



ArcelorMittal Hunedoara S.A.

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

**privind situațiile financiare pentru anul 2022, întocmite în conformitate cu Ordinul
Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor
contabile în conformitate cu directivele UE, cu modificările ulterioare**

CUPRINS

Informații Generale	1
1. ANALIZA ACTIVITĂȚII ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.....	2
Sănătate și Securitate.....	2
Operațiuni și performanțele de afaceri.....	2
- Volumul producției și livrărilor	2
- Rezultat net	2
- Optimizarea managerială a costurilor fixe	2
- Fluxul de numerar și capitalul de lucru.....	2
Perspectivele de afaceri pentru 2022	2
Managementul riscului	2
<i>Riscul de schimb valutar</i>	2
<i>Riscul ratei dobânzii</i>	3
<i>Riscul de preț</i>	3
<i>Riscul de credit</i>	3
<i>Riscul de lichiditate</i>	3
<i>Riscul operațional</i>	3
<i>Riscul legat de impozitare</i>	3
Investiții și cheltuieli de capital	3
Resurse umane.....	4
Mediul	4
2. INFORMAȚII DESPRE ACȚIONARI	5
3. FILIALE.....	5
4. GUVERNANȚA CORPORATIVĂ	5
5. FINANȚE	7
Prezentarea rapoartelor financiare.....	8
Contul de profit și pierdere	9
Bilanț	Eroare! Marcaj în document nedefinit.
6. ALTE INFORMAȚII SEMNIFICATIVE	10
7. EVENIMENTE ULTERIOARE	14
Reducerea capitalului social.....	14
Impactul situației din Ucraina	14
8. MULȚUMIRI	15

Informații Generale

DENUMIRE	ArcelorMittal Hunedoara S.A. (denumită în continuare " Compania ")
	<p>În anul 2003, pachetul majoritar de acțiuni ale Companiei au fost cumpărate de ArcelorMittal Holdings AG (fostă LNM Holdings NV, LNM Holdings AG și Mittal Steel Holdings AG), conform Contractului de privatizare nr. 49/28.10.2003, încheiat cu Autoritatea pentru Privatizare și Administrarea Proprietății Statului ("APAPS"), actuala Autoritate pentru Recuperarea Activelor Statului ("AAAS").</p> <p>Ca urmare a celor de mai sus, denumirea Companiei 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 anul 1991
CAPITALURI PROPRII	<ul style="list-style-type: none"> • 19.856.621 lei - capital social subscris și vărsat • 198.566.228 - acțiuni emise • Acțiuni cu valoarea nominală de 0.1 lei / acțiune
ÎNREGISTRĂRI	<ul style="list-style-type: none"> • Înregistrată la Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalului Deva, sub numărul J20/41/1991 • Cod unic de înregistrare: 2126855
ACTIVITATEA PRINCIPALĂ	<p>Producția de metale feroase sub forme primare și de feroaliaje (Cod CAEN 2410)</p> <p>Compania este specializată în producția de țagle rotunde și europrofile, împreună cu profile miniere și cornier.</p>
PIAȚA DE DESFACERE	BVB_ AeRO_ (piața de acțiuni administrată de Bursa de Valori București) din 26.05.2015
AUDITOR FINANCIAR	Ernst & Young Audit SRL., București
Acțiuni și Registrul acționarilor	Depozitarul Central S.A. București
SEDIUL SOCIAL	DJ 687 nr. 4, Hunedoara, cod poștal 331111, România

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

Sănătate și Securitate

ArcelorMittal Hunedoara se angajează să tolereze zero la siguranță. În cursul anului 2020 nu a existat nici un accident. În timpul anului 2022 ArcelorMittal a extins programul „Ai grija” Pregătirea pentru leadershipul de securitate pentru managementul de nivel mediu a fost întreprinsă și continuată conform planificării. Au fost întreprinse acțiuni prin demonstrarea leadership-ului prin "angajament" și "managementul consecințelor". S-a instalat de asemenea o comunicare vizuală puternică.

Operațiuni și performanțele de afaceri

- ***Volumul producției și livrărilor***

Producția de oțel brut a fost de 132Kt în 2021, cu 31% mai mică decât anul trecut datorită pieței care a dus la o scădere de 31% a livrărilor față de anul trecut.

Valoarea vânzărilor a scăzut cu 2% față de anul precedent, în principal datorită prețurilor de vânzare mai mari, care au fost determinate și de prețuri mai mari ale materiilor prime, materiale precum și a energiei și gazului natural. Tendința inflaționistă a continuat în toate domeniile atât a materiilor prime cât și a serviciilor.

- ***Rezultat net***

Rezultatul net s-a deteriorat față de anul precedent din cauza situațiilor fluctuante de pe piață, în special în a doua jumătate a anului, când fabrica s-a confruntat cu o strângere a prețurilor, împreună cu prețurile ridicate la energie și alte consumabile. În timp ce prețul de vânzare a crescut cu 40%, prețurile la energie aproape s-au dublat. Pierderea din exploatare a fost de 140 de milioane de lei față de profitul de 40 de milioane de lei din anul trecut. Compania a înregistrat un provizion pentru depreciere de 81 milioane lei, rezultând o pierdere netă de 180 milioane lei față de un profit de 13 milioane lei în anul trecut.

- ***Optimizarea managerială a costurilor fixe***

Compania a întreprins măsuri pentru controlul și optimizarea costului fix în cursul anului care a fost marcat de tendințe inflaționiste fără precedent în toate domeniile: forță de muncă, materiale și servicii.

- ***Fluxul de numerar și capitalul de lucru***

Îmbunătățirea fluxului de numerar al societății a fost posibilă datorită unei mai bune gestionări a capitalului circulant prin reducerea semnificativă a nivelului stocurilor și al debitorilor.

- ***Perspectivile de afaceri pentru 2022***

Având în vedere performanța nesatisfăcătoare din 2022, Grupul ArcelorMittal a inițiat un proiect de Transformare pentru Companie, în care au fost concepute și implementate mai multe proiecte și măsuri de îmbunătățire a costurilor, o parte dintre ele cu investiții, care vor ajuta la îmbunătățirea operațiunilor și eficienței companiei și va avea ca rezultat optimizarea costurilor. Acest lucru va pune compania într-o poziție mai bună pe piață și pe volumele de echipamente. Îmbunătățirea suplimentară a costurilor fixe, stabilitatea operațiunilor și întreținere, eforturile viguroase pentru obținerea de energie mai bună și alte prețuri de intrare se vor concentra în permanență.

- ***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 aferent mediului economic.

Riscul pieței – include riscul de schimb valutar, riscul ratei dobânzii și riscul privind prețurile.

Riscul de schimb valutar

Riscul de schimb valutar este riscul ca valoarea unui activ monetar va fluctua ca urmare a variațiilor cursurilor de schimb.

În 2022, Compania a efectuat tranzacții comerciale atât în lei, cât și în valute străine. Datorită echilibrării tranzacțiilor în lei și în valută, riscul de schimb valutar a fost evitat.

Riscul ratei dobânzii

Fluxurile de venituri și numerar din operațiunile Companiei sunt în mod substanțial independente de modificările ratelor dobânzilor pe piața interbancară.

Riscul de preț

Riscul de preț este riscul că valoarea unui produs va fluctua datorită modificării prețurilor pieței.

Deoarece Compania are o gamă largă de produse vândute în diferite regiuni geografice naționale și internaționale, în 2022 a fost afectată în mod favorabil de riscul de preț.

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul de a nu primi de la clienți plata pentru produsele vândute acestora, ceea ce ar determina Compania să înregistreze pierderi financiare. Având în vedere acest fapt, toți clienții Companiei, în afara de companiile grupului, dețin asigurare de credit. În cazul în care Compania plătește în avans, există acoperire prin garanții bancare și acreditive. Toate acestea reduc la minim riscul Companiei privind creditele.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este asociat dificultăților cu care se confruntă Compania pentru obținerea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor asumate.

Compania monitorizează permanent situația capitalului de lucru și asigură colectarea sau rotația inventarului în timp util, în scopul de a-și îndeplini la timp obligațiile de plată.

Riscul operațional

Riscul operațional reprezintă probabilitatea de a suporta pierderi directe sau indirecte, din cauza unui număr mare de factori asociați tuturor proceselor de afaceri sau altor factori externi (altele decât riscul de credit, de piață și de lichiditate).

Obiectivul companiei este gestionarea riscului operațional într-un mod echilibrat, pentru a stimula dezvoltarea și a limita pierderile financiare.

Riscul legat de impozitare

Pe parcursul anului, Compania a efectuat diverse tranzacții cu părțile afiliate. Prețurile pentru tranzacții au fost stabilite de la distanță, conform normelor și metodelor necesare. La controalele fiscale, Compania poate prezenta toate documentele care au fost întocmite pentru a ajunge la aceste prețuri. Datorită acestui fapt, Compania nu estimează existența vreunui risc legat de politica de prețuri de transfer pentru a constitui provizioane. Totuși, interpretarea și implementarea în practică a regulamentelor fiscale poate varia, și se pot ivi situații în care autoritățile fiscale adoptă o poziție diferită de cea a Companiei.

- Investiții și cheltuieli de capital

Compania a cheltuit o sumă semnificativă pentru investiții în 2022. Printre acestea se numără cilindri, parte a echipamentelor de curățare și balotat deșeuri și alte proiecte de transformare, standuri universale, montaj acoperiș LF, mașină de tăiat cu flacără în Turnarea Continua etc. Aceste investiții au vizat pentru a asigura fiabilitatea Otelariei și a Laminoare.

- Resurse umane

La sfârșitul anului 2022, numărul total de angajați era de 583 față de 595 în 2021.

Structura nivelului educațional al angajaților este prezentată mai jos:

- Facultate: 121
- Liceu: 264
- Învățământ obligatoriu: 198

Relațiile de muncă sunt reglementate de contractele individuale de muncă și de contractul colectiv de muncă. Contractul colectiv de muncă a fost încheiat pe o perioadă de doi ani până la 30.12.2023 și a fost înregistrat la Inspectoratul Județean de Muncă Hunedoara sub nr. 4868/19/17.03.2022/03.03.2023

ArcelorMittal Hunedoara se mândrește cu angajamentul, competența și eforturile continue arătate de forța sa de muncă în toate domeniile de activitate, Compania continuă să ia noi inițiative pentru a-și alinia politicile de resurse umane ale grupului pentru a satisface nevoile tot mai mari ale afacerii sale.

Dezvoltarea oamenilor continuă să fie un domeniu de interes cheie la ArcelorMittal Hunedoara. Compania organizează în mod regulat Programe de Dezvoltare a Managementului atât la nivel de grup, cât și la nivel de unitate, sub formă de workshop-uri și sesiuni de instruire atât pentru seniori cât și pentru juniori. În anul 2022 am primit aprobarea Ministerului Educației pentru a organiza 2 cursuri pentru elevi la Școala Profesională organizate, în colaborare cu Colegiul Tehnic „Matei Corvin ” Hunedoara – primul, al doilea a fost organizat în colaborare cu Liceul Tehnologic Energetic „Dragomir Hurmuzescu DEVA”. În noul Sistem de Predare Profesional DUAL cu sprijinul important al "Inspectoratului Școlar Județean Hunedoara".

În anul 2022, Compania a angajat 70 persoane pentru a crește numărul schimburilor în producție, precum și pentru a înlocui persoanele pensionate. Numarul persoanelor pensionate în anul 2022 a fost de 82 persoane. Procesul de recrutare s-a desfășurat într-o situație locală foarte complicată și grea de pe piața muncii.

În 2021, am continuat să ne instruiem propria forță de muncă în propriul nostru centru de formare internă, scopul nostru era să putem oferi, dezvolta și transfera abilitățile necesare noilor noștri colegi folosind cei 11 ingineri care au devenit traineri specializați în 2019, totalul orelor de instruire realizat în anul 2022 a fost 1988 ore.

În 2022, am oferit angajaților noștri vizați instruirea în sesiunea noastră internă în clasă și folosind cursurile noastre speciale On-line ArcelorMittal University.

Ne continuăm colaborarea cu Universitatea Hunedoara pentru programe speciale de instruire la locul de muncă pentru viitorii ingineri.

Datorita situației economice europene din cauza războiului Rusia-Ucraina, am fost nevoiți să aplicăm șomaj temporar în 2022 pentru un total de 500 FTE pentru cca. două luni .

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

- Risc de schimbare climatică

Compania recunoaște riscul financiar legat de schimbările climatice și face diverși pași pentru a reduce emisiile.

- Mediul

Compania fabrică 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 acesta ca la un produs ecologic, deoarece este complet reciclabil.

Mai mult decât atât, oțelul poate fi reciclat la infinit, fără a afecta mediul înconjurător.

Cu toții înțelegem importanța protejării mediului, nu numai pentru că dezvoltarea industriei siderurgice depinde în mod direct pe o bună gestionare a resurselor naturale, dar și pentru că protecția mediului este esențială pentru standardul actual de viață al omenirii, precum și pentru generațiile viitoare. Acesta este motivul pentru care, în afară de a produce oțel, noi încercăm să obținem un echilibru între performanțele economico-sociale și de protecție a mediului.

Aceste idei sunt susținute de politicile de mediu. Compania este implicată în gestionarea bunurilor sale în mod responsabil, concentrându-se pe fabricarea de produse de înaltă calitate care nu afectează mediul înconjurător, precum și pe 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 prin utilizarea eficientă a resurselor naturale, energiei și resurselor solului.

Toate acestea vor consolida performanța afacerilor Companiei și vor oferi un viitor durabil tuturor părților implicate (angajați, clienți, furnizori și acționari) sau părților interesate.

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

Compania deține Autorizația Integrată de Mediu nr. 2/02.07.2015, revizuită în data de 09.11.2016 și valabilă până la 22.07.2025, emisă de Agenția de Protecție a Mediului Hunedoara.

2. INFORMAȚII DESPRE ACȚIONARI

La 31 decembrie 2022, ArcelorMittal Hunedoara S.A. deține 198.566.229 acțiuni, cotele de participare ale acționarilor fiind date mai jos:

Valoarea nominală a unei acțiuni este de 0.1 lei

Acționari	Valoarea acțiunilor	%
ArcelorMittal Holdings AG	19.142.621	96,40
SIF Banat Crisana	592.132	2,98
Alți acționari	122.303	0,62
Total	19.856.621	100

3. FILIALE

Compania nu are filiale.

4. GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

Consiliul Director

Prin Rezoluția AGOA din 22.06.2022, D-l Lutz Bandusch Johannes a fost numit membru al Consiliului de Administratie, inlocuindu-l pe d-l Tapas Rajderkar. In 23.08.2022, d-l Lutz Bandusch Johannes a fost numit Presedintele Consiliului de Administratie. Componenta Consiliului Director fiind următoarea:

1. Dl. Lutz Bandusch Johannes, Președintele Consiliului Director

2. Dl. Juan Domingues, Membru al Consiliului Director
3. Dl. Amit Kumar, Membru al Consiliului Director

Activitatea Consiliului Director:

În cursul anului 2022, au avut loc un număr total de 12 reuniuni ale Consiliului, în conformitate cu dispozițiile legale. Prezența membrilor Consiliului în cadrul reuniunilor din 2022 a fost în conformitate cu cerințele legale. Toate reuniunile din 2022 au fost prezidate de președintele Consiliului de administrație.

Managementul executiv al Companiei

- General Manager – Pawar Shimoga Dayananda Rao
- Finance Manager – Amit Dasgupta
- Steel Shop Manager – Octavian Moisa
- Rolling Mill Manager – Ioan Conache
- Purchase Manager – Ajay Singh
- Investments & Services Manager – Adrian Toma
- Human Resource Manager – Redinciuc Dorin
- Sales Manager – Diana Rosculet
- Safety Manager – Adrian Ulmean

Control intern și Managementul riscurilor

Controlul intern

Sistemul de control intern al Companiei cuprinde audituri de conformitate efectuate de către Divizia de audit intern a ArcelorMittal și echipe de guvernare managerială. Auditorii interni evaluează independent corectitudinea controalelor interne și auditează majoritatea domeniilor de activitate. Independența și conformitatea auditurilor este asigurată prin raportarea directă a Diviziei de Audit Intern către Comitetul de Audit al Grupului ArcelorMittal. Echipele de guvernare managerială a Companiei execută verificările și controalele enumerate mai jos.

Controlul intern al Companiei verifică:

- Conformitatea cu reglementările din România
- Aplicarea hotărârilor conducerii Companiei
- Buna funcționare a activității interne
- Utilizarea eficientă a resurselor
- Prevenirea și controlul situațiilor în care nu s-au îndeplinit obiectivele
- Supravegherea contabilității de gestiune și rezultatelor financiare ale Companiei

În urma acțiunilor de control, nu a fost semnalată nici o încălcare a legilor, regulamentelor și procedurilor. Cu ocazia 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 așa cum este Compania, pentru a asigura că executăm în conformitate cu obiectivele strategice ale Companiei și că acceptăm numai riscurile pentru care suntem compensați în mod corespunzător. Noi evaluăm riscul la nivel de tranzacție individuală și riscul cumulat la nivel de client, industrie, zonă geografică sau colateral, după caz.

Evaluarea și gestionarea riscurilor este responsabilitatea conducerii. Grupul ArcelorMittal a definit liniile directoare, punând accent pe cele mai importante riscuri cu care se confruntă Compania, inclusiv riscurile strategice, operaționale, financiare, legale și de conformitate. La sfârșitul fiecărui trimestru, Comitetul pentru riscuri al Companiei întocmește o listă de riscuri majore, împreună cu planul de măsuri pentru reducerea acestora. Conducerea are o întâlnire trimestrială dedicată cu Comitetul pentru riscuri, pentru a examina și discuta în detaliu despre riscurile specifice.

Politicile de conformitate și liniile directoare

Compania a adoptat în ultimii ani politicile de conformitate, procedurile și liniile directoare ale Grupului ArcelorMittal, care includ, printre altele: Codul de conduită în afaceri, Reguli antitrust, Informații privilegiate, Procedura anticorupție, Politica drepturilor omului, Orientări privind sancțiunile economice, Conflictul de interese, Protecția datelor, care cuprind o serie de reguli obligatorii pentru echipa de conducere și angajați, în scopul de a proteja interesul Companiei și a acționarilor săi, ca și integritatea pieței. Politicile de conformitate furnizează reguli clare care includ, dar fără a se limita la: respectarea normelor legale și a procedurilor interne, ghiduri anticorupție și de evitare a conflictelor de interese, respectarea vieții private, a informațiilor cu caracter confidențial, tranzacții interzise, tranzacții pe bază de informații privilegiate, etc.

Responsabilitatea socială a întreprinderilor

Compania se angajează să participe și să sprijine proiecte comunitare. Pe parcursul 2022, au fost finanțate următoarele proiecte:

- donarea de echipamente medicale la spitalul local
- parte sponsorizari de evenimente la Universitatea locala pentru motivarea studentilor din domeniul ingineriei

5. FINANȚE

Contabilitate

În conformitate cu Articolul 10 (2) din Legea nr. 82/1991, republicată în 2008, cu modificările ulterioare ("Legea nr. 82/1991"), contabilitatea este organizată într-un departament distinct, condus de un Director Economic și un Contabil Șef.

În scopul întocmirii bilanțului, toate activele și bunurile închiriate au fost contabilizate în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Bilanțul a fost întocmit pe baza balanței de verificare ale conturilor sintetice din 31.12.2022, puse de acord cu soldurile din balanțele contabile ale conturilor analitice, încheiate după înregistrarea tuturor documentelor privind operațiunile contabile-financiare referitoare la anul 2022.

Rezerve

Rezervele se ridică la suma de 67.595.481 Lei, din care 2.357.116 Lei sunt rezerve legale realizate conform Legii nr. 31/1991, iar 1.282.176 Lei reprezintă alte rezerve. În plus, există rezerve de reevaluare în valoare de 63.956.189 Lei, care reprezintă reevaluarea mijloacelor fixe efectuată la sfârșitul anului 2019.

Provizioane

La 31.12.2022, valoarea provizioanelor a fost de 1.409.546 Lei, din care 1.168.496 Lei reprezintă provizioane pentru pensii și alte obligații similare.

Datorii

Datoriile totale curente ale valorii Companiei sunt de 477.725.501 Lei, din care 377.270.635 Lei sunt datorii către companiile grupului ArcelorMittal, 97.628.233 Lei către alți furnizori de materii prime, materiale și servicii, 1.706.611 Lei către bugetul de stat și bugetul de asigurări sociale.

De asemenea compania are contractat împrumuturi pe termen lung de la ArcelorMittal Netherland astfel:

- 96.710.000 Lei – un nou împrumut contractat în data de 11.08.2020, cu scadența la data de 20.09.2023, și cu o dobândă calculată ROBOR la 3 luni + 8,83%

La Decembrie 2022 datoria cu dobânzile aferente acestui împrumut este în valoare de 1.293.819 Lei.

Cifra de afaceri

În 2022, cifra de afaceri a Companiei a fost de 650.814.288 Lei, iar în 2021 a fost de 660.286.824 Lei.

Tabelul de mai jos prezintă câțiva indicatori extrași din analiza activelor, datoriilor, profiturilor, pierderilor și fluxurilor de numerar:

Prezentarea rapoartelor financiare

	2021	2022
Indicator de lichiditate		
Raportul curent	0,61	0.25
Testul acid	0,39	0.13
Indicatori de risc		
Gradul de îndatorare (%)	165	165
Indicatori de activitate		
Raport de rotație a stocurilor	9,41	10.3
Număr de zile în stoc (zile)	64,6	59.6
Rotația stocurilor la client (zile)	49,3	44.3
Rotația stocurilor la furnizor (zile)	97,9	96.0
Rotația mijloacelor fixe (nr. rotații)	2,04	2.75
Rotația activelor totale (nr. rotații)	1,14	1.82
Indicatori de rentabilitate		
Rentabilitatea capitalului propriu (%)	68%	68%
Marja din vânzări (%)	6%	6%
Profit / (Pierdere) per acțiune (lei)	0,06	0.90

Contul de profit și pierdere
în lei

Indicatori	2021	2022
Cifra de afaceri	660.286.824	650.814.288
Rezultat operațional	39.955.954	(140.467.979)
Cheltuieli financiare	(27.163.087)	(40.004.685)
Venit net	12.792.867	(180.472.664)
Profit Net	12.792.867	(180.472.664)

Bilanț
în lei

OBIECTUL	2021	2022
MIJLOACE FIXE	323.017.768	236.922.773
Din care:		
Active necorporale	344.173	467.514
Active corporale	322.639.042	236.420.706
ACTIVE FINANCIARE	34.553	34.553
ACTIVE CIRCULANTE	255.396.327	120.240.655
Din care:		
Stocuri	91.756.671	61.443.623
Creanțe	124.232.808	42.727.758
Numerar pentru cheltuieli mărunte și conturi bancare	39.406.849	16.069.274
Cheltuieli înregistrate în avans	383.938	252.867
TOTAL ACTIVE	578.798.033	357.416.294
Capital propriu	58.753.912	(121.718.752)
Din care:		
Capital social	248.207.785	19.856.623
Acțiuni proprii	-	-
Rezerve	71.384.693	67.595.481
Rezultatul reportat	(273.631.434)	(28.698.192)
Rezultat pe an	12.792.867	(180.472.664)
DATORII CURENTE	420.567.404	477.725.501
Din care:		
Alte datorii, datorii fiscale, datorii la asigurări sociale	2.963.869	1.120.022
Datorii comerciale	152.060.511	378.188.868
Datorii pe termen scurt (imprumut)	197.924.000	96.710.000
Venituri în avans	364	-
Datorii pe termen lung	96.710.000	-
Provizioane	2.766.353	1.706.611
TOTAL DATORII	578.798.033	357.416.294

6. ALTE INFORMAȚII SEMNIFICATIVE

6.1 Punerea în executare a Sentinței civile a Curții de Apel București nr. 2377/22.05.2018 (definitivă prin Decizia nr.6620/09.12.2020 a Înaltei Curți de Casație și Justiție) pronunțată în dosarul nr. 692/2/2016 și restituirea sumelor de 699.178 lei și de 1.173.640 lei achitate ca obligații fiscale principale și, respectiv, obligații fiscale accesorii aferente, precum și emiterea unui act administrativ-fiscal de stabilire pe minus a sumei de 5.853.960 lei reprezentând TVA și a sumei de 23.319.743 lei reprezentând contribuții sociale, ca urmare a anulării în parte, prin hotărâre judecătorească definitivă, a Deciziei de soluționare a contestației nr. 1822/542/23.11.2015, a Deciziei de impunere nr. F-MC 1659/15.12.2014, a Deciziei privind nemodificarea bazei de impunere nr. F-MC 1660/15.12.2014 și a Raportului de inspecție D&B

În perioada 28.02.2011 – 15.12.2014, Societatea a făcut obiectul unei inspecții fiscale având ca obiect obligațiile fiscale declarate și datorate de către AM Hunedoara la bugetul de stat și la bugetele asigurărilor sociale.

În urma finalizării inspecției fiscale, cu privire la situația Contribuțiilor sociale, organele fiscale au emis Raportul de inspecție fiscală nr. F-MC 375/15.12.2014 (în continuare „**Raportul de inspecție fiscală**”) și Decizia de nemodificare a bazei de impunere nr. F-MC nr. 1660 din data de 15.12.2014 (în continuare „**Decizia de nemodificare**”), prin care au susținut faptul că nu există „deficiențe în ceea ce privește modul de determinare și evidențiere” a Contribuțiilor sociale și, drept urmare, în opinia organelor fiscale, Societatea ar fi datorat valoarea Contribuțiilor sociale achitate de către Societate în cadrul programului “*schemă de plecări voluntare - SPV*”.

În egală măsură, organele fiscale au emis Decizia de impunere nr. F-MC nr. 1659 din data de 15.12.2014 (în continuare „**Decizia de impunere**”), prin care au impus Societatea la plata sumei de 1.228.209 lei reprezentând TVA calculată suplimentar și accesorii aferente.

Împotriva Deciziei de impunere, a Deciziei de nemodificare și a Raportului de inspecție fiscală, Societatea a înțeles să formuleze Contestație fiscală înregistrată la Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor („DGSC”) cu nr. 600/24.03.2015 (în continuare „**Contestația fiscală**”) împotriva Deciziei de impunere, Deciziei de nemodificare și împotriva Raportului de inspecție fiscală.

În cursul procesului DGSC a delegat competența de soluționare a contestației în favoarea DGRFP Timișoara. La data de 03.12.2015 ANAF- DGRFP Timișoara a comunicat Societății Decizia de soluționare nr. 1822/542/23.11.2015 (în continuare „**Decizia de soluționare**”) prin care a respins ca neîntemeiată Contestația Societății.

Societatea a formulat o cerere în anulare împotriva Deciziei de soluționare, Deciziei de impunere, Deciziei de nemodificare a bazei de impunere, precum și a Raportului de inspecție fiscală, solicitând instanței anularea acestor acte administrative cu privire la TVA în cuantum de 699.178 lei și accesorii aferente, respectiv suma de 23.321.101 lei reprezentând contribuții sociale aferente ajutoarelor sociale achitate foștilor salariați în perioada 2006-2009 potrivit SPV, precum și obligarea DGAMC să stabilească prin act administrativ-fiscal (decizie) obligații fiscale în minus în valoare de 5.853.960 lei de la bugetul general consolidat pentru cheltuiala nedeductibilă aferentă achizițiilor de rebuturi de la AMTP Roman și pentru suma de 23.321.101 lei, reprezentând contribuțiile sociale mai sus enumerate, sume care au fost declarate și achitate de Societate, dar nu sunt datorate.

Această acțiune în anulare a actelor administrative a fost înregistrată în dosarul nr. 692/2/2016 pe rolul Curții de Apel București. Curtea de Apel București a pronunțat Sentința civilă nr. 2377/22.05.2018 (“**Sentința CAB**”) prin care instanța a admis în tot cererea de chemare în judecată formulată de Societate și a dispus:

- • anularea în parte a Deciziei de soluționare și a Deciziei de impunere pentru suma de 699.178 lei, reprezentând TVA stabilită suplimentar în sarcina Societății (afereantă achiziției de rebuturi de la AMTP Roman, precum și afereantă livrărilor intracomunitare de produse către Bitros);
- • obligarea DGAMC să stabilească prin act administrativ-fiscal obligații fiscale în minus în valoare de 5.853.960 lei de la bugetul general consolidat pentru cheltuiala nedeductibilă afereantă achizițiilor de rebuturi de la AMTP Roman și anularea Raportului de inspecție fiscală sub aspectul auto-colectării de către Societate a TVA în valoare de 5.853.960 lei;
- • anularea în parte a Deciziei de nemodificare a bazei de impunere și a Raportului de inspecție fiscală în privința sumei de 23.319.743 lei;
- • obligarea DGAMC să stabilească prin act administrativ-fiscal obligații fiscale în minus în valoare de 23.319.743 lei cu titlu de contribuții sociale.
- • obligarea DGRFP Timișoara și a DGAMC, în solidar, la plata sumei de 50.250 lei cu titlu de cheltuieli de judecată.

Organele fiscale au formulat recurs împotriva Sentinței civile nr. 2377/22.05.2018 pronunțată de Curtea de Apel București. La termenul din data de 09.12.2020, prin Decizia nr. 6620/ 09.12.2020, Înalta Curte de Casație și Justiție a soluționat definitiv acțiunea în anulare formulată de Societate, respingând ca nefondat recursul declarat de organele fiscale cu obligarea acestora din urmă la plata cheltuielilor de judecată în valoare de 10.000 lei („**Decizia ICCJ**”). Societatea a formulat o cerere în fața organelor fiscale înregistrată la DGAMC sub nr. 15154/17.05.2021 („**Cererea de punere în executare**”) prin care a solicitat punerea în executare a Sentinței CAB și a Deciziei ICCJ, respectiv restituirea sumelor de 699.178 lei și obligațiile fiscale accesorii aferente, precum și emiterea unui act administrativ-fiscal de stabilire pe minus a sumei de 5.853.960 lei reprezentând TVA și a sumei de 23.319.743 lei reprezentând contribuții sociale.

În vederea soluționării Cererii de punere în executare organele fiscale din cadrul DGAMC au efectuat o constatare la fața locului la sediul Societății, fiind încheiat în acest sens Procesul verbal nr. 152.169/09.10.2021 prin care au constatat de asemenea dreptul Societății la restituirea sumei de 699.178 lei și accesoriile aferente, precum și emiterea unui act administrativ-fiscal de stabilire pe minus a sumei de 5.424.996 lei reprezentând TVA și a sumei de 23.319.743 lei reprezentând contribuții sociale.

Până la data prezentei, Cererea de punere în executare a fost soluționată parțial de organele fiscale, fiind efectuată restituirea sumei de 22.720.765 lei reprezentând contribuții sociale, suma de 699.178 lei reprezentând TVA și accesoriile aferente în cuantum de 1.248.377 lei.

De asemenea, Societatea a formulat și cererea înregistrată la DGAMC sub nr. 15153/17.05.2021 prin care a solicitat plata sumei de 60.250 lei reprezentând cheltuieli de judecată stabilite de către instanța de fond, respectiv instanța de recurs în dosarul mai sus menționat („**Cererea de acordare cheltuieli de judecată**”). Cererea a fost soluționată favorabil de către organele fiscale.

6.2 Anularea Deciziei de soluționare nr. 332/30.12.2016 (“Deciziei de soluționare”) emisă de Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor („DGSC”), anulare parțială a Deciziei de impunere nr. F-MC 346/29.07.2016 („Decizia de impunere”) emisă de Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili („DGAMC”) și constatarea nelegalității Raportului de inspecție fiscală nr. F-MC 208/29.07.2016 („Raportul de inspecție fiscală”) prin care a fost respinsă la rambursare TVA în valoare de 5.515.151 lei și a fost stabilită în sarcina Societății TVA suplimentară în valoare de 3.310.785 lei, precum și dobânzi de întârziere în cuantum de 2.235.115 lei și penalități de întârziere în cuantum de 1.583.890 lei .

În perioada 28.09.2015 – 29.12.2015 , la sediul Societății, inspectorii fiscali au desfășurat o inspecție fiscală având ca obiect verificarea Decontului de TVA nr. 75023060/23.07.2015, prin care Societatea a solicitat rambursarea TVA aferentă perioadei **01.07.2010 – 30.06.2015**, solicitând la rambursare suma de 5.515.151 lei.

Ca urmare a inspecției fiscale, organele de control au emis Raportul de Inspecție Fiscală și Decizia de Impunere prin care au reținut că:

- (a) Societatea ar fi dedus în mod nelegal TVA aferent unor diferențe de cantități dintre cele ce figurau pe facturi și cele ce figurau pe notele de intrare recepție aferente achizițiilor efectuate de Societate de la AMTP Roman;
- (b) Societatea nu ar fi colectat TVA la momentul exigibilității operațiunilor de livrare a rebuturilor de materiale reciclabile de la AMTP Roman concomitent cu exercitarea dreptului de deducere conform regulilor „taxării inverse”;
- (c) Societatea a emis facturi de stornare aferente unor cantități de marfă achiziționate de la AMTP Roman, fără a arăta care este motivul stornării și fără a face dovada că s-a încărcat efectiv gestiunea secției de Oțelărie cu oțelul restituit; D&B David si Baias
- (d) Societatea ar fi acordat anumite reduceri de preț pentru livrările de produse finite vândute către AMTP Roman, fără a arăta care a fost modalitatea de calcul a prețului pieței și fără a aplica regimul de TVA aferent reducerilor în speță;
- (e) Societatea ar fi stornat în mod nelegal facturile emise pentru redevența datorată de Slag Processing, din totalul vânzărilor de zgura colectată de către aceasta de pe halda de colectare zgură a Societății.

În aceste condiții, organele fiscale au stabilit în sarcina Societății, TVA suplimentară de plată în valoare de 3.310.785 lei și au refuzat dreptul Societății la deducerea TVA în valoare de 5.515.151 lei.

Împotriva Deciziei de impunere și a Raportului de inspecție fiscală, Societatea a înțeles să formuleze Contestația fiscală nr. A_SLP 1881/10.10.2016 („**Contestația fiscală**”) prin care a solicitat anularea parțială a Deciziei de impunere în ceea ce privește obligațiile fiscale principale suplimentare în sumă de **8.645.402 lei**, precum și dobânzile și penalitățile de întârziere aferente în suma de **3.819.005 lei**.

În soluționarea contestației, DGSC a emis Decizia de soluționare prin care organele fiscale au respins contestația fiscală ca fiind neîntemeiată pentru întreaga sumă de 12.464.407 lei.

Împotriva Deciziei de soluționare și a Deciziei de impunere Societatea a formulat o acțiune în anulare înregistrată pe rolul Curții de Apel București în dosarul nr. 5054/2/2017.

În data de 19.07.2022, Curtea de Apel București București a pronunțat Sentința civilă nr. 176/19.07.2022 prin care a admis în parte acțiunea formulată de Societate, dispunând:

- anularea Deciziei de soluționare, a Deciziei de impunere și a Raportului de inspecție fiscală în ceea ce privește obligațiile fiscale principale în cuantum de 8.645.402 lei, precum și dobânzile, penalitățile de întârziere în sumă de 3.819.005 lei;

- Respingerea capătului de cerere prin care Societatea a solicitat obligarea organelor fiscale la rambursarea sumei de 5.515.151 lei, reprezentând TVA de rambursat, ca inadmisibil.

- Obligarea organelor fiscale la plata către Societate a sumei de 50.200 lei cu titlu de cheltuieli de judecată parțiale, reprezentând taxa judiciară de timbru onorariu parțial avocat.

Hotărârea Curții de Apel București nu este definitivă și poate fi atacată cu recurs în termen de 15 zile de la data comunicării. Până la data redactării prezentei scrisori, hotărârea Curții de Apel București nu a fost comunicată Societății.

6.3 Anularea Deciziei de soluționare nr. 66/22.12.2017 (“Decizia de soluționare”) emisă de Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor („DGSC”), anularea parțială a Deciziei de impunere nr. nr. F-MC 348/29.07.2016 („Decizia de impunere”) emisă de Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili („DGAMC”) și constatarea nelegalității Raportului de inspecție fiscală nr. F-MC 21/29.07.2016 („Raportul de inspecție fiscală”) prin care a fost respinsă la rambursare TVA în valoare totală de 2.931.246 lei

Curtea de Apel București a pronunțat Sentința civilă nr. 52/11.02.2020 prin care a decis admiterea acțiunii și a dispus anularea Deciziei de soluționare, a Deciziei de impunere și a Raportului de inspecție fiscală cu privire la suma totală de **2.902.359 lei reprezentând TVA**, în ceea ce privește: a) returnul de materiale reciclabile achiziționate de AM Hunedoara de la AMTP Roman (557.400 lei stabilită pentru perioada ianuarie-martie 2016 și 41.784 stabilită pentru perioada ianuarie-martie 2016); b) 2.303.175 lei aferentă serviciilor achiziționate de AM Hunedoara de la AM Luxembourg.

Hotărârea Curții de Apel București a fost atacată cu recurs de către organele fiscale. Dosarul a fost înregistrat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție în data de 30.06.2020, iar la termenul din data de 22.11.2022, Înalta Curte de Casație și Justiție a respins recursul formulat de organele fiscale ca nefondat, obligând organele fiscale la plata către Societate a sumei de 17.264,16 lei reprezentând cheltuieli de judecată aferente recursului.

6.4 Anularea Deciziei de soluționare a contestației nr. 586 din data de 05.12.2018 („Decizia de soluționare”) emisă de Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor („DGSC”), anularea parțială a Deciziei de impunere nr. F-MC 35 din data de 21.02.2018 emisă de Direcția Generală a Marilor Contribuabili („Decizia de impunere”) și constatarea nelegalității Raportului de inspecție fiscală nr. F-MC 29/21.02.2018 („Raportul de inspecție fiscală”) în ceea ce privește negarea dreptului Societății la deducerea TVA în valoare totală de 1.966.609,83 lei și a măsurii diminuării TVA de rambursat cu suma de 1.966.609,83 lei și obligarea DGAMC să ramburseze efectiv Societății suma de 1.966.609,83 lei

Prin Sentința civilă nr. 411/10.06.2021, Tribunalul Hunedoara a admis în parte acțiunea în anulare și a dispus anularea Deciziei de soluționare a contestației, a Deciziei de impunere și a Raportului de inspecție fiscală în ceea ce privește negarea dreptului Societății la rambursarea TVA în cuantum de 1.950.082,8 lei, obligând în același timp organele fiscale la plata sumei de 30.350 lei cu titlu de cheltuieli de judecată.

6.5 Desființarea Deciziei de impunere emisă de Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili (“DGAMC”) prin care a fost stabilită suplimentar în sarcina Societății suma de 2.014.506 lei cu titlu de taxă pe valoarea adăugată, precum și obligarea unei alte echipe de control să refacă inspecția fiscală prin raportare la

documentele justificative suplimentare deținute de Societate și depuse odată cu contestația fiscală care dovedesc susținerea dreptului de deducere al TVA în sumă de 2.014.506 lei aferentă prestării de servicii IFA de către ArcelorMittal Luxembourg.

Ca urmare a inspecției fiscale, organele de control au comunicat Raportul de Inspecție Fiscală și Decizia de impunere prin care au stabilit TVA colectată suplimentar aferentă serviciilor IFA achiziționate de la AM Luxembourg, în sumă de 2.014.506 lei. Organele fiscale au apreciat că Societatea nu justifica cu documente prestarea efectivă a serviciilor IFA, nefiind astfel îndeplinite condițiile legale prin care se poate justifica ca acestea sunt destinate utilizării în folosul operațiunilor taxabile.

La data discuției finale, AM Hunedoara a prezentat cele două facturi emise de AM Luxembourg pentru serviciile prestate aferente anului 2017, respectiv factura nr. 23406/decembrie 2017 în valoare de 2,714,039 USD și factura nr. 23983/februarie 2018 în valoare de 65,180 USD.

Față de Decizia de impunere și Raportul de inspecție fiscală, pe 26.09.2019, Societatea a formulat Contestația fiscală nr. SSC 1766/21.11.2019 prin care a solicitat anularea parțială a Deciziei de impunere privind obligațiile fiscale principale în cuantum de 2.014.506 lei, reprezentând TVA colectată suplimentar de organele fiscale, precum și refacerea inspecției fiscale prin raportare la documentele justificative suplimentare depuse cu ocazia depunerii contestației.

Prin Decizia de soluționare nr. 79/27.07.2020, a fost admisă contestația formulată de Societate și organele fiscale au dispus desființarea Deciziei de impunere nr. F-MC 279/ 31.07.2019 emisă de organele de inspecție fiscală din cadrul DGAMC, pentru suma de 2.014.506 lei, reprezentând TVA colectată suplimentar aferentă serviciilor IFA prestate de ArcelorMittal Luxembourg în cursul anului 2017, urmând a se efectua o nouă inspecție fiscală prin care să se reanalizeze cauza pentru aceeași perioadă și aceleași obligații bugetare care au făcut obiectul actului administrativ desființat.

Organele fiscale au dispus refacerea inspecției fiscale iar prin Decizia nr. 5/13.01.2022, organele fiscale au dispus suspendarea acțiunii de inspecție fiscală, începând cu o dată ce va fi comunicată.

7. EVENIMENTE ULTERIOARE

- Reducerea capitalului social

La sfârșitul anului 2022, activul net al Societății este de (121.718.752) lei, care a scăzut sub jumătate din capitalul social. Conducerea intenționează să ia măsurile corective necesare conform prevederilor art. 15324 din Legea societăților 31/1990 (modificată prin legea 441/2006) în timp util.

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 căror valoare ar putea fi afectată în exercițiul 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 măsură ce acestea ajung la scadență și, prin urmare, continuă să aplice baza de pregătire a continuității activității.

Consiliul de administrație va monitoriza activitatea la intervale frecvente pentru a evalua situația. Compania se așteaptă ca guvernul României să ofere stimulente și facilități directe, rapide și adecvate în acest moment de criză. În afară de aceasta, managementul se angajează, de asemenea, să ia măsuri stricte de optimizare a costurilor și a numerarului la toate nivelurile. Societatea nu depinde din exterior de finanțare și are trezoreria internă a grupului cu care interacționează societatea. Toate creanțele societății sunt asigurate, iar societatea va negocia cu fiecare furnizor pentru prelungirea perioadei de creditare. Societatea nu are niciun risc de concentrare asupra niciunui client semnificativ și furnizor extern.

8. MULȚUMIRI

Directorii Companiei își exprimă aprecierea față de managementul executiv, angajați, sindicate, clienți, furnizori și alte părți interesate pentru contribuția și sprijinul lor în asigurarea performanței operaționale pe tot parcursul anului 2022, și doresc să exprim mulțumiri sincere tuturor părților implicate.

Președintele Consiliul Director
Lutz Bandusch
23 Martie 2023