființată în 1991.

În anul 2003 majoritatea acțiunilor Societatii au fost achiziționate de ArcelorMittal Holdings AG (cunoscută anterior ca LNM Holdings NV și LNM Holdings AG Mittal Steel Holdings AG) în baza contractului de privatizare nr. 49/28.10.2003 încheiat cu Autoritatea pentru Privatizarea și Administrarea Proprietății de Stat ("AVAS"), cunoscută în prezent ca Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului ("AAAS").

Ca urmare a celor de mai sus, Societatea și-a schimbat succesiv denumirea din S.C. Siderurgica Hunedoara S.C. în Ispat Siderurgica S.A. și ulterior S.C. Mittal Steel Hunedoara S.A. și ulterior ArcelorMittal Hunedoara S.A.

c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari majore a Societatii in cursul exercitiului financiar.

Nu a existat nicio fuziune sau reorganizare în cursul anului.

d). Descrierea achiziționării și/sau cedării mijloacelor fixe:

- Mijloace fixe – 22.662.405 RON

Compania a cheltuit o sumă de 22.662.405 RON în Capex în 2023. Printre acestea, se numără mașina de curățat fier vechi, mașina de balotat, cilindrii, standurile de laminore și altele. Aceste investiții au avut ca scop creșterea performanței și eficienței producției și asigurarea fiabilității otelariei și a laminorului.

e). Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității Companiei.

1.1.1 Elemente de evaluare generală:

a). Profitul

În anul financiar 2023, Compania a realizat un profit net de 67.258.600 RON

b) Cifra de afaceri

În 2023 compania a realizat o cifră de afaceri de 625.394.782 lei

	MT/an		
	2021	2022	2023
VÂNZĂRI TOTALE (MT)	180,220	126,971	159,321

c) Exportul

Vânzările la export ale companiei au scăzut cu 5% față de anul trecut, datorită concentrării mai mari asupra volumelor interne.

d) Costuri

Pentru anul 2023, SC ArcelorMittal Hunedoara SA a realizat un cost total de fabricație de 650.302.122 lei, din care costul variabil este de 582.880.797 lei, iar costul fix și celălalt cost este de 82.411.059 lei.

Structura variabilă a costurilor este:

Nume	Procent
Materii prime și consumabile	71%
Electricitate și utilități	26%
Alte costuri variabile	3%

Structura costurilor fixe:

Nume	Procent
Salariu	51%
Reparațiile și altele costă	49%

e) Procentul cotelor de piață

Compania deservea 55% din piața Secțiunilor și 10% din piața Țagelilor din România.

f). Lichiditate (disponibilă în cont etc.)

În 2023, SC ArcelorMittal Hunedoara S.A. a avut un sold de numerar în valoare de 4.292.812 lei, față de 16.069.274 lei din 2022. Cu toate acestea, odată cu injectarea de numerar din majorarea capitalului social și alte venituri, poziția generală de lichiditate s-a îmbunătățit semnificativ față de anul trecut.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al Societatii

SC ArcelorMittal Hunedoara SA, in anul 2023, a produs bucati de lemn si sectii de 161.442 tone de produse finite in valoare de 620.822.592 lei. Pe langa aceste activitati, societatea a avut "Alte vanzari" reprezentand vanzari de produse secundare, precum si alte venituri etc., in cursul anului care au avut o valoare de 6.685.547 lei

Principalele piețe pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție;

Principala piata pentru bucati de lemn este in Romania, iar pentru sectiuni majoritatea sunt in segmentul de export.

Pe piața internă, țagelile sunt vândute unei companii din grup, iar secțiunile sunt vândute direct distribuitorilor de oțel.

Mixul de produse de pe piața externă reprezintă Europrofile și Angles. Principalele piețe de export au fost Bulgaria, Ungaria, Italia și alte piețe europene.

a) ponderea veniturilor din fiecare produs sau servicii în cifra de afaceri totală a Companiei în ultimii trei ani;

Produse și/sau Servicii	Anul 2021		Anul 2022		Anul 2023	
	% Venituri totale	% Cifra de afaceri	% Venituri totale	% Cifra de afaceri	% Venituri totale	% Cifra de afaceri
Prefabricați	9.00	11.66	10.80	10.93	4.83	5.67
Secțiuni	78.98	87.71	84.39	85.45	75.11	88.01
Alții	12.02	0.63	4.81	3.62	20.06	6.32

b) Produsele noi planificate a fi fabricate și stadiul de dezvoltare al produselor menționate:

Compania este în continuă dezvoltare de diferite grade în profile și semifabricate.

1.1.3. Evaluarea activității de achiziție tehnică și materială.

Cea mai importantă activitate de achiziție pentru companie este achiziția de fier vechi, reprezentând aproximativ 49% din costul total.

Defalcarea achizițiilor de fier vechi este după cum urmează:

- Furnizori din România: 90%
- Furnizori externi: 10%.

Cerințele stabilite de companie cu privire la materiile prime sunt complexe și necesită o selecție prudentă a furnizorilor.

Clauzele contractuale care se aplică achiziționării materialelor sunt rezultatul tranzacțiilor negociate pe baza principiului "deplinei concurențe", adică tranzacții la prețuri competitive și comparabile cu prețul relevant al pieței pentru produse și servicii similare, luând în considerare toți factorii relevanți care influențează decizia, printre care următoarele elemente: capacitatea tehnică a furnizorului de a livra produsul necesar și cerințele specifice; angajamentele de livrare necesare, termenele de plată etc.

Gestionarea stocurilor joacă un rol vital în achiziții. Politica companiei privind stocurile este de a asigura un stoc de siguranță care să asigure materialele necesare pentru o perioadă rezonabilă de funcționare, indiferent de eventualele probleme care pot apărea cu furnizorii sau transportul marfurilor.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzări

a) Descrierea evoluției vânzătorilor pieței interne și externe și a previziunilor pe termen mediu și lung

În 2023, compania a vândut atât pe piața internă, cât și pe cea externă o cantitate totală de 159 kt față de 127 kt în 2022.

Piață	2021		2022		2023	
	Cifra de afaceri (Mln ron)	%	Cifra de afaceri (Mln ron)	%	Cifra de afaceri (Mln ron)	%
Casnic	242,413	37%	253,512	39%	221,168	35%
Export	417,944	63%	398,290	61%	404,226	65%
Total	660,287	100%	651,802	100%	625,394	100%

Pentru 2024 compania își propune să atingă volume de 265kt. Având în vedere diverși factori geopolitici și situația economică de pe piața mondială, care continuă să aibă efect asupra activității companiei, volumele de vânzări pe termen scurt și lung nu pot fi estimate cu precizie. Cu toate acestea, Compania anticipează că acestea vor fi menținute la nivelul bugetat pentru anul 2024.

c) Situația concurențială în domeniul de activitate al Companiei, cota de piață a produselor Companiei și principalii concurenți

Din punct de vedere al categoriei de produse, situația concurențială este următoarea:

- Piața Europrofiles

Pe piața profilelor, compania acoperă 55% din piața profilelor din gamele sale, cea mai mare concurență venind de la KARDEMIR, KOCER, OZKAN, CELSA, BELTRAME. Importurile reprezintă 45% în acest segment

- Piața țaglelor

Compania produce țagle rotunde care sunt utilizate pentru producția de țevi. Principalii competitori interni au rămas TKM Reșița și Tenaris Călărași. Cota de piață a acestui produs este de aproximativ 7%.

c) Descrierea oricarei dependente importante a Societatii de un client sau grup de clienti:

Portofoliul de produse al companiei este complet echilibrat între țagle și secțiuni. Mai mult, pe piața secțiunilor piața noastră este, de asemenea, distribuită într-un mod echilibrat.

1.1.5. Evoluția aspectelor privind angajații companiei:

a) Numărul și nivelul de calificare a angajaților Companiei, precum și afilierea sindicală a forței de muncă

Personalul existent în ArcelorMittal Hunedoara SA, la 31 decembrie 2023, era de 586 angajați, numărul mediu la sfârșitul anului 2022 era de 593 angajați.

Nivelul calificărilor angajaților companiei este prezentat în tabelul de mai jos:

CALIFICĂRI EDUCATIONALE	NUMĂRUL DE PERSOANE	PROCENT
Clasa elementară (până la 10)	7	1%
Grad profesional	182	32%
Liceu	221	39%
Grad tehnic	1	0%
Gradul de maestru	28	5%
Absolvire	13	2%
Universitate	113	20%

Compania a implementat un program de dezvoltare folosind formatori interni sau furnizori autorizati, prin care s-a asigurat perfectionarea profesionala a angajatilor:

- cursuri de calificare pentru: macaralei; Sudori
- cursuri de dezvoltare a instruirii pe teme specializate, workshop-uri, conferinte si simpozioane in diferite domenii aplicabile in cadrul companiei

În cadrul companiei există un singur sindicat, Sindicatul Siderurgistilor cu 187 de membri.

b) Descrierea relațiilor dintre manageri și angajați și a oricăror elemente conflictuale care caracterizează aceste relații.

Relațiile industriale ale companiei au rămas cordiale și pașnice pe tot parcursul anului. Compania nu a pierdut nicio zi de muncă pe site-ul Companiei din cauza tulburărilor sociale. Compania oferă un mediu de lucru pozitiv și oportunități egale tuturor angajaților săi.

1.1.6. Evaluarea aspectelor privind impactul activității principale a Societății asupra mediului

Societatea funcționează conform Autorizației de mediu nr.2/02.07.2015, valabilă până în anul 2025 și este în conformitate cu Legea nr.278/2013 privind emisiile industriale.

Compania nu este implicată în niciun litigiu privind încălcarea legislației de mediu

1.1.7. Evaluare, cercetare și dezvoltare

Compania profită de cercetarea și dezvoltarea grupului și dezvoltă diverse modele în laminor.

1.1.8. Evaluarea activității de administrare a riscurilor desfășurate de Societate:

Riscul cursului de schimb

Riscul valutar este riscul ca valoarea unui activ monetar să fluctueze din cauza variațiilor cursurilor de schimb.

În 2023, Compania a efectuat tranzacții comerciale atât în moneda românească (RON), cât și în valută. Datorită compunerii soldului tranzacțiilor în lei și valută, un astfel de risc valutar a fost evitat.

Riscul ratei dobânzii

Veniturile și fluxurile de numerar ale companiei din operațiuni sunt substanțial independente de modificările ratelor dobânzilor de pe piață.

Riscul de preț

Riscul de preț este riscul ca valoarea unui produs să fluctueze din cauza modificărilor prețurilor pieței. Având în vedere faptul că Compania are o gamă largă de produse vândute în diferite regiuni geografice, atât naționale, cât și internaționale, aceasta a fost afectată nefavorabil de riscul de preț în 2023.

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca clienții să nu plătească pentru produsele care le sunt vândute, ceea ce va determina Compania să înregistreze o pierdere financiară. Având în vedere faptul că, în afară de companiile din grup, toți clienții Companiei sunt acoperiți de o asigurare de credit. În cazul în care Compania plătește avansuri, acestea sunt acoperite de garanții bancare și acreditive. Toate acestea minimizează riscul de credit pentru Companie.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este asociat dificultăților întâmpinate de Societate în obținerea fondurilor necesare îndeplinirii angajamentelor restante.

Societatea monitorizează permanent situația capitalului de lucru și asigură colectarea sau rotația stocurilor în timp util în vederea îndeplinirii la timp a obligațiilor de plată.

Riscul operațional

Riscul operațional reprezintă probabilitatea de a suporta pierderi directe sau indirecte din cauza unui număr mare de factori asociați cu toate procesele afacerii sau a altor factori externi (alții decât riscul de credit, de piață și de lichiditate).

Obiectivul companiei este de a gestiona riscul operațional într-un mod echilibrat pentru a stimula creșterea și a limita pierderile financiare

Riscul de lichiditate și fluxul de numerar:

Indicatorii normali pentru lichiditate, cum ar fi numerarul, capitalul circulant și ratele de îndatorare, nu prezintă niciun semn de non-lichiditate.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea Societatii

a) Prezentarea și analiza tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine care afectează sau ar putea afecta lichiditatea Companiei comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.

Datorită îmbunătățirii performanței operaționale, Compania a obținut profit operațional. Cu toate acestea, din cauza scăderii prețurilor de vânzare și a creșterii prețurilor factorilor de producție, s-a confruntat cu o reducere a costurilor de preț în anul 2023. De asemenea, pe parcursul anului au existat și alte venituri și, în plus, injecția de numerar datorată majorării capitalului social a ajutat compania să obțină o poziție de lichiditate mai bună decât anul trecut.

b) Prezentarea și analiza efectelor cheltuielilor de capital, a poziției financiare curente sau anticipate a Societatii comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Compania a cheltuit o sumă semnificativă de 22.662.405 lei în Capex în 2023. Printre acestea, se numără butelii, echipamente de curățare și balotare fier vechi și alte proiecte de transformare, standuri universale, etc. Aceste investiții au contribuit la creșterea randamentului și la reducerea consumului de energie, asigurând în același timp fiabilitatea atelierului siderurgic și a laminorului.

c) Prezentarea și analiza evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitățile de bază.

Din cauza performanțelor nesatisfăcătoare din 2022, compania ArcelorMittal a inițiat un amplu plan de transformare de la jumătatea anului 2023, prin care au fost implementate mai multe acțiuni pentru a asigura îmbunătățirea performanței și stabilitatea procesului, care a dat rezultate prin îmbunătățirea cu 15 Euro/t a eficienței producției, adică îmbunătățirea randamentului deșeurilor, îmbunătățirea consumului de energie etc. Diverse modificări/îmbunătățiri ale fluxurilor de producție au fost implementate împreună cu investițiile care au început să dea rezultate din a doua jumătate a anului și au reușit să obțină un profit operațional de 2.476.289 lei. Odată cu inversarea provizionului de depreciere realizat în 2022 (după reevaluarea activelor în 2023), Compania a reușit să obțină un profit net de 67.258.600 ron.

2. Imobilizările corporale ale Societății

2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor facilități de producție deținute de Companie

ArcelorMittal Hunedoara SA își desfășoară activitatea de producție pe un amplasament situat la marginea orașului Hunedoara, cursul inferior al râului Cerna, de-a lungul drumului DN 68, pe o suprafață de 3.335.083,41 mp, la care se adaugă alte terenuri proprietate măsurând aproximativ 285.805,77 mp

Capacitatea de producție :

Compania are următoarele capacități de producție:

Produse	Capacitate MT/an
Oțel lichid	500.000
Bloom + Bucati de lemn	450.000
Laminorul	400.000

2.2. Rata de depreciere a proprietatilor Companiei:

Deprecierea imobilizărilor corporale în aproximativ 16,1%

2.3. Dreptul de proprietate asupra activelor

Toate activele înregistrate în registrele Companiei sunt deținute integral și înregistrate pe numele Companiei. Nu există indicii privind potențiale probleme legate de proprietatea Companiei asupra activelor sale.

3. Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise de Societate:

3.1 Pietele din Romania si din alte tari in care sunt tranzactionate valorile mobiliare ale Societatii:

Valorile mobiliare emise de Companie sunt tranzacționate doar la BVB, AeRO.
Simbolul acțiunilor companiei este: SIDG

3.2. Politica de dividende

Societatea nu a distribuit dividende în ultimii trei ani, din cauza pierderilor înregistrate în situațiile financiare, precum și a pierderilor acumulate din anii precedenți.

3.3. Detalii privind achiziționarea de acțiuni proprii

Nu se aplică.

3.4. Acțiuni deținute de filială

Nu se aplica

3.5. Emiterea de obligațiuni sau alte titluri de valori mobiliare

Compania nu a emis obligațiuni până la data prezentului raport.

4. Managementul companiei

4.1. Consiliul Director

Consiliul Director

Prin Hotărârea AGOA din data de 22.06.2022, domnul Lutz Bandusch Johannes a fost numit membru al Consiliului de Administrație al Societatii, în locul domnului Tapas Rajderkar. În data de 23 august 2022, domnul Lutz Bandusch Johannes a fost numit Președinte al Consiliului de Administrație.

Componența Consiliului Director este următoarea:

1. Mr.Lutz Bandusch Johannes – Președinte al Consiliului de Administrație
2. Dl Jeyachandran Rajasekaran, membru al Consiliului de Administrație;
3. Dl. Prakash Jain, membru al Consiliului de Administrație;

Activitatea Consiliului Director:

Pe parcursul anului 2023, un număr total de 12 ședințe ale Consiliului au avut loc în conformitate cu prevederile statutare. Prezența membrilor Consiliului la ședințele din 2023 a fost în conformitate cu cerințele legale. Toate ședințele din 2023 au fost prezidate de Președintele Consiliului de Administrație.

b) **Orice intelegere, intelegere sau relatie de familie între director și o alta persoana in urma careia persoana respectiva a fost numita director.**

- Nu se aplică.

c) **Participarea administratorilor la capitalul social al Societății**

- Nu se aplică.

d) **Lista persoanelor afiliate Societății:**

- Niciunul

4.2 Conducerea executivă a companiei:

a) **Lista conducerii executive a Societății este prezentată mai jos:**

Conducerea executivă a Societății pe parcursul anului 2023 a fost compusă din următorii manageri:

Director General – Pawar Shimoga Dayananda Rao
Manager financiar – Amit Dasgupta
Manager Siderurgie – Adrian Negrea
Manager Laminoror – Ioan Conache
Manager de achiziții – Ajay Singh
Manager vânzări Metalics & ByProducts – Gabriela Arin
Manager Investitii & Servicii – Adrian Toma
Manager Resurse Umane – Mihaela Crăciun
Director de vânzări – Ansari Shakeel
Manager Siguranță – Dorin Redinciu

Salariul directorului general este conform acordului cu compania.

b) **orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoană și o altă persoană, deoarece cea persoană a fost numită membru al conducerii executive;**

Nu se aplică

c) **Participarea directorilor executivi la capitalul companiei**

Nu se aplică

4.3. **Litigii sau proceduri administrative in care persoanele mentionate la punctele 4.1. si 4.2. au fost implicate in ultimii 5 ani de activitate cu emitentul sau cei legati de capacitatea persoanelor respective de a-si indeplini atributiile in cadrul Societatii:**

Nu se aplică

Director General

Pawar Dayananda Rao



Director Financiar

Dasgupta Amit

5. CONTURILE ANUALE

BILANT (Neconsolidat) – ARCELORMITTAL HUNEDOARA

A.	Nu rd.	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
A. ACTIVE FIXE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Concesiuni, brevete și drepturi similare	03	344.173	467,514	415.036
TOTAL (rândul03)	06	344.173	467,514	415.036
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și clădiri	07	71.410.909	51.302.691	87.926.832
2. Instalații tehnice și utilaje	08	240.507.765	173.009.853	304.475.299
4. Progrese și lucrări în curs	10	10.720.367	12.108.162	10.204.577
II.				
III. TOTAL (RD. 07 PÂNĂ LA 10)	11	322.639.042	236.420.706	402.606.708
III. ACTIVE FINANCIARE				
1. Investiții deținute în societățile grupului	12			
2. Alte creanțe	17	34.553	34.553	69.383
TOTAL (rd. 12 - 17)	19	34.553	34.553	69.383
MIJLOACE FIXE - TOTAL (rd. 06+11+18)	20	323.017.768	236.922.773	403.091.127
ACTIVE CURENTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și produse consumabile	21	60.129.152	49.255.699	68.131.577
2. Lucrări în curs	22	4.174.337	3.880.735	13.779.702
3. Produse finite și mărfuri	23	26.993.789	7.767.154	13.957.517
4. Avansuri pentru achizițiile de stocuri	24	459.392	546.325	210.888
TOTAL (rd. 20 - 23)	25	91.756.671	61.449.0914	96.079.684
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale	26	22.245.775	10.907.524	18.218.199
2. Creanțe de la societățile din grup	27	52.295.831	11.389.943	19.466.345
4. Alte creanțe	29	49.689.603	21.554.284	23.887.457
TOTAL (rd. 25 - 29)	31	124.232.808	43.851.750	61.571.999
IV. NUMERAR MĂRUNT ȘI CONTURI BANCARE	36	39.406.849	16.069.274	4.560.155
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rândul: 24+30+33+34)	37	255.396.327	121.370.938	162.211.838
C. CHELTUIELI PLĂTITE ÎN AVANS	38	383.938	252.867	471.980
D. DATORII ÎN TERMEN DE UN AN		344.173		
1. Avansuri în contul comenzilor	41	123.695	1.120.022	1.326.297
2. Datorii comerciale	42	151.936.816	98.678.654	97.482.559
3. CEC pentru plată		0	0	0
4. Suma datorată societăților din grup	44	265.543.024	376.220.213	160.784.304
5. Alte pasive	46	2.963.869	1.849.092	2.985.366
2.				
TOTAL (rândurile 37-44)	47	420.567.404	477.867.982	262.578.526
	48	(164.787.504)	(356.244.177)	(102.334.708)

A.	Nu rd.	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
F. TOTALUL ACTIVELOR MINUS DATORIILE CURENTE (rd. 19+46)	49	158.230.265	(119.321.404)	300.756.419
G. DATORII PE TERMEN LUNG				
6. Sume datorate părților afiliate	53	96.710.000	-	-
8. Alte datorii, inclusiv impozite și obligații de asigurări sociale	55			
TOTAL (rândurile 48-55)	56	96.710.000	-	-
H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI				
1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare	59	1,245.464	1.168.496	1.294.487
3. Alte dispoziții	60	1.520.889	241.050	819.584
TOTAL PROVIZIOANE (rd.57+59)	61	2,766.353	1,409,546	2.114.071
I. VENIT AMÂNAT (rd. 61+62)	62	0	0	2.440.000
Venit amânat (conf. 472)	64	364	0	2.440.000
J. CAPITALURI PROPRII ȘI REZERVE				
I. CAPITALURI proprii (rd. 64-66), din care Capital subscris și vărsat	65	248,207,785	19.856.623	292.106.623
	67	248,207,785	19.856.623	292.106.623
III. REZERVE DIN REEVALUARE	70	67.745.401	63.956.189	141.777.164
IV. REZERVE				
1. Rezervele legale	73	2,357,116	2,357,116	2,357,116
2. Alte rezerve	76	1,282,176	1,282,176	1,282,176
TOTAL (rd. 70 până la 73)		3,636,292	3,636,292	3,636,292
Acțiuni proprii		0	0	0
V. REZULTATUL REPORTAT				
Balanța Cr				
Db. echilibru	78	273.631.434	28.698.192	206.139.331
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI				
Cr. balanță	79	12.792.867	-	67.258.600
DB. Echilibru	80	-	179,730,949	-
Alocarea profitului	81			
CAPITALUL TOTAL (rândul, 67+ 68+69+74-75+76-77+78-79+80-81-82)	82	58.753.912	(120,730,949)	298.642.348
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI REZERVE (rd 83+84)	84	58.753.912	(120,730,949)	298.642.348

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE(Neconsolidat) – ARCELORMITTAL HUNEDOARA

	31st decembrie 2021	31st decembrie 2022	31st decembrie 2023
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03)	01 660.286.824	651.802.092	625.394.782
Producția vândută	02 658.671.257	653.994.360	627.422.512
Vânzări comerciale	03 65.359	67.215	85.627
Reducere comercială	(3.469.987)	(2.250.484)	(2.113.357)
Venituri de la Guvern în conformitate cu			
2. Variația stocurilor			
Db. echilibru		6.807.698	-
Cr. balanță	07 31.484.432	-	32.117.416
3. Prod realizat de comp. în scopuri proprii	886.956	144.579	116.039
4. Alte venituri din exploatare	09 47.503.831	14.790.361	76.450.481
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rândul: 01+05+07+08)	10 740.192.042	659.929.334	734.078.718
5. a) Materii prime și consumabile	11 431.872.840	398.353.872	440.091.705
Alte cheltuieli cu materialele	12 1.541.218	1.822.988	2.584.033
b) Alte cheltuieli externe (energie, gaz, apă)	13 152.784.215	202.999.906	141.807.041
Cheltuieli comerciale	14 50.113	51.865	67.064
Reducere comercială	0	0	0
6 Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17)	15 33.630.054	35.707.900	47.626.616
a) Salarii	16 30.177.944	32.314.473	43.052.627
b) Contribuții salariale	17 3.452.110	3.393.427	4.573.989
7. a) Ajustări valorice privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 19-20)	18 18.475.183	100.913.737	(62.096.363)
a.1) Cheltuieli (amortizare și reevaluare)	19 18.475.183	104.070.652	19.040.997
a.2) Venituri	20 0	3.156.915	81.137.360
7.b) Ajustări privind activele circulante (rd. 22-23)	21 4.161.091	(991.807)	1.404.606
b.1) Cheltuieli	22 6.692.519	3.043.952	2.450.828
b.2) Venituri	23 2.531.429	4.035.759	1.046.222
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25-27)	24 56.897.001	61.907.855	78.275.842
8.1. Servicii ale terților	25 53.636.844	54.695.724	70.598.948
8.2 Alte impozite și plăți similare	26 2.934.269	4.477.122	3.487.475
8.3. Creanțe, donații și active cesionate	27 325.888	2.735.009	4.189.420
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli (rd 30-31)	29 824.373	(1.356.807)	704.525
Cheltuielile	30 19.523.875	6.606.000	10.387.528
Venit	31 18.699.502	7.962.807	9.683.003
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rândurile 11-15+18+21+24+28)	32 700.236.088	799.409.508	650.465.069
REZULTATUL EXPLOATĂRII			
- Profit (rd. 10-32)	33 39.955.954		83.613.649
- Pierdere (rd. 32-10)	34	139.480.174	
11. Venituri din dobânzi	39 305.564	650.224	164.126
Câștig Forex	41 8.879.959	11.061.453	33.734.211
VENIT FINANCIAR- TOTAL (rd. 39 + 41)	42 9.185.523	11.711.677	33.898.338
13. Cheltuieli cu dobânzile	46 23.070.999	35.143.616	32.597.648
- din care, cheltuieli cu comp de grup	47 23.070.999	35.143.616	32.597.648
Pierderi Forex	48 12,977,611	16.572.748	17.655.739
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46+48)	49 36,348,610	51.716.365	50.253.387

	Nu rd.	31st decembrie 2021	31st decembrie 2022	31st decembrie 2023
REZULTATUL FINANCIAR				
- Pierdere (rd. 49-42)	51	27,163,087	40.004.688	16.355.049
14. REZULTATUL CURENT		12,792,867		67.258.600
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52	-	179.484.861	-
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53			
VENITURI TOTALE	58	749,377,565	671.641.011	767.977.056
CHELTUIELI TOTALE	59	736,584,698	851.125.872	700.718.456
REZULTATUL BRUT				
- Profit (rândul 58-59)	60	12,792,867		67.258.600
- Pierdere (rd. 59-58)	61	-	179.484.861	-
18. IMPOZITUL PE VENIT	62			
20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI				
- Profit (rd 60-61-62-63)	64	12,792,867		67.258.600
- Pierdere (rd 61 +62 +63-60)	65	-	179.484.861	-

Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru
Anul **2023**

Precizări MFP

Suma de control

133.721.112

Versiuni

Atenție!

Entitatea ARCELORMITTAL HUNEDOARA

Adresa

Județ Hunedoara Sector Localitate HUNEDOARA

Strada SOSEAUA HUNEDOARA SANTUHALM Nr. 4 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J20/41/1991

Cod unic de inregistrare 2 1 2 6 8 5 5

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2410 Producția de metale feroase sub forme primare și de feroaliaje

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2410 Producția de metale feroase sub forme primare și de feroaliaje

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelatii

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PAWAR SHIMOGA DAYANANDA RAO

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VINT ADRIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR ?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BDO AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA 18

CIF/ CUI

6 5 4 6 2 2 3

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NUSituatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	467.514	415.036
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	467.514	415.036
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	50.534.382	87.926.832
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	172.853.320	304.026.884
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	156.751	448.415
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	768.309	
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	6.688.410	8.118.658
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	5.419.534	2.085.919
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	236.420.706	402.606.708
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	34.553	69.383
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	34.553	69.383
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	236.922.773	403.091.127
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	54.432.545	68.131.577
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.726.213	13.779.702
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	4.738.539	13.957.517
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	546.326	210.888
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	61.443.623	96.079.684
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	10.991.807	18.218.199
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	10.317.857	19.466.345
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	21.416.361	23.885.722
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	1.733	1.733
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	42.727.758	61.571.999
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	16.069.274	4.560.155
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	120.240.655	162.211.838
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	252.867	471.980
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	1.120.022	1.326.297
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	97.628.233	97.482.559
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	377.270.635	160.784.304
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.706.611	2.985.366
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	477.725.501	262.578.526
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-357.231.979	-102.334.708
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-120.309.206	300.756.419
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	0	
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	1.168.496	1.294.487
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	241.050	819.584
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.409.546	2.114.071
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		2.440.000
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		2.440.000
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		2.440.000
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	19.856.623	133.721.112

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	19.856.623	133.721.112
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		158.385.508
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	63.956.189	141.777.167
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	2.357.116	5.720.046
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.282.176	1.282.176
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	3.639.292	7.002.222
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	28.698.192	206.139.331
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	67.258.600
SOLD D (ct. 121)	99	98	180.472.664	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		3.362.930
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-121.718.752	298.642.348
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	-121.718.752	298.642.348

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PAWAR SHIMOGA DAYANANDA RAO

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VINT ADRIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	650.814.289	625.394.782
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	650.814.289	625.394.782
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	653.006.557	627.422.512
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	67.216	85.627
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	2.259.484	2.113.357
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	32.117.416
Sold D	08	08	27.260.716	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	144.579	116.039
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	14.790.361	76.450.481
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	638.488.513	734.078.718
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	377.900.853	440.091.705
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.822.988	2.584.033
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	202.999.906	141.807.041
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	121.799.944	98.138.393
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	81.199.962	36.765.282
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	51.865	67.064
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	35.707.900	47.626.616
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	32.314.473	43.052.627
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	3.393.427	4.573.989

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	100.913.737	-62.096.363
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	19.776.377	19.040.997
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	81.137.360	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		81.137.360
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-991.807	1.404.606
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	3.043.952	2.450.828
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	4.035.759	1.046.222
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	61.907.855	78.275.842
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	54.194.763	69.783.363
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	500.961	815.584
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	208.206
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	500.961	607.378
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	4.477.122	3.487.475
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		162.947
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	2.735.009	4.026.473
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-1.356.807	704.525
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	6.606.000	10.387.528
- Venituri (ct.7812)	53	41	7.962.807	9.683.003
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	778.956.490	650.465.069
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	83.613.649
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	140.467.977	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	650.224	164.126
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	11.061.453	33.734.212
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	11.711.677	33.898.338
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	35.143.614	32.597.648
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	16.572.750	17.655.739
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	51.716.364	50.253.387
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	40.004.687	16.355.049
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	650.200.190	767.977.056
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	830.672.854	700.718.456
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	67.258.600
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	180.472.664	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	67.258.600
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	180.472.664	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PAWAR SHIMOGA DAYANANDA RAO

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VINT ADRIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	67.258.600	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	589	584	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	583	583	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	3.890.780	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	21.309.664	37.684.544
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	10.317.857	19.466.345
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	7.962.454	8.292.867
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	203.816	444.637
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	7.748.563	7.838.155
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	10.075	10.075
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	13.455.640	15.592.855
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	1.733	1.733
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	13.453.907	8.292.867
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	8.133	8.441
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.133	8.441
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	15.956.947	4.284.431
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	15.461.601	3.295.645
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	495.346	988.786
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	104.193	109.079
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	104.193	109.079
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	477.714.658	178.403.048
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	168.106.130	98.808.856
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	69.357.875	84.168.337
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	735.787	876.528
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	959.981	2.101.697
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	700.422	1.745.611
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	197.397	250.158
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	56.564	100.330
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	5.598	5.598
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	307.912.760	76.615.967
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	307.912.760	76.615.967
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6						
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141		X		X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142			
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143			
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144			
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145			
- cu capital integral de stat	165	146			
- cu capital majoritar de stat	166	147			
- cu capital minoritar de stat	167	148			
- deținut de regii autonome	168	149			
- deținut de societăți cu capital privat	169	150			
- deținut de persoane fizice	170	151			
- deținut de alte entități	171	152			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2022	2023
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153			
- către instituții publice centrale;	173	154			
- către instituții publice locale;	174	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158			
- către instituții publice centrale	178	159			
- către instituții publice locale	179	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162			
- către instituții publice centrale	182	163			
- către instituții publice locale	183	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PAWAR SHIMOGA DAYANANDA RAO

Numele si prenumele

VINT ADRIANA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.900.453		1.309.639	X	590.814
4.Fond comercial	04	5.492.940			X	5.492.940
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	7.393.393		1.309.639	X	6.083.754
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	12.274.699	41.905	192.947	X	12.123.657
2.Constructii	09	66.020.017	23.172.954	14.017.127		75.175.844
3.Instalatii tehnice si masini	10	301.567.565	84.329.804	49.194.766		336.702.603
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	380.395	385.563	317.542		448.416
5.Investitii imobiliare	12	902.576				902.576
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	16.940.761	23.311.375	26.670.141		13.581.995
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	1.626.911	1.455.178			3.082.089
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	399.712.924	132.696.779	90.392.523		442.017.180
III.Imobilizari financiare	19	34.553	34.830		X	69.383
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	407.140.870	132.731.609	91.702.162		448.170.317

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.432.939	52.479	1.309.640	175.778
4.Fond comercial	24	5.492.940			5.492.940
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	6.925.879	52.479	1.309.640	5.668.718
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	9.613.130	3.044.205	12.382.090	275.245
3.Instalatii tehnice si masini	29	65.858.576	15.918.377	49.101.235	32.675.718
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	223.643	78.414	302.057	0
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	75.695.349	19.040.996	61.785.382	32.950.963
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	82.621.228	19.093.475	63.095.022	38.619.681

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42	18.281.473		18.281.473	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	62.855.887		62.855.887	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46	5.463.338			5.463.338
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	996.171			996.171
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	87.596.869		81.137.360	6.459.509
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	87.596.869		81.137.360	6.459.509

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PAWAR SHIMOGA DAYANANDA RAO

Numele si prenumele

VINT ADRIANA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate