

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României
nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare**

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 5
BILANȚ	6 – 11
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	12 – 15
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	16 – 17
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU	18 – 19
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	20 – 45
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 – 13

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
1	1	-	-
2	2	-	-
3	3	346.440	344.173
4	4	-	-
5	5	-	-
6	6	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	346.440	344.173
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1	8	73.574.812	71.410.909
2	9	246.965.610	240.507.765
3	10	236.970	202.769
4	11	857.820	813.064
5	12	10.225.494	9.073.802
6	13	-	-
7	14	-	-
8	15	-	-
9	16	384.973	630.732
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	332.245.679	322.639.042
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1	18	-	-
2	19	-	-
3	20	-	-
4	21	-	-
5	22	-	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
6 Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	34.553	34.553
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	34.553	34.553
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	332.626.672	323.017.768
B ACTIVE CIRCULANTE			
I STOCURI			
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	34.590.789	60.129.152
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	4.002.361	4.174.337
3 Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	28	17.749.243	26.993.789
4 Avansuri (ct 4091)	29	694.324	459.392
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	57.036.717	91.756.671
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	11.680.484	22.245.775
2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*) - din cadrul grupului.	32	63.709.077	52.295.831
3 Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453 - 495*)	33	-	-
4 Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	21.265.254	49.689.470
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35	1.733	1.733
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct 463)	36	-	-
TOTAL (rd. 31 la 36)	37	96.656.548	124.232.808

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
III INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1 Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)	38	-	-
2 Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	-	-
TOTAL (rd. 38 + 39)	40	-	-
IV CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	31.780.306	39.406.849
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+37+40+41)	42	185.473.570	255.396.327
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 44 + 45)	43	78.996	383.938
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	44	78.996	383.938
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	45	-	-
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)	46	-	-
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	-	-
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	48	1.555.880	123.695
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	49	74.254.428	151.936.816
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	50	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	100.866.763	265.543.024
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	2.113.142	2.963.869
TOTAL (rd. 46 la 53)	54	178.790.214	420.567.404

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 42 + 44 - 54 - 71 - 74 - 77)	55	<u>6.762.353</u>	<u>(164.787.504)</u>
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+45+55)	56	<u>339.389.024</u>	<u>158.230.265</u>
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	57	-	-
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	-	-
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	59	-	-
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)	60	-	-
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	61	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)	62	291.486.000	96.710.000
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 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)	64	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL (rd. 57 la 64)	65	<u>291.486.000</u>	<u>96.710.000</u>
H PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	66	1.584.735	1.245.464
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)	67	-	-
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	<u>357.245</u>	<u>1.520.889</u>
TOTAL (rd. 66 + 67 + 68)	69	<u>1.941.980</u>	<u>2.766.353</u>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
I VENITURI IN AVANS			
1 Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 71 + 72)	70	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	71	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	72	-	-
2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) – total (rd 74 + 75), din care:	73	-	364
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	74	-	364
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	75	-	-
3 Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 77 + 78)	76	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	77	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	78	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)	79	-	-
TOTAL (rd. 70 + 73 + 76 + 79)	80	-	-
J CAPITAL SI REZERVE			
I CAPITAL			
1 Capital subscris varsat (ct 1012)	81	248.207.785	248.207.785
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)	82	-	-
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)	83	-	-
4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	84	-	-
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	85	-	-
TOTAL (rd. 81 + 82 + 83 + 84 + 85)	86	248.207.785	248.207.785
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	87	-	-
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	88	71.505.845	67.745.401
IV REZERVE			
1 Rezerve legale (ct 1061)	89	2.357.116	2.357.116
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	90	-	-
3 Alte rezerve (ct 1068)	91	1.282.176	1.282.176
TOTAL (rd. 89 la 91)	92	3.639.292	3.639.292

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.


BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2021

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Actiuni proprii (ct 109)	93	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	94	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	95	-	-
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	96	-	-
- Sold D	97	235.740.207	273.631.434
VI PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct 121)			
- Sold C	98		12.792.867
- Sold D	99	41.651.670	-
Repartizarea profitului (ct 129)	100	-	-
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 86+87+88+92-93+94-95+96-97+98-99-100)	101	45.961.045	58.753.912
Patrimoniul public (ct 1016)	102	-	-
Patrimoniul privat (ct 1017)	103	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 101+102+103)	104	45.961.045	58.753.912

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 24.03.2022, de catre:


 Pawar Shimoga Dayananda Rao,
 Director General




 Dasgupta Amit,
 Director Economic

Intocmit de,


 Vint Adriana

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	354.808.350	660.286.824
-din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	2	353.029.849	658.671.257
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	3	358.309.124	663.691.452
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	4	9.475	65.359
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	5	(3.510.249)	(3.469.987)
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	-	-
		9.043.261	-
2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)			
- Sold C	7	10.121.902	31.484.432
- Sold D	8	-	-
3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	66.746	886.956
4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	10	-	-
5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	11	-	-
6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-	-
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	9.500.245	47.503.831
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14	-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	383.540.504	740.192.042
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	255.442.220	431.872.840
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	1.294.651	1.541.218
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	65.281.135	152.784.215
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct 6051)	20	64.644.097	152.154.523
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	21	7.289	50.113
Reduceri comerciale primite (ct 609)	22	-	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 24+25)	23	31.201.689	33.630.054
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	24	28.037.785	30.177.944
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	25	3.163.904	3.452.110
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	26	15.407.796	18.475.183
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	27	18.356.564	18.475.183
a. 2) Venituri (ct 7813)	28	2.948.768	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 30-31)	29	(5.928.512)	4.161.091
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	30	2.800.838	6.692.519
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	31	8.729.350	2.531.429
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	32	47.884.352	56.897.001
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	33	42.842.581	53.636.844
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	34	3.309.368	2.934.269
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	35	-	-
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	36	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	37	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	38	1.732.403	325.888
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	(266.766)	824.373
- Cheltuieli (ct 6812)	40	1.933.675	19.523.875
- Venituri (ct 7812)	41	2.200.441	18.699.502
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	410.323.853	700.236.088

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	-	39.955.954
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	26.783.349	-
12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)			
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	45 46	-	-
13 Venituri din dobanzi (ct 766)			
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	47 48	225.784	305.564
14 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)			
	49	-	-
15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)			
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	50 51	8.723.580	8.879.959
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)			
	52	<u>8.949.364</u>	<u>9.185.523</u>
16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)			
- Cheltuieli (ct 686)	53 54	-	-
- Venituri (ct 786)	55	-	-
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)			
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	56 57	18.070.282	23.370.999
18 Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)			
	58	5.747.404	12.977.611
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)			
	59	<u>23.817.686</u>	<u>36.348.610</u>
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60	-	-
- Pierdere (rd. 59-52)	61	14.868.322	27.163.087
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)			
	62	<u>392.489.868</u>	<u>749.377.565</u>
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)			
	63	<u>434.141.539</u>	<u>736.584.698</u>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)


Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	-	12.792.867
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	41.651.670	-
19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)	66	-	-
20 Impozitul specific unor activitati (ct 695)	67		
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit (rd. 64 – 66 – 67 - 68)	69	-	12.792.867
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67+ 68) (rd. 66 + 67 + 68 - 64)	70	41.651.670	-

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 24.03.2022, de catre:


 Pawar/Shimoga Dayananda
 Rao,
 Director General




 Dasgupta Amit,
 Director Economic

Intocmit de,

 Vint Adriana

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.


ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</i>		
Pierdere înaintea impozitării	(41.651.672)	12.792.867
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	277.640	2.267
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	18.078.924	18.472.916
Cheltuieli aferente reevaluării mijloacelor fixe	608.554	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustărilor de valoare mijloace fixe	(2.948.768)	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	(7.136.125)	4.161.091
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	1.207.614	851.639
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	(266.766)	824.373
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	(371.734)	5.424
Ajustari pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	(6.196.544)	4.097.652
Cheltuieli cu dobânzile	18.070.282	23.070.999
Venituri din dobânzi	(225.784)	(305.564)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	(30.206.194)	64.273.664
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(5.137.905)	(29.377.552)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	311.564	(304.942)
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	25.811.672	(38.881.044)
Creșteri/(Descreșteri) de datorii	(81.834.715)	43.929.937
Creșteri/(Descreșteri) de venituri în avans	-	(364)
Dobânzi plătite	(19.041.900)	(23.370.999)
Dobânzi încasate	225.784	305.564
Impozit pe profit plătit	-	-
Numerar net din activități de exploatare	(109.871.694)	16.574.264
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</i>		
Achiziții de active corporale	(6.216.019)	(8.871.702)
Achiziții de active necorporale	(193.000)	-
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	8.375	-
Încasări din vânzarea de imobilizări	1.645.137	-
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	-	-
Flux de trezorerie net din activități de investiție	(4.755.507)	(8.871.702)

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Rascumparare actiuni proprii	101.964.440	-
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	-	-
Încasare/(Rambursare) împrumut de la actionari/asociati	-	-
Plăți din leasing financiar	(59.536)	(76.019)
Subventii	9.043.261	-
Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)	-	-
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	<u>110.948.165</u>	<u>(76.019)</u>
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	<u>(3.679.036)</u>	<u>7.626.543</u>
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	<u>31.991.099</u>	<u>31.780.306</u>
Diferente curs valutar	<u>(3.468.242)</u>	<u>-</u>
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	<u>31.780.306</u>	<u>39.406.849</u>

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 24.03.2022, de catre:


 Pawar Shimoga Dayananda Rao,
 Director General




 Dasgupta Amit,
 Director Economic

Intocmit de,


 Vint Adriana

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021


(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la	
	1 ianuarie 2020	Total, din care	Total, din care	prin transfer	Total, din care	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2020
Capital subscris	248.207.785	-	-	-	-	-	-	248.207.785
Rezerve din reevaluare	80.427.581	476.649	476.649	5.544.892	9.398.385	5.544.892	-	71.505.845
Rezerve legale	2.357.116	-	-	-	-	-	-	2.357.116
Alte rezerve	1.282.176	-	-	-	-	-	-	1.282.176
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	19.541.193	(77.751.353)	(77.751.353)	-	(1.052.724)	-	-	(57.157.436)
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	(319.454.189)	-	-	-	-	-	-	(319.454.189)
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	399.480	-	-	-	-	-	-	399.480
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	22.399.093	-	-	-	-	-	-	22.399.093
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	113.252.695	5.068.243	5.068.243	-	248.093	-	-	118.072.843
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	(77.751.353)	(41.651.670)	(41.651.670)	-	(77.751.353)	(77.751.353)	-	(41.651.670)
TOTAL	90.661.577	(113.858.131)	(113.858.131)	(72.206.461)	(69.157.598)	(72.206.461)	(72.206.461)	45.961.045

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 24.03.2022, de catre:


Pawar Shimoga Dayananda Rao,
Director General



Intocmit de,

Vint Adriana
Director Economic


ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la	
	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2020	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2020	2020
Capital scris	248.207.785	-	-	-	-	-	-	248.207.785
Rezerve din reevaluare	71.505.845	195.788	195.788	-	3.956.232	-	67.745.401	
Rezerve legale	2.357.116	-	-	-	-	-	2.357.116	
Alte rezerve	1.282.176	-	-	-	-	-	1.282.176	
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	(57.157.436)	(41.651.670)	(41.651.670)	-	-	-	98.809.106	
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	(319.454.189)	-	-	-	-	-	(319.454.189)	
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	399.480	-	-	-	-	-	399.480	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	22.399.093	-	-	-	-	-	22.399.093	
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	118.072.845	3.956.232	3.956.232	-	195.788	195.788	121.833.289	
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	(41.651.670)	12.792.867	12.792.867	-	(41.651.670)	(41.651.670)	12.792.867	
TOTAL	45.961.670	(37.499.650)	(24.706.784)	(37.499.650)	(37.499.650)	(37.499.650)	58.753.912	

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 24.03.2022, de catre:


Pawar Shimoga Dayananda Rao,
 Director General


Dasgupta Amit,
 Director Economic


Intocmit de,
Vint Adriana

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

SC Mittal Steel Hunedoara SA ("Societatea"), pana in 19 ianuarie 2005, s-a numit Ispat Siderurgica SA Hunedoara. Este o societate pe actiuni infiintata in 1991 si are sediul in DJ 687, nr. 4, Hunedoara, Romania.

Societatea dateaza din 1882 si actualmente activitatea principala conform codului CAEN este cea de productie de metale feroase sub forma primara si cea de feroaliaje. Societatea este specializata in produse lungi de sectiune patrata, rotunda si europrofile.

Societatea este inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J20/41/1991.

Deoarece piata de capital RASDAQ s-a inchis in anul 2015, in conformitate cu Legea nr.151/2014, actionarii societatii au satabilit prin rezolutie AGEA din data de 20/02/2015 ca pe viitor societatea sa fie listata pe o piata alternativa de tranzactionare – AERO- in cadrul Bursei de Valori Bucuresti. La data de 26.05.2015, ArcelorMittal Hunedoara a prmit acordul de principiu pentru tranzactionarea pe Sistemul Alternativ de Tranzactionare, administrat de Bursa de Valori Bucuresti, conform deciziei Directorului General al B.V.B nr.550/26.05.2015

Societatea cumpara materiile prime de baza – fier vechi din Romania, iar consumabile si piese de schimb sunt achizitionate din diverse tari din Europa precum si din Romania.

Conform deciziei AGA din 29.10.2018, valoarea nominala a unei actiuni s-a redus de la 2 ron la 1,25 ron pe actiune iar capitalul social a fost redus cu o valoare de 148.924.671 RON.

La sfarsitul anului 2021, ArcelorMittal Hunedoara SA nu are nicio filiala.

Metoda de transformare a activelor, pasivelor, veniturilor si cheltuielilor din devize in moneda locala.

Descriere in Nota 2, paragraful b) "Conversii valutare".

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societatii si au fost intocmite in conformitate cu cerintele normelor de contabilitate din Romania, si anume Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata si Ordinul Ministrului Finantelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Prezentele reglementari transpun partial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European si a Consiliului privind situatiile financiare anuale, situatiile financiare consolidate si rapoartele conexe ale anumitor tipuri de intreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European si a Consiliului si de abrogare a Directivelor 78/660/CEE si 83/349/CEE ale Consiliului, publicata in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Aceste situatiile financiare, intocmite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situatiilor financiare care nu sunt familiarizati cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul Romaniei.

Societatea face parte din categoria entitati mari contribuabili.

Situatiile financiare sunt proprii si nu apartin unui grup.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

- 1) **Principiul continuității activității.** Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.
- 2) **Principiul permanenței metodelor.** Politicile contabile și metodele de evaluare 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 realizate pe o bază prudentă și, în special:
 - a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
 - b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
 - c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

- 4) **Principiul contabilității de angajamente.** Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.
- 5) **Principiul intangibilității.**
 - (1) bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
 - (2) în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
 - (3) înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea principiului intangibilității
- 6) **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.** Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat
- 7) **Principiul necompensării.** Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoateră din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestațiilor reciproce de servicii.

8) Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

9) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.

10) Principiul pragului de semnificație. Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor monetare, de tipul creanțelor și datoriilor exprimate în devize, înregistrate conform standardelor române de contabilitate.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") atât la cost istoric cât și la valoarea justă conform mențiunilor din politicile contabile ale Companiei și conform OMF nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Continuitatea activității

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității, care presupune că Compania își va continua operațiunile, ținând seama de condițiile pieței, pentru viitorul previzibil, fără a intenționa să își desființeze activitatea și / sau fără să o reducă semnificativ. În evaluarea sa, conducerea a luat în considerare nivelul viitoarelor fluxuri de numerar operaționale 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 asigure sprijinul financiar necesar pentru viitorul previzibil, dacă este necesar.

Economia mondială a depășit treptat situația economică drastică afectată de Covid de anul trecut, în 2021. Compania a cunoscut o tendință de creștere a volumului în primul semestru, care și-a menținut impulsul până la un moment dat în ultima parte a anului. Compania nu a oprit operațiunile din cauza vreunui motiv afectat de Covid. Compania a evaluat evenimentele prezentate în nota de evenimente ulterioare și nu vede motive pentru diminuarea pieței în viitorul imediat. Compania se așteaptă ca participarea la stimulente guvernamentale să depășească impactul negativ al preturilor ridicate la energie care a predominat anul 2021. Compania nu este dependentă extern de finanțare și are trezoreria internă a grupului cu care interacționează. Creanțele companiei sunt toate asigurate și Societatea negociază cu fiecare furnizor prelungirea perioadei de credit. Compania nu are nici un risc de concentrare al vreunui client semnificativ și al oricărui furnizor extern.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare (continuare)

Capitaluri proprii

La finalul anului 2021 Compania a înregistrat un profit în valoare de 12.792.867 ron, capitalurile proprii la finalul anului 2021 au fost în valoare de 58.753.912 ron, valoare care este mai mică decât 50% din capitalul social cu 189.453.873 ron. La finele anului 2021 cu toate că societatea a înregistrat un profit în valoare de 12.792.867 ron, ne confruntăm cu aceeași situație, capitalurile proprii având valoarea de 58.753.912 ron, dar în continuare au o valoare mai mică decât 50% din valoarea capitalului social. Conducerea Companiei intenționează să aplice toate măsurile de corectare necesare conform Art.153.24 din Legea 31/1990 modificată prin legea 441/2006 în cel mai scurt timp posibil.

b) Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută (USD și EURO în special) sunt transformate în lei la o rată de schimb valabilă la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la data întocmirii bilanțului sunt transformate în lei utilizând ratele de schimb valabile la sfârșitul perioadei. Castigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii valutare sunt incluse în contul de profit și pierdere, ca parte a veniturilor sau cheltuielilor financiare.

Rata de schimb folosită pentru conversia soldurilor exprimate în dolari SUA la 31 decembrie 2021 a fost 1 USD = 3,9710 RON, respectiv 1 EURO = 4,8744 RON, iar rata de schimb folosită la 31 Decembrie 2021 a fost pentru 1 USD = 4,3707 RON, respectiv 1 EURO = 4.9481 RON.

c) Mijloace fixe și amortizare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. Clădirile, terenurile și echipamentele sunt înregistrate ulterior la valoare reevaluată conform cerințelor OMF 1802/2014 care prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști în evaluare. Creșterea valorii contabile rezultate în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva de reevaluare.

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul inițial redus cu ajustările de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, în mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economică.

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

Dacă o imobilizare corporală complet amortizată mai poate fi folosită, cu ocazia reevaluării acesteia se stabilește o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare.

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile și orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare. Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile și întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuielile sunt capitalizate ca și cost adițional.

În conformitate cu legea, societatea trebuie să își revalueze periodic activele fixe, și anume clădirile, instalațiile și utilajele, precum și alte echipamente și mobilier cu suficientă regularitate. Ca urmare a acestei dispoziții, societatea a efectuat o evaluare a activelor sale fixe până la 31 decembrie 2019 de către un evaluator autorizat, iar rezultatele acestei evaluări au fost incluse în contabilitate în conformitate cu legea. O astfel de evaluare a activelor sale fixe consideră corectă din punctul de vedere al societății, ținând seama de calculul valorii întreprinderii, a căruia metodologie a fost aplicată în mod consecvent în ultimii ani. Societatea a efectuat la 31.12.2021 un test de depreciere pe baza fluxurilor viitoare de numerar și nu a rezultat nici o depreciere ca urmare a acestui test efectuat.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

c) Mijloace fixe si amortizare (continuare)

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata.

Categoria	Ani
Cladiri	30-40
Echipamente	20-35
Alte mijloace fixe	15-28

d) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale constau in programe informatice. Costurile aferente achizitionarii acestora sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de utilitate.

e) Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si depozite bancare pe termen scurt, cu o scadenta initiala mai mica de 3 luni. De asemenea, in aceasta categorie sunt considerate si disponibilitatile de numerar de la ArcelorMittal Treasury.

f) Creante comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea lor nominala. Pentru deprecierea creantelor se constituie ajustari de valoare, criteriile luate in calcul fiind vechime mai mare de 180 de zile si incertitudine in recuperarea creantelor datorita unor litigii.

g) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul stocurilor include toate costurile suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc in prezent, respectiv:

- i) Materiile prime si consumabilele: costul mediu ponderat.
- ii) Productia in curs: costul materialelor directe si cele cu manopera plus cheltuielile de regie atribuibile, la costul efectiv aferent fazei in care se afla produsul.
- iii) Produsele finite: costul materialelor directe si cele cu manopera plus cheltuielile de regie atribuibile, la costul efectiv.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri, cu miscare lenta sau cu defecte calitative.

h) Obligatii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost, care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

i) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior si este probabil sa fie necesara o iesire de resurse sau o diminuare de creanta care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva sau recuperarea creantei si poate fi realizata o estimare adecvata a valorii obligatiilor.

j) Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate din numerar, depozite la termen, creante si datorii. Instrumentele de acest tip sunt evaluate la valoarea justa.

k) Pensii si compensari in caz de deces

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai pentru asigurari sociale. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.

In conformitate cu contractul colectiv de munca, la pensionare fiecare angajat primeste doua salarii tarifare, iar in caz de deces al salariatului, familia acestuia primeste cinci salarii minime pe economie iar pentru decesul unui membru din familie salariatul primeste 3 salarii minime pe economie. Pentru valoarea estimata a acestor plati viitoare, Societatea a constituit la 31 decembrie 2021, un provizion pentru pensii in suma de 1.245.464 ron, la finalul anului 2020 valoarea acestui provizion a fost de 1.584.735 ron.

l) Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul livrării de produse de catre Societate, acesta fiind momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA).

m) Impozite si taxe

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit în vigoare la data bilanțului.

Rata impozitului pe profit pentru anii 2020 si 2021 a fost de 10%.

n) Investitii financiare

Investitiile sunt constituite din investitii in asociati si alte investitii (investitii minoritare).

Investitiile in asociati sunt contabilizate la cost istoric mai putin ajustarile de valoare necesare pentru a marca evolutia negativa a activelor nete ale societatiilor in care s-a facut investitia.

o) Utilizarea de estimari

Pregatirea situatiilor financiare in concordanta cu OMF nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii sa estimeze si sa evalueze elementele ce afecteaza sumele raportate in situatiile financiare si notele explicative. Aceste estimari se bazeaza pe informatiile disponibile la data situatiilor financiare. Prin urmare, rezultatele reale pot diferi de aceste estimari.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

p) Rezerve

Rezervele cuprind rezervele legale, rezervele din reevaluare si alte rezerve.

- Rezervele legale sunt stabilite de Societate la 5% din profitul brut al anului, pana la limita a 20% din capitalul social.
- Rezervele din reevaluare sunt constituite din reevaluarea mijloacelor fixe, realizata in conformitate cu legile in vigoare (HG 945/199; HG 26/1992; HG 500/1994; HG 403/2000) precum si din reevaluari ale mijloacelor fixe efectuate de firme autorizate de evaluare.
- Alte rezerve sunt constituite din rezultatul net al perioadei curente si din facilitatile obtinute de Societate de la autoritatile fiscale sau ca urmare a Contractului de Vanzare – Cumparare datat 23/10/2003, in legatura cu privatizarea Societatii.

In cazul in care un mijloc fix pentru care s-a inregistrat rezerva din reevaluare inregistreaza ulterior o diminuare a valorii contabile ca rezultat al unei reevaluari, aceasta diminuare este scazuta din orice surplus din reevaluare corespunzator inregistrat anterior ca surplus din reevaluare pentru aceleasi active.

La finalul anului 2021 Compania are inregistrat ca si rezerva din reevaluare o valoare de 67.745.401 ron, rezultate din reevaluari, ultima efectuandu-se in anul 2019.

Rezerva din reevaluare corespunzatoare unui mijloc fix este transferata la rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare in cazul casarii/cedarii mijlocului fix respectiv, deasemenea a fost transferata la rezerve amortizarea lunara aferenta rezervei din reevaluare.

q) Active contingente:

Activele contingente nu sunt înregistrate în situațiile financiare, ci sunt prezentate atunci când este probabil un flux de beneficii economice.

Datoriile contingente înregistrate în situațiile financiare însoțitoare atunci când este redusă posibilitatea unui flux de resurse care implică beneficii economice.

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



ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 31 decembrie 2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.777.123	-	-	1.777.123
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	5.492.935	-	-	5.492.935
Fond comercial	-	-	-	-
Avansuri	-	-	-	-
Total	7.270.057	-	-	7.270.057

AMORTIZARE	Sold la 31 decembrie 2020	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.430.679	2.267	-	1.432.945
Amortizarea activelor necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	5.492.940	-	-	5.492.940
Fond comercial	-	-	-	-
Avansuri	-	-	-	-
Total	6.923.619	2.267	-	6.925.885
Valoare neta	346.440			344.173



ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)	b) Imobilizari corporale	COST	Sold la 31 decembrie 2020		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021	
			Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	Transfer	Reevaluare		
			12.816.664	-	-	5.424	-	-	-	12.811.239
		Terenuri si amenajari de terenuri	64.106.860	894.618	894.618	-	-	-	-	65.001.478
		Constructii	289.834.336	8.839.436	8.839.436	-	-	-	-	298.673.772
		Instalatii tehnice si masini	331.887	43.583	43.583	-	-	-	-	375.470
		Alte instalatii, utilaje si mobilier	902.576	-	-	-	-	-	-	902.576
		Investitii imobiliare								
		Avansuri si imobilizari corporale in curs	12.110.186	8.877.128	-	9.783.061	9.777.637	-	-	11.204.253
		Total	380.102.508	18.653.765	9.777.637	9.788.485	9.777.637	-	-	388.968.788

[Signature]

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

AMORTIZARE	Sold la		Fuziune	Redu ceri	Reevaluare	Sold la	
	31 decembrie 2020	Amortizarea anului				31 decembrie 2021	31 decembrie 2021
Constructii	3.393.467	3.097.853	-	-	-	6.491.320	
Instalatii tehnice si masini	39.896.538	15.297.280	-	-	-	55.193.818	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	94.917	77.783	-	-	-	172.700	
Total	43.384.922	18.472.916	-	-	-	61.857.839	

AJUSTARI DE VALOARE

Instalatii tehnice si masini
Avansuri si imobilizari corporale in curs

	Sold la		Cresteri	Reduceri	Sold la	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021			31 decembrie 2021	31 decembrie 2021
	2.972.188	-	-	-	2.972.188	
	1.499.719	-	-	-	1.499.719	
Total	4.471.907	-	-	-	4.471.907	
Valoare neta	332.245.679				322.639.042	

Investitiile facute de Companie in anul 2021 au constat in: proiectul in zona desprafuire otelarie, cilindri, camera de ardere, crestere si reabilitare inaltime cuptor EAF, reabilitare caje la linia de laminare. Aceste investitii au respectat normele de mediu, au asigurat fiabilitatea fabricii de otel și a laminorului și au contribuit la măsurile de reducere a costurilor.

La 31 Decembrie 2021, SC ArcelorMittal Hunedoara SA nu are inregistrate mijloace fixe gajate sau ipotecate pentru credite proprii sau in favoarea tertilor.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare

COST	Sold la 31 decembrie 2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
Alte imobilizari	34.553	-	-	34.553
Total	34.553	-	-	34.553

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 31 decembrie 2020	Cresteri	Reluari	Sold la 31 decembrie 2021
Alte imobilizari	-	-	-	-
Total	-	-	-	-
Valoare neta	34.553			34.553

4. STOCURI

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Materii prime si materiale	51.761.375	81.945.871
Materii prime si materiale aflate la terti	474.846	445.144
Produce in curs de executie	4.092.337	4.167.637
Produce in curs de executie aflate la terti	1.818.867	96.675
Produce finite	18.831.343	29.442.643
Marfuri	25.639	22.413
Avansuri pentru stocuri	1.545.963	1.311.031
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(21.513.653)	(25.674.744)
Total	57.036.717	91.756.671

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

4. STOCURI (continuare)

Pentru stocuri, ajustarile de valoare s-au calculat in functie de vechimea stocului, astfel:

Categoria de stoc	Durata in stoc pentru care s-au constituit provizioane
Materii prime	50% vechime 1-2ani 100% vechime > 2ani
Materiale consumabile	50% vechime 1-2ani 100% vechime > 2ani
Obiecte de inventar	50% vechime 1-2ani 100% vechime > 2ani
Piese de schimb	25% vechime 1-2 ani 50% vechime 2-3 ani 75% vechime 3-4 ani 100% vechime > 4 ani
Productie in curs de executie	Peste 1 an, se calculeaza o ajustare de valoare prin diminuarea pana la valoarea de fier vechi.
Produse la terti	Peste 6 luni
Produse finite	Peste 12 luni. La cantitatea care este mai veche de 12 luni se calculeaza ajustare de valoare prin diminuare pana la valoarea de fier vechi sau se considera valoarea realizabila neta a produselor existente in sold.

5. CREANTE

	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	342	342	-
Cienti si conturi asimilate	15.295.107	15.295.107	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(2.266.074)	(2.266.074)	-
TVA neexigibila	1.655.863	1.655.863	-
TVA de recuperat	2.509.060	2.509.060	-
Alte creante fata de bugetul statului	273.589	273.589	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	62.360.186	62.360.186	-
Debitori diversi si alte creante	17.412.838	17.412.838	-
Ajustari de valoare creante- debitori diversi	(586.096)	(586.096)	-
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	-	-	-
Subventii pentru investitii	1.733	1.733	-
Total	96.656.548	96.656.548	-

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

5. CREANTE (continuare)

	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	342	342	-
Cienti si conturi asimilate	24.511.849	24.511.849	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(2.266.074)	(2.266.074)	-
TVA neexigibila	1.700.294	1.700.294	-
TVA de recuperat	2.707.196	2.707.196	-
Alte creante fata de bugetul statului	474.136	474.136	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	52.295.831	52.295.831	-
Debitori diversi si alte creante*	45.393.597	45.393.597	-
Ajustari de valoare- debitori diversi	(586.096)	(586.096)	-
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	1.733	1.733	-
Subventii pentru investitii	-	-	-
Total	124.232.808	124.232.808	-

* include TVA si contributiile salariale SPV de recuperat de la Ministerul Finantelor asa cum s-a mentionat la sectiunea 15.4

Creante de la societatile din cadrul grupului:

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Societati din cadrul grupului		
ArcelorMittal Roman	39.911.899	26.158.421
ArcelorMittal Poland SA	-	3.087.598
ArcelorMittal Sestao - Spania	2.750	2.750
ArcelorMittal Belval & Differdange	19.006	19.006
ArcelorMittal Comercial CZ	101.845	101.845
ArcelorMittal Comercial Italia	-	4.035.868
ArcelorMittal Distribution Romania	347.348	370.687
ArcelorMittal Comercial Long CZ	163.114	1.653.401
ArcelorMittal Greece LLc	-	103.842
Recom Sid	29.858	31.461
Arcelor Comercial Section	23.093.363	16.691.058
ArcelorMittal Zenica Doo	27.692	27.692
ArcelorMittal Poland	12.202	12.202
Total creante	63.709.077	52.295.831

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Cecuri de incasat	-	-
Conturi la banci in lei	1.553.103	3.216.317
Conturi la banci in valuta	30.179.835	36.079.846
Numerar in casa	966	1.605
Avansuri de trezorerie	46.401	109.080
Alte valori	-	-
Total	31.780.306	39.406.849

7. CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 31 decembrie 2020	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Asigurare patrimoniu	78.996	78.996	-
Total	78.996	78.996	-

	Sold la 31 decembrie 2021	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Asigurare patrimoniu	383.938	383.938	-
Total	383.938	383.938	-

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8. DATORII

	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii fata de entitatile din grup, imprumuturi	291.486.000	-	291.486.000
Dobanda aferenta imprumuturilor fata de entitati din grup	749.532	749.532	-
Sume datorate societatilor din grup	100.866.763	100.866.763	-
Avansuri de la clienti	1.555.880	1.555.880	-
Furnizori	61.600.664	61.600.664	-
Furnizori facturi nesoite	11.904.232	11.904.232	-
Datorii fata de personal	808.319	808.319	-
Impozite si taxe aferente salariilor	1.029.248	1.029.248	-
Alte datorii fata de bugetul statului	57.048	57.048	-
Creditori diversi	7.133	7.133	-
Alte datorii	211.391	211.391	-
Total	470.276.214	178.790.214	291.486.000

	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii fata de entitatile din grup, imprumuturi	294.634.000	197.924.000	96.710.000
Dobanda aferenta imprumuturilor fata de entitati din grup	763.866	763.866	-
Sume datorate societatilor din grup	67.619.024	67.619.024	-
Avansuri de la clienti	123.695	123.695	-
Furnizori	130.182.118	130.182.118	-
Furnizori facturi nesoite	21.754.698	21.754.698	-
Datorii fata de personal	876.183	876.183	-
Impozite si taxe aferente salariilor	1,106.439	1,106.439	-
Alte datorii fata de bugetul statului	58.849	58.849	-
Creditori diversi	158.531	158.531	-
Alte datorii	-	-	-
Total	517.277.404	420.567.404	96.710.000

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Datorii catre societatile din cadrul grupului:

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Societati din cadrul gupului		
ArcelorMittal Roman	38.360.686	-
ArcelorMittal Steel Zenica D.O.O.	55.630	179.943
ArcelorMittal Sourcing	17.127.678	10.443.120
Mittal Shipping Limited	76.477	79.707
ArcelorMittal Piombino SPA	16.869	16.976
ArcelorMittal Design	154.048	154.048
ArcelorMittal France	-	71.597
ArcelorMittal Purchasing	359.080	178.056
Arcelor Mittal Refractories Spolka - Polonia	2.509.895	2.509.759
ArcelorMittal Logistic Italia	1.080	1.080
ArcelorMittal SA	40.090.922	52.418.932
AecelorMittal Insurance Consultant	-	-
OArcelorMittal Logistic Belgium	-	1.119
ArcelorMittal Mines Canada	271.404	271.404
Lindsay International PVT.LTD.	-	-
SC Recom SID SA Hunedoara	800.750	1.035.355
ARCELORMITTAL POLAND SA	1.012.240	-
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA SRL	4.276	24.418
ARCELORMITTAL BELVAL&DIFFERDANGE SA	13.800	135.785
ARCELORMITTAL INVESTIGACION Y DESARROLLO SL	-	-
ARCELOR MITTAL SHARED SERVICE CENTR	11.928	16.724
	100.866.763	67.619.024
Imprumuturi in cadrul grupului		
AM Netherland - capital datorat	291.486.000	294.634.000
AM Treasury - dobanda datorata	749.532	763.866
	292.235.532	295.397.866
Total datorii curente	393.102.295	363.016.890

La data de 18.12.2019 s-a semnat un act aditional de prelungire a scadentei la plata a imprumutului contractat de la AM Netherland. Conditiiile contractului initial au ramas aceleasi s-a modificat doar termenul de plata si anume 21 Decembrie 2022, valoarea imprumutului fiind aceeiasi si anume 40 mil euro. Dobanda aferenta acestui contract de imprumut va fi calculata ca Euribor la 3 luni la care se adauga marja de 3.6%

La data de 11.08.2020 s-a mai contractat un imprumut in valoare de 96.710.000 ron, cu data scadentei in 20.09.2023. Dobanda aferenta acestui imprumut va fi calculata ca Robor la 1 an la care se adauga marja de 8.83%.

Dobanda platita pentru imprumut la data la data de 31.12.2021 a fost de 7.020.905 Ron, calculata fiind ca Euribor la 3 luni la care se adauga marja de 3,6%, iar pentru imprumutul in ron dobanda platita a fost de 10.306.492 ron calculata fiind Robor la 1 an la care se adauga marja de 8.83%.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Capitalul imprumutat de la societatile din cadrul grupului, este detaliat dupa cum urmeaza:

<u>Societate</u>	<u>Data acordarii</u>	<u>Moneda</u>	<u>Valoare imprumut acordat</u>	<u>Valoare in echivalent lei</u>	<u>Termen de rambursare</u>	<u>Procent dobinda</u>
AM Netherland	21.12.2016	EUR	40.000.000	197.924.000	21.12.2022	Euribor la 3 luni+3,60%
AM Netherland	11.08.2020	RON	96.710.000	<u>96.710.000</u>	20.09.2023	Robor la 3 luni+8.83%
TOTAL				<u>294.634.000</u>		

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

	<u>Sold la 31 decembrie 2020</u>	<u>Transferuri</u>		<u>Sold la 31 decembrie 2021</u>
		<u>in cont</u>	<u>din cont</u>	
Provizioane pentru pensii si obligatiuni similare	1.584.735	-	339.271	1,245.464
Alte provizioane	<u>357.245</u>	<u>19.523.875</u>	<u>18.360.231</u>	<u>1.520.889</u>
Total	<u>1.941.980</u>	<u>19.523.875</u>	<u>18.699.502</u>	<u>2.766.353</u>

S-a actualizat raportul actuarial conform IAS 19, privind beneficii de pensionare cu implicarea unui specialist in domeniu dupa cerintele standardelor de contabilitate.

La data de 31 decembrie 2021, alte provizioane includ concedii neefectuate de personalul AMH in cursul anului 2021.

10. VENITURI IN AVANS

La data de 31.12.202, Societatea a inregistrat venituri in avans in valoare de 364 ron.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

11. CAPITAL SI REZERVE

Capital social

Conform Deciziei AGA din 29.10.2018, capitalul social a fost diminuat cu o valoare de 148.924.671 Ron si prin urmare valoarea nominala a unei actiuni a scazut de la 2 ron/actiune la 1,25 ron/ actiune. Diminuarea capitalului social a fost efectiv inregistrata la data 13.02.2019, data la care a fost emis un Certificat de inregistrare a instrumentelor financiare cu nr. AC-4788/13.02.2019 de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara.

Structura capitalului social 31 Decembrie 2021 este urmatoarea:

Structura capitalului social	31 decembrie 2020	%	31 decembrie 2021	%
Capital social subscris si varsat	248.207.785	100	248.207.785	100
ArcelorMittal Holdings AG	239.277.314	96,52	239.277.314	96.40
SIF Banat Crisana	7.401.655	2,99	7.401.655	2.98
Alti actionari	1.528.816	0,49	1.528.816	0.62

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la data de 31 decembrie 2021.

Actiuni emise in timpul exercitiului financiar

In timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021, Societatea nu a emis actiuni.

12. CIFRA DE AFACERI

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Venituri din vânzarea produselor finite	357.146.762	662.141.244
Venituri din vânzarea semifabricatelor	35.868	-
Venituri din vânzarea produselor reziduale	856.312	470.347
Venituri din servicii prestate	116.881	193.141
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	77.546	88.020
Venituri din vânzarea mărfurilor	9.475	65.359
Venituri din activități diverse	75.755	798.700
Reduceri comerciale acordate	(3.510.249)	(3,469.987)
Total	354.808.350	660.286.824

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

12. CIFRA DE AFACERI (continuare)

Vanzari catre societatile din cadrul grupului:

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Societati din cadrul gupului		
ArcelorMittal Poland SA	-	30.813.722
ArcelorMittal Roman	18.493.684	91.682.232
ArcelorMittal Greece LLC	-	201.711
ArcelorMittal Commercial Long CZECH	6.322.470	15.036.601
Arcelor Mittal Comercial Section	199.917.457	294.190.281
ArcelorMittal Distribution SA Romania	3.006.014	7.233.409
ArcelorMittal Comercial Italia	34.802.257	80.231.229
SC Recom SID SA Hunedoara	253.069	579.833
	262.794.951	519.969.018

In 2020, the Company recorded revenues from government subsidies amounting to RON 9,043,261, related to salary subsidies and subsidy for indirect emission included in the price of electricity according to the financing agreement 9453 / 30.09.2021.

13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

Administratorii si directorii

Societatea nu avea obligatii referitoare la plata pensiilor catre fostii administratori si directori la 31 decembrie 2020 si la 31 Decembrie 2021. Societatea nu a acordat imprumuturi sau avansuri directorilor sau administratorilor in cursul anului 2020 si 2021. Societatea nu garantase si nu avea obligatii viitoare, referitoare la directori sau administratori la sfarsitul anului 2020 sau la sfarsitul anului 2021.

Numărul de salariați în cursul anilor incheiati la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 a fost după cum urmează:

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
Personal management	6	6
Personal administrativ	61	61
Personal vanzari	6	2
Personal direct productiv	367	360
Personal indirect productiv	73	114
Personal financiar	10	10
Personal logistica	45	42
Total personal	568	595

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE (continuare)

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Personal management	278.185	285.276
Personal administrativ	2.828.212	2.900.301
Personal vanzari	253.185	95.092
253 Personal direct productiv	17.015.638	17.116.533
Personal indirect productiv	3.384.582	5.420.236
Personal financiar	463.641	475.459
Personal logistica	2.086.386	1.996.929
Total cheltuieli cu salariile	26.334.829	28.289.826
Personal management	33.422	34.811
Personal administrativ	339.785	353.914
Personal vanzari	33.422	11.604
Personal direct productiv	2.044.283	2.088.672
Personal indirect productiv	406.629	661.413
Personal financiar	55.703	58.019
Personal logistica	250.661	243.678
Total cheltuieli cu asigurările sociale	3.163.904	3.452.110
Personal management	-	-
Personal administrativ	182.888	193.572
Personal vanzari	17.989	6.347
Personal direct productiv	1.104.514	1.147.631
Personal indirect productiv	232.666	375.557
Personal financiar	29.982	31.733
Personal logistica	134.917	133.279
Total alte cheltuieli cu personalul	1.702.956	1.888.118
Total	31.201.689	33.630.054
Total alte cheltuieli cu personalul	31.201.689	33.630.054

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuieli privind prestațiile externe

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	3.524.499	4.723.758
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	420.895	513.653
Cheltuieli cu primele de asigurare	909.112	925.533
Cheltuieli cu studiile și cercetările	-	-
Cheltuieli cu pregătirea personalului	-	-
Cheltuieli cu colaboratorii	-	-
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	1.042.600	528.166
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	32.903	22.065
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	21.883.880	24.357.273
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	73.498	51.763
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	69.115	75.517
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	12.832	14.784
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	14.873.247	22.424.332
Total	42.842.581	53.636.844

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți

	Valoare (ron) an 2020	Valoare (ron) an 2021
Cheltuieli IFA	6.565.358	12.288.720
Cheltuieli evacuare zgura calda	3.226.725	3.585.115
Others	5.081.164	6.550.497
Total	14.873.247	22.424.332

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Profit net de repartizat	-	-
- rezerve legale	-	-
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende etc.	-	-
Profit nerepartizat	-	-

15.2 Rezultatul pe actiune

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Rezultatul net al exercitiului	(41.651.670)	12.792.867
Numar parti sociale	198.566.229	198.566.229
Rezultat pe actiune de baza	(0.21)	0.06

15.3 Alte informatii referitoare la cumparari de la societatile din grup

Cumparari de la societatile din cadrul grupului:

Achizitii de materii prime

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Societati din cadrul grupului		
ArcelorMittal Roman	-	3.196.705
ArcelorMittal Warszawa	185.220	121.985
Arcelor Mittal France	-	71.597
Arcelor Mittal Zenica	754.892	1.495.503
ArcelorMittal Distribution SA	48.789	543.314
ArcelorMittal Poland SA.		233.523
ArcelorMittal Refractories Spolska Z Organiczna OD	4.194.695	5.981.635
Arcelor Mittal Sourcing	24.081.057	42.770.393
Arcelor Mittal Ostrava		
	28.264.653	54.378.656

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.3 Alte informatii referitoare la cumparari de la societatile din grup (continuare)

Alte servicii

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Societati din cadrul gupului		
ArcelorMittal SA	6.603.519	12.328.010
ArcelorMittal Logistic Italia	731	-
Mittal Shipping Limited	14.164	10.618
ArcelorMittal Insurance Consultants SA	179.300	392.458
Recom SID	2.064.312	3.469.657
ArcelorMittal Piombino	-	107
ArcelorMittal Shared Center	13.828	9.125
	<u>8.875.854</u>	<u>16.209.976</u>
	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Societati din cadrul gupului		
Arcelor Design	57.953	-
	<u>57.953</u>	<u>-</u>

15.4 Alte informatii

Cheltuieli de audit

Costurile contractuale pentru auditul extern al Societatii, pentru anul incheiat in data de 31 decembrie 2021 sunt conform contractului agreat intre parti.

Certificate de emisii de gaze cu efect de sera (certificate CO2)

La sfârșitul anului 2021, ArcelorMittal Hunedoara SA deține, în AM Treasury, 286.843 de certificate.

De asemenea, Compania este înregistrată în Registrul unic al emisiilor de CO2 cu un deficit de 48.709 certificate. Acest lucru va fi acoperit prin alocarea certificatelor de CO2 din partea Guvernului pentru anul 2021, care se așteaptă să se întâmple în următoarele câteva luni. Pentru anul 2021, am primit de la Guvern 33.566 de certificate primite in data de 01.03.2022.

Angajamente din contracte, inclusive din contracte de leasing operational.

La 31.12.2021, Societatea nu este angajata in nici un contract de leasing.

Garantii acordate si garantii primite

In cursul anului 2021, Societatea nu a acordat si nu a primit garantii

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Alte informatii (continuare)

Datorii contingente si litigii:

Incertitudini asociate cu sistemul juridic si fiscal din Romania

Prevederile legale si reglementarile romanesti in domeniul fiscal, tranzactiile in valuta si aprobarea imprumuturilor in valuta pot suferi modificari. Aceste prevederi si reglementari nu sunt insa intotdeauna foarte clar formulate, ceea ce lasa loc la diverse opinii, iar situatiile in care aceste opinii sunt divergente nu sunt deloc rare.

Societatea si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele si dobanzile aferente.

Angajamente

- a) Societatea si-a respectat toate angajamentele legate de contractul de privatizare. Compania a solicitat AAAS (Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului) finalizarea monitorizarii, intrucat erau indeplinite toate conditiile din contractul de vanzare-cumparare. Conform informatiilor de care dispunem, Consiliului de Administratie al AAAS va emite o decizie favorabila.

Active - Litigii

Asa cum este prezentat in Nota 5 -Creante, la situatiile financiare, la 31 decembrie 2021, Societatea are active de recuperat de la Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili (mai jos "DGAMC") pentru care exista litigii in curs valoare de 45.393.597 RON. O parte din litigiile existente la 31 decembrie 2021 sunt in curs, in timp ce o parte din acestea sunt finalizate cu decizie definitiva in favoarea ArcelorMittal Hunedoara S.A., după cum urmează:

1 Societatea are o serie de litigii in curs cu DGAMC, pentru:

- Recuperarea sumei de 11.755.300 ron (9.427.645 ron – TVA aferent rebuturilor de la AMTP Roman si 2.327.655 RON – TVA aferent servicii cu grupul (de aici "IFA"), reprezentand TVA refuzat la rambursare in urma controlului de fond efectuat de organele Administratiei Fiscale pentru perioada 2010-2016;
- Recuperarea sumei de 2.119.765 ron reprezentand TVA respins la rambursare in urma controlului efectuat de catre organele Administratiei Fiscale pentru perioada 01.04.2016-31.05.2017;
- Recuperarea sumei de 2.014.506 RON – TVA colectata aferenta serviciilor IFA prestate de AM Luxemburg in cursul anului 2017, refuzata la rambursare de catre organele de control ale Administratiei Fiscale.

- 2 Societatea are la 31 decembrie 2021 active inregistrate in valoare de 28.140.675 RON pentru contributiile sociale 22.715.679 si TVA aferent rebuturilor cu AMTP Roman 5.424.996 RON pentru care a castigat definitiv in instanta aceste litigii in data de 09.11.2020 conform deiziei definitive a ICCJ nr.6620/09.11.2020 si a inregistrat in contabilitate un activ in valoare de 28.140.675 RON. Pana la data emiterii acestor situatii financiare Societatea a incasat valoare de 22.715.679 RON, reprezentand contributiile sociale iar diferenta de 5.424.996 ron, urmand ca diferenta sa fie incasata in perioada imediat urmatoare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Alte informatii (continuare)

Societatea a analizat toate aceste litigii, si luand in considerare inclusiv opinia de la avocatii Societatii, consideră ca aceste valori de 44.034.177 RON de incasat de la DGAMC indeplinesc criteriile de inregistrare ca active in situatiile financiare la 31 decembrie 2021 si nu există motive de inregistrare a unor ajustari de valoare pentru nerecuperabilitatea acestora. Situatia s-a îmbunătățit de la un an la altul și societatea a obținut și primit o decizie definitiva pentru recuperarea a 28.144.606 RON din totalul celor 44.034.177 RON, existenti la 31 decembrie 2021. De asemenea, pentru litigiile care sunt in curs la 31 decembrie 2021, noi impreuna cu avocatii nostri suntem convingi că vom câștiga aceste litigii, reusind pana la data acestor situatii financiare să obținem o decizie favorabilă și definitivă pentru TVA aferent IFA pentru 2016, în valoare de 1,866,375 RON în cursul anului 2022. Considerăm că această decizie o să fie relevantă pentru restul litigiilor care există în curs la 31 decembrie 2021 și suntem siguri că vom recupera și restul de sume existente ca active la 31 decembrie 2021 în instanță.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. In acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

Conform legislatiei fiscale in vigoare, pe parcursul anului 2016, pentru neachitarea la termen de catre contribuabili a obligatiilor fiscale, s-au perceput dobanzi si penalitati de intarziere.

Astfel, In perioada anului 2020 si 2021 nivelul dobanzilor de intarziere a fost de 0,04% pe zi, iar nivelul penalitatilor de intarziere a fost de 0,02% pe zi pentru fiecare zi de intarziere.

Incepand cu martie 2015, nivelul dobanzilor s-a redus, acesta fiind de 0,03% pe zi de intarziere la plata; nivelul penalitatilor a ramas neschimbat, la valoarea de 0,02% pe zi de intarziere la plata. In cursul anului 2017, nivelul dobanzilor si penalitatilor nu a fost modificat.

In plus, Guvernul Romaniei detin un numar de agentii autorizate sa efectueze auditul (controlul) companiilor care opereaza pe teritoriul Romaniei. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte tari, si pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar si alte aspecte legale si regulatorii care prezinta interes pentru aceste agentii. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate. In anul 2021 ANAF - a inceput o verificare generala de fond privind anii 2015-2019; inspectia fiscala este in curs de desfasurare.

Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2021, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Alte informatii (continuare)

Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu partile afiliate are la bază conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”. 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 bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea consideră că tranzacțiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piață. Acest lucru este confirmat de dosarul prețurilor de transfer detinut de Societate până la 2020, iar dosarul prețurilor de transfer pentru anul 2021 este în lucru.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE


Reducerea capitalului social

Chiar și cu un rezultat net pozitiv, compania nu a putut rectifica rata negativă a activelor nete în acest an. Ca urmare, conform prevederilor art. 15324 din Legea societăților 31/1990 (modificată prin legea 441/2006), Consiliul de Administrație a hotărât reducerea capitalului social (prin reducerea valorii nominale a acțiunilor de la 1,25 lei la 0,1 lei pe acțiune) pentru a remedia situația în ședința Consiliului, din 11 februarie 2022. Propunerea este transmisă acționarilor pentru a fi decisă în Adunarea Extraordinară a Acționarilor din 22 martie 2022.

Impactul situației din Ucraina

Operațiunea militară în curs din Ucraina și sancțiunile aferente vizate împotriva Federației Ruse pot avea impact asupra economiilor europene și la nivel global. ArcelorMittal Hunedoara nu are nici o expunere directă semnificativă în Ucraina, Rusia sau Belarus. Totuși, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuirea anumitor ipoteze și estimări a caror valoare ar putea fi afectată în exercitiul financiar viitor. În această etapă, managementul nu poate să estimeze în mod fiabil impactul, deoarece evenimentele se desfășoară zi de zi. Cu toate acestea, la data acestor situații financiare, Societatea continuă să își îndeplinească obligațiile pe măsura ce acestea ajung la scadență și, prin urmare, continuă să aplice baza de pregătire a continuității activității.

Aceste situații financiare au fost semnate la data de 24.03.2022, de către:




Pawar Shimoga Dayananda Rao,
Director General



Dasgupta Amit,
Director Economic

Intocmit de,



Vint Adriana

