

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**

**SITUAȚII FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

**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
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	16 – 17
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	18 – 19
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	20 – 50
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 – 15

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
<b>A ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1	1	-	-
2	2	-	-
3	3	344.173	467.519
4	4	-	(5)
5	5		
6	6		
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>7</b>	<b>344.173</b>	<b>467.514</b>
<b>II IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1	8	71.410.909	50.534.382
2	9	240.507.765	172.853.320
3	10	202.769	156.751
4	11	813.064	768.309
5	12	9.073.802	6.688.410
6	13		
7	14		
8	15		
9	16	630.732	5.419.534
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>322.639.042</b>	<b>236.420.706</b>
<b>III IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
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 2022

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
6 Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	34.553	34.553
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>34.553</b>	<b>34.553</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)</b>	<b>25</b>	<b>323.017.768</b>	<b>236.922.773</b>
<b>B ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I STOCURI</b>			
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	60.129.152	52.288.821
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	4.174.337	1.726.213
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	26.993.789	6.882.263
4 Avansuri (ct 4091)	29	459.392	546.326
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>91.756.671</b>	<b>61.443.623</b>
<b>II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)</b>			
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	22.245.775	10.991.807
2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*) - din cadrul grupului.	32	52.295.831	10.317.857
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	49.689.470	21.416.361
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35	1.733	1.733
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	<b>36</b>	<b>124.232.808</b>	<b>42.727.758</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
<b>III INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>			
1	Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)	-	-
2	Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	-	-
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>			
	<b>40</b>	<b>39.406.849</b>	<b>16.069.274</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)</b>			
	<b>41</b>	<b>255.396.327</b>	<b>120.240.655</b>
<b>C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)</b>			
-	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	383.938	252.867
-	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	-	-
<b>D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>			
1	Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)	-	-
2	Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	-	-
3	Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	123.695	1.120.022
4	Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	151.936.816	97.628.233
5	Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	-	-
6	Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	265.543.024	377.270.635
7	Sume datorate entitatilor asociate si entitatlor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	-	-
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)	2.963.869	1.706.611
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	<b>53</b>	<b>420.567.404</b>	<b>477.725.501</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
<b>E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE)</b> (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	<b>54</b>	<b>(164.787.504)</b>	<b>(357.231.979)</b>
<b>F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b> (rd. 25 + 44 + 54)	<b>55</b>	<b>158.230.265</b>	<b>(120.309.206)</b>
<b>G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	56	-	-
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	-	-
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	58	-	-
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)	59	-	-
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	60	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)	61	96.710.000	-
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62	-	-
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)	63	-	-
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	<b>64</b>	<b>96.710.000</b>	<b>-</b>
<b>H PROVIZIOANE</b>			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	65	1.245.464	1.168.496
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)	66	-	-
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	1.520.889	241.050
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	<b>68</b>	<b>2.766.353</b>	<b>1.409.546</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
<b>I VENITURI IN AVANS</b>			
<b>1 Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 70 + 71)</b>	<b>69</b>	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	<b>70</b>	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	<b>71</b>	-	-
<b>2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) – total (rd 73 + 74), din care:</b>	<b>72</b>	<b>364</b>	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	<b>73</b>	364	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	<b>74</b>	-	-
<b>3 Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77)</b>	<b>75</b>	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	<b>76</b>	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	<b>77</b>	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)	<b>78</b>	-	-
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	<b>79</b>	-	-
<b>J CAPITAL SI REZERVE</b>			
<b>I CAPITAL</b>			
<b>1 Capital subscris varsat (ct 1012)</b>	<b>80</b>	248.207.785	19.856.623
<b>2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)</b>	<b>81</b>		
<b>3 Patrimoniul regiei (ct 1015)</b>	<b>82</b>		
<b>4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)</b>	<b>83</b>		
<b>5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)</b>	<b>84</b>		
<b>TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)</b>	<b>85</b>	<b>248.207.785</b>	<b>19.856.623</b>
<b>II PRIME DE CAPITAL (ct 104)</b>	<b>86</b>		
<b>III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)</b>	<b>87</b>	<b>67.745.401</b>	<b>63.956.189</b>
<b>IV REZERVE</b>			
<b>1 Rezerve legale (ct 1061)</b>	<b>88</b>	2.357.116	2.357.116
<b>2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)</b>	<b>89</b>		
<b>3 Alte rezerve (ct 1068)</b>	<b>90</b>	1.282.176	1.282.176
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>91</b>	<b>3.639.292</b>	<b>3.639.292</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Actiuni proprii (ct 109)	92	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	94	-	-
<b>V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)</b>			
- Sold C	95	-	-
- Sold D	96	273.631.434	28.698.192
<b>VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)</b>			
- Sold C	97	12.792.867	-
- Sold D	98	-	180.472.664
Repartizarea profitului (ct 129)	99	_____	_____
<b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	<b>100</b>	<b>58.753.912</b>	<b>(121.718.752)</b>
Patrimoniul public (ct 1016)	101	_____	_____
Patrimoniul privat (ct 1017)	102	_____	_____
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)</b>	<b>103</b>	<b>58.753.912</b>	<b>(121.718.752)</b>

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 23.03.2021, de catre:

Intocmit de,

\_\_\_\_\_  
Pawar Shimoga Dayananda Rao,  
Director General

\_\_\_\_\_  
Dasgupta Amit,  
Director Economic

\_\_\_\_\_  
Vint Adriana



**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
<b>1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)</b>	<b>1</b>	<b>660.286.824</b>	<b>650.814.288</b>
-din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate		658.671.257	653.006.557
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	663.691.452	653.006.557
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	3	65.359	67.215
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4	(3.469.987)	(2.259.484)
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766*)	5	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	-	-
<b>2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)</b>			
- Sold C	7	31.484.432	6.807.698
- Sold D	8		
<b>3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)</b>	<b>9</b>	<b>886.956</b>	<b>144.579</b>
<b>4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)</b>	<b>13</b>	<b>47.503.831</b>	<b>14.790.361</b>
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14	-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	-	-
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	<b>16</b>	<b>740.192.042</b>	<b>658.941.530</b>
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	431.872.840	398.353.872
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	1.541.218	1.822.988
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	152.784.215	202.999.906
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct 6051)		152.154.523	202.280.214
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	20	50.113	51.865
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	-	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
<b>9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	<b>22</b>	<b>33.630.054</b>	<b>35.707.900</b>
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	30.177.944	32.314.473
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	24	3.452.110	3.393.427
<b>10 a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (rd. 26-27)</b>	<b>25</b>	<b>18.475.183</b>	<b>100.913.737</b>
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	18.475.183	104.070.652
a. 2) Venituri (ct 7813)	27	-	3.156.915
<b>b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)</b>	<b>28</b>	<b>4.161.091</b>	<b>(991.807)</b>
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	29	6.692.519	3.043.952
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	30	2.531.429	4.035.759
<b>11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>56.897.001</b>	<b>61.907.855</b>
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	53.636.844	54.695.724
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	33	2.934.269	4.477.122
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	34	-	-
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobiliarilor corporale (ct 655)	35	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	325.888	2.735.009
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitati radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 666*)	38		
<b>Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)</b>	<b>39</b>	<b>824.373</b>	<b>(1.356.807)</b>
- Cheltuieli (ct 6812)	40	19.523.875	6.606.000
- Venituri (ct 7812)	41	18.699.502	7.962.807
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)</b>	<b>42</b>	<b>700.236.088</b>	<b>799.409.509</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	39.955.954	-
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	(140.467.979)
<b>12</b> Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	45		
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	46		
<b>13</b> Venituri din dobanzi (ct 766)	47	305.564	650.224
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	48		
<b>14</b> Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)	49		
<b>15</b> Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	8.879.959	11.061.453
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)</b>	<b>52</b>	<b>9.185.523</b>	<b>11.711.677</b>
<b>16</b> Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct 686)	54	-	-
- Venituri (ct 786)	55	-	-
<b>17</b> Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	56	<b>23.370.999</b>	<b>35.143.614</b>
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57	23.370.999	35.143.614
Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	12.977.611	16.572.748
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>36.348.610</b>	<b>51.716.362</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)</b>			
- Profit (rd. 52-59)	60	-	
- Pierdere (rd. 59-52)	61	27.163.087	40.004.685
<b>VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)</b>	<b>62</b>	<b>749.377.565</b>	<b>670.653.207</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)</b>	<b>63</b>	<b>736.584.698</b>	<b>851.125.871</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
<b>18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	<b>64</b>	<b>12.792.867</b>	-
- Pierdere (rd. 63 - 62)	<b>65</b>	-	<b>180.472.664</b>
<b>19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)</b>	<b>66</b>	-	-
<b>20</b> Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	<b>67</b>	-	-
21 Impozitul specific unor activitati (ct 695)			
<b>22 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE</b>			-
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	<b>68</b>	<b>12.792.867</b>	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	<b>69</b>	-	<b>180.472.664</b>

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 23.03.2021, de catre:

Intocmit de,

\_\_\_\_\_  
Pawar Shimoga Dayananda Rao,  
Director General

\_\_\_\_\_  
Dasgupta Amit,  
Director Economic

\_\_\_\_\_  
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 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
<b>Pierdere înaintea impozitării</b>	<b>12.792.867</b>	<b>(180.472.664)</b>
<b>Ajustari pentru:</b>		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	2.267	32.070
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	18.472.916	17.756.704
Cheltuieli aferente reevaluarii mijloacelor fixe	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de valoare mijloace fixe	-	184.038.699
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	4.161.091	(991.807)
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	851.639	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli (Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	824.373	(1.356.807)
Ajustari pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	5.424	1.056.228
Ajustari pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	4.097.652	6.292.585
Cheltuieli cu dobânzile	23.070.999	35.143.614
Venituri din dobânzi	(305.564)	(650.224)
<b>Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant</b>	<b>64.273.664</b>	<b>60.848.399</b>
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(29.377.552)	(81.505.050)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	(304.942)	(131.071)
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	(38.881.044)	991.808
Creșteri/(Descreșteri) de datorii	43.929.937	57.158.097
Creșteri/(Descreșteri) de venituri în avans	(364)	(728)
Dobânzi plătite	(23.370.999)	(35.143.614)
Dobânzi încasate	305.564	650.224
Impozit pe profit plătit	-	-
<b>Numerar net din activități de exploatare</b>	<b>16.574.264</b>	<b>2.868.064</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</b>		
Achiziții de active corporale	(8.871.702)	(15.719.554)
Achiziții de active necorporale	-	(155.412)
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	-	-
Încasări din vânzarea de imobilizări	-	-
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	-	-
<b>Flux de trezorerie net din activități de investiție</b>	<b>(8.871.702)</b>	<b>(15.874.965)</b>

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		
Crestere/descrereștere utilizare overdraft	-	(40.757.836)
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	-	(197.924.000)
Încasare/(Rambursare) împrumut de la actionari/asociati	-	-
Plăți din leasing financiar	(76.019)	-
Subventii	-	-
Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)	-	228.351.162
<b>Flux de trezorerie net din activități de finanțare</b>	<b>(76.019)</b>	<b>(10.330.674)</b>
(Descrereșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	7.626.543	(23.337.575)
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar</b>	<b>31.780.306</b>	<b>39.406.849</b>
Diferente curs valutar	-	-
<b>Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>39.406.849</b>	<b>16.069.274</b>

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 23.03.2021, de catre:

**Intocmit de,**

\_\_\_\_\_  
**Pawar Shimoga Dayananda Rao,**  
 Director General

\_\_\_\_\_  
**Dasgupta Amit,**  
 Director Economic

\_\_\_\_\_  
**Vint Adriana**

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	248.207.785	-	-	228.351.162	-	19.856.623
Rezerve din reevaluare	67.745.401	468.937	468.937	4.258.150	468.937	63.956.189
Rezerve legale	2.357.116	-	-	-	-	2.357.116
Alte rezerve	1.282.176	-	-	-	-	1.282.176
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	(98.809.106)	(27.397.416)	12.792.867	(268.541.445)	12.792.867	142.334.923
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	121.833.289	3.984.362	-	195.150	-	125.622.502
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	12.792.867	(180.472.664)	12.792.867	12.792.867	12.792.867	(180.472.664)
<b>TOTAL</b>	<b>58.753.912</b>	<b>(203.416.781)</b>	<b>26.054.671</b>	<b>(22.944.116)</b>	<b>26.054.671</b>	<b>(121.718.751)</b>

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 23.03.2023, de catre:

Intocmit de,

\_\_\_\_\_  
**Pawar Shimoga Dayananda Rao,**  
**Director General**

\_\_\_\_\_  
**Dasgupta Amit,**  
**Director Economic**

\_\_\_\_\_  
**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 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	248.207.785	-	-	-	-	248.207.785
Rezerve din reevaluare	71.505.845	195.788	195.788	3.956.232	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 reprezentând 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	-	(41.651.670)	(41.651.670)	12.792.867
<b>TOTAL</b>	<b>45.961.670</b>	<b>(24.706.784)</b>	<b>(37.499.650)</b>	<b>(37.499.650)</b>	<b>(37.499.650)</b>	<b>58.753.912</b>

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 23.03.2021, de catre:

Intocmit de,

\_\_\_\_\_  
**Pawar Shimoga Dayananda Rao,**  
**Director General**

\_\_\_\_\_  
**Dasgupta Amit,**  
**Director Economic**

\_\_\_\_\_  
**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 2022**  
**(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 22.05.2022, valoarea nominala a unei actiuni s-a redus de la 1.2 ron la 0,1 ron pe actiune iar capitalul social a fost redus cu o valoare de 228.351.162 RON.

La sfarsitul anului 2022, 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 parti 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.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

Inregistrările contabile pe baza cărora 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 a 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.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

In cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere 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 datoriiilor exprimate în deize, înregistrate conform standardelor române de contabilitate.

Inregistrările 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.

În 2022, piața a fost volatilă. În timp ce prima jumătate a înregistrat un volum crescut, tendința a încetinit în a doua jumătate. Compania trebuie să oprească operațiunile pentru câteva luni din cauza strângerii prețurilor. Compania a evaluat evenimentele prezentate în nota privind evenimentele ulterioare și nu vede motive imediate de reducere a dimensiunii pieței în viitorul imediat. Compania se așteaptă ca participarea la stimulente guvernamentale să depășească impactul negativ al prețurilor ridicate la energie care a predominat în 2022. Compania nu este dependentă extern de finanțare și are trezoreria internă a grupului cu care compania interacționează. Creanțele Companiei sunt toate asigurate și Societatea negociază cu fiecare furnizor prelungirea perioadei de credit. Compania nu are niciun risc de concentrare al vreunui client semnificativ și al oricărui furnizor extern.

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

Având în vedere recenta scădere a rezultatelor, Compania a constituit un provizion pentru depreciere de 81 mln ron pentru a acoperi toate riscurile.

**Capitaluri proprii**

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.

**b) Conversii valutare**

Tranzacțiile realizate în valuta (USD și EURO în special) sunt transformate în lei la o rată de schimb valabilă la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valuta 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 2022 a fost 1 USD = 4,6346 RON, respectiv 1 EURO = 4,9474 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 OMF1802/2014 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 i 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 cărei metodologie a fost aplicată în mod consecvent în ultimii ani.

Compania are un model de depreciere stabilit (bazat pe liniile directe ale Grupului ArcelorMittal) bazat pe fluxurile viitoare de venituri și prețurile de intrare care sunt indicate de echipa de informații ale Grupului ArcelorMittal.

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

De asemenea, Societatea revaluează imobilizările corporale imobilizate, conform politicilor sale contabile, la intervale frecvente cerute de Legea română, de către evaluator autorizat, iar aceste valori sunt înscrise în registrele contabile, așa cum se prevede și în prevederile legislației române.

Compania a aplicat în mod consecvent abordarea menționată de la început, an după an, fără nicio excepție. Pe baza modelului și a rezultatelor obținute, Compania a furnizat o sumă de depreciere de 81 mln lei în 2022.

Toate dovezile, bazele, ipotezele solicitate pe baza cărora au fost obținute astfel de rezultate de depreciere, sunt înregistrate corespunzător și furnizate diferitelor autorități/entități, după cum și atunci când este necesar.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata, dupa cum urmeaza:

<b>Categoria</b>	<b>Ani</b>
Cladiri	30-40
Echipamente	20-35
Alte mijloace fixe	15-28

Amortizarea cilindrilor – mijloace fixe – se calculeaza in functie de utilizarea lor in productie.

**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.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(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 2022, un provizion pentru pensii in suma de 1.168.496 ron, la finalul anului 2021 valoarea acestui provizion a fost de 1.245.464 ron.

**l) Venituri**

Veniturile sunt inregistrate in momentul livrarii 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 2021 si 2022 a fost de 16%.

**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 societatilor 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.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(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 2022 Compania are inregistrat ca si rezerva din reevaluare o valoare de 63.956.189 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. De asemenea amortizarea lunara a mijloacelor fixe aferenta rezervei din reevaluare se transfera, lunar, in rezultatul reportat.

**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.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**3. ACTIVE IMOBILIZATE**

**a) Imobilizari necorporale**

<b>COST</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.777.123	155.412	1.341.717	590.818
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale		-	-	
Fond comercial	5.492.935	-	-	5.492.935
Avansuri	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>7.270.057</b>	<b>155.412</b>	<b>1.341.717</b>	<b>6.083.753</b>

  

<b>AMORTIZARE</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>Amortizarea anului</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1,432,945	32.070	1.341.717	123.299
Amortizarea activelor necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	5,492,940	-	-	5,492,940
Fond comercial				
Avansuri				
<b>Total</b>	<b>6,925,885</b>	<b>32.070</b>	<b>1.341.717</b>	<b>5.616.239</b>

  

<b>Valoare neta</b>	<b>344.173</b>			<b>467.514</b>
---------------------	----------------	--	--	----------------



**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**b) Imobilizari corporale**

COST	Sold la	Cresteri			Reduceri			Sold la
	31 decembrie 2021	Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	Transfer	Reevaluare	31 decembrie 2022
Terenuri si amenajari de terenuri	12.811.239	-	-	-	536.540	-	-	12.274.699
Constructii	65.001.478	1.155.464	1.155.464	-	136.924	-	-	66.020.019
Instalatii tehnice si masini	298.673.772	5.691.547	5.691.547	-	2.797.754	-	-	301.567.565
Alte instalatii, utilaje si mobilier	375.470	6.293	6.293	-	1.368	-	-	380.395
Investitii imobiliare	902.576	-	-	-	-	-	-	902.576
Avansuri si imobilizari corporale in curs	11.204.253	14.821.095	-	-	7.457.677	6.853.304	-	18.567.671
<b>Total</b>	<b>388.968.788</b>	<b>21.674.399</b>	<b>6.853.304</b>	<b>-</b>	<b>10.930.263</b>	<b>6.853.304</b>	<b>-</b>	<b>399.712.925</b>

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**b) Imobilizari corporale (continuare)**

<b>AMORTIZARE</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>Amortizarea anului</b>	<b>Fuziune</b>	<b>Redu ceri</b>	<b>Reevaluare</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
Constructii	6.491.320	3.141.295	-	19.485	-	9.613.130
Instalatii tehnice si masini	55.193.818	14.563.260	-	3.898.502	-	65.858.576
Alte instalatii, utilaje si mobilier	172.700	52.149	-	1.206	-	223.643
	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>61.857.839</b>	<b>17.756.704</b>	<b>-</b>	<b>3.919.193</b>	<b>-</b>	<b>75.695.349</b>
			<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
<b>AJUSTARI DE VALOARE</b>						
Instalatii tehnice si masini			2.972.188	86.281.877	3.156.915	86.600.698
Avansuri si imobilizari corporale in curs			1.499.719	-	503.548	996.171
			-	-	-	-
<b>Total</b>			<b>4.471.907</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>87.596.869</b>
<b>Valoare neta</b>			<b>322.639.042</b>			<b>236.420.706</b>

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**b) Imobilizari corporale (continuare)**

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

La 31 Decembrie 2022, SC ArcelorMittal Hunedoara SA nu are inregistrate mijloace fixe gajate sau ipotecate pentru credite proprii sau in favoarea tertilor.

**c) Imobilizari financiare**

<b>COST</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
Alte imobilizari	34.553	-	-	34.553
<b>Total</b>	<b>34.553</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34.553</b>
	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reluari</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
<b>AJUSTARI DE VALOARE</b>				
Alte imobilizari	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>34.553</b>			<b>34.553</b>

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**4. STOCURI**

	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
Materii prime si materiale	81.945.871	73.974.549
Materii prime si materiale aflate la terti	445.144	445.129
Produce in curs de executie	4.167.637	1.726.213
Produce in curs de executie aflate la terti	96.675	2.154.523
Produce finite	29.442.643	4.709.227
Marfuri	22.413	18.513
Avansuri pentru stocuri	1.311.031	546.326
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(25.674.744)	(22.130.857)
<b>Total</b>	<b>91.756.671</b>	<b>61.443.623</b>

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

<b>Categoria de stoc</b>	<b>Durata in stoc pentru care s-au constituit provizioane</b>
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.
Produce la terti	Peste 6 luni
Produce 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.

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**5. CREANTE**

	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>Termen de lichiditate</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
Avansuri catre furnizorii de servicii	342	342	-
Clienti 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 creante- debitori diversi	(586.096)	(586.096)	-
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	1.733	1.733	-
Subventii pentru investitii	342	342	-
<b>Total</b>	<b>124.232.808</b>	<b>124.232.808</b>	<b>-</b>

	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>Termen de lichiditate</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
Avansuri catre furnizorii de servicii	2.000.324	2.000.324	-
Clienti si conturi asimilate	11.876.285	11.876.285	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(2.884.820)	(2.884.820)	-
TVA neexigibila	1.639.684	1.639.684	-
TVA de recuperat	6.115.171	6.115.171	-
Alte creante fata de bugetul statului	226.209	226.209	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	10.317.857	10.317.857	-
Debitori diversi si alte creante*	15.103.088	15.103.088	-
Ajustari de valoare- debitori diversi	(1.667.791)	(1.667.791)	-
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	1.733	1.733	-
Subventii pentru investitii	-	-	-
<b>Total</b>	<b>42.727.758</b>	<b>42.727.758</b>	<b>-</b>

\* include TVA si contributiile salariale SPV de recuperat de la Ministerul Finantelor asa cum s-a mentionat la sectiunea 15.6

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**5. CREANTE (continuare)**

Creante de la societatile din cadrul grupului:

	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
<b>Societati din cadrul grupului</b>		
ArcelorMittal Roman	26.158.421	3.220
ArcelorMittal Poland SA	3.087.598	92.639
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	2.562.626
ArcelorMittal Distribution Romania	370.687	17.279
ArcelorMittal Comercial Long CZ	1.653.401	938.899
ArcelorMittal Greece LLC	103.842	12.413
Recom Sid	31.461	372.456
ArcelorMittal Trager und Spundwand	-	11.617
Arcelor Comercial Section	16.691.058	6.143.214
ArcelorMittal Zenica Doo	27.692	27.692
ArcelorMittal Poland	12.202	12.202
<b>Total creante</b>	<b>52.295.831</b>	<b>10.317.857</b>

**6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>
Cecuri de incasat	-	-
Conturi la banci in lei	3.216.317	15.461.601
Conturi la banci in valuta	36.079.846	495.346
Numerar in casa	1.605	8.133
Avansuri de trezorerie	109.080	104.193
Alte valori	-	-
<b>Total</b>	<b>39.406.849</b>	<b>16.069.274</b>

**7. CHELTUIELI IN AVANS**

	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>De reluat</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
Asigurare patrimoniu	383.938	383.938	-
<b>Total</b>	<b>383.938</b>	<b>383.938</b>	<b>-</b>
	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>De reluat</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
Asigurare patrimoniu	252.867	252.867	-

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Total</b>	<b>252.867</b>	<b>252.867</b>	<b>-</b>

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**8. DATORII**

	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii fata de entitatile din grup, imprumuturi	294.634.000	-	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 nesosite	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	294.634.000	294.634.000	-
<b>Total</b>	<b>517.277.404</b>	<b>420.567.404</b>	<b>96.710.000</b>

	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii fata de entitatile din grup, imprumuturi	306.912.761	306.912.761	-
Dobanda aferenta imprumuturilor fata de entitati din grup	1.293.819	1.293.819	-
Sume datorate societatilor din grup	69.064.056	69.064.056	-
Avansuri de la clienti	1.120.022	1.120.022	-
Furnizori	89.441.246	89.441.246	-
Furnizori facturi nesosite	8.186.987	8.186.987	-
Datorii fata de personal	778.596	778.596	-
Impozite si taxe aferente salariilor	855.468	855.468	-
Alte datorii fata de bugetul statului	65.413	65.413	-
Creditori diversi	7.133	7.133	-
Alte datorii			-
<b>Total</b>	<b>477.725.501</b>	<b>477.725.501</b>	<b>-</b>



**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**8. DATORII (continuare)**

Datorii catre societatile din cadrul grupului:

	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
<b>Societati din cadrul grupului</b>		
ArcelorMittal Roman	-	-
ArcelorMittal Steel Zenica D.O.O.	179.943	(325)
ArcelorMittal Sourcing	10.443.120	1.051.074
Mittal Shipping Limited	79.707	-
ArcelorMittal Piombino SPA	16.976	16.976
ArcelorMittal Design	154.048	154.048
ArcelorMittal France	71.597	-
ArcelorMittal Purchasing	178.056	178.056
Arcelor Mittal Refractories Spolka - Polonia	2.509.759	-
ArcelorMittal Logistic Italia	1.080	8.434
ArcelorMittal SA	52.418.932	66.179.961
ArcelorMittal Insurance Consultant	-	93.217
ArcelorMittal Logistic Belgium	1.119	1.119
ArcelorMittal Mines Canada	271.404	271.404
Lindsay International PVT.LTD.	-	-
SC Recom SID SA Hunedoara	1.035.355	872.304
ARCELORMITTAL POLAND SA	-	-
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA SRL	24.418	85.404
ARCELORMITTAL BELVAL&DIFFERDANGE SA	135.785	135.785
ARCELORMITTAL INVESTIGACION Y DESARROLLO SL	-	-
ARCELOR MITTAL SHARED SERVICE CENTR	16.724	16.600
	<b>67.619.024</b>	<b>69.064.056</b>
<b>Imprumuturi in cadrul grupului</b>		
AM Netherland - capital datorat	294.634.000	96.710.000
AM Treasury – capital datorat si overdraft	-	210.202.760
AM Netherland - dobanda	749.532	1.293.820
	<b>295.397.866</b>	<b>308.206.579</b>
<b>Total datorii curente</b>	<b>363.016.890</b>	<b>377.270.636</b>

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 3 luni la care se adauga marja de 8.83%.

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
 (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	11.08.2020	RON	96.710.000	<u>96.710.000</u>	20.09.2023	Robor 3 luni+8.83%
<b>TOTAL</b>				<b><u>96.710.000</u></b>		

**9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

	<u>Sold la 31 decembrie 2021</u>	<u>Transferuri</u>		<u>Sold la 31 decembrie 2022</u>
		<u>in cont</u>	<u>din cont</u>	
Provizioane pentru pensii si obligatiuni similare	1,245.464	-	76.968	1.168.496
Alte provizioane	<u>1.520.889</u>	<u>6.606.000</u>	<u>7.885.839</u>	<u>241.050</u>
<b>Total</b>	<b><u>2.766.353</u></b>	<b><u>6.606.000</u></b>	<b><u>7.962.807</u></b>	<b><u>1.409.546</u></b>

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 2022, alte provizioane includ concedii neefectuate de personalul AMH in cursul anului 2022

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**10. VENITURI IN AVANS**

La data de 31.12.2022, Societatea nu a inregistrat venituri in avans .

**11. CAPITAL SI REZERVE**

**Capital social**

Structura capitalului social 31 Decembrie 2022 este urmatoarea:

Structura capitalului social	31 decembrie 2021	%	31 decembrie 2022	%
<b>Capital social subscris si varsat</b>	<b>248.207.785</b>	<b>100</b>	<b>19.856.621</b>	<b>100</b>
ArcelorMittal Holdings AG	239.277.314	96,40	19.142.185	96.40
SIF Banat Crisana	7.401.655	2,98	592.132	2.98
Alti actionari	1.528.816	0,62	122.303	0.62

**Actiuni rascumparabile**

Societatea nu are actiuni rascumparabile la data de 31 decembrie 2022.

**Actiuni emise in timpul exercitiului financiar**

In timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2022, Societatea nu a emis actiuni.

**12. CIFRA DE AFACERI**

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Venituri din vânzarea produselor finite	662.141.244	652.285.414
Venituri din vânzarea semifabricatelor	-	-
Venituri din vânzarea produselor reziduale	470.347	350.150
Venituri din servicii prestate	193.141	196.637
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	88.020	102.287
Venituri din vânzarea mărfurilor	65.359	67.215
Venituri din activități diverse	798.700	72.069
Reduceri comerciale acordate	(3,469.987)	(2.259.484)
<b>Total</b>	<b>660.286.824</b>	<b>650.814.288</b>

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**12. CIFRA DE AFACERI (continuare)**

**Vanzari catre societatile din cadrul grupului:**

	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
<b>Societati din cadrul grupului</b>		
ArcelorMittal Poland SA	30.813.722	17.867.996
ArcelorMittal Roman	91.682.232	87.541.826
ArcelorMittal Greece LLC	201.711	562.705
ArcelorMittal Commercial Long CZECH	15.036.601	23.101.500
Arcelor Mittal Comercial Section	294.190.281	255.434.483
ArcelorMittal Distribution SA Romania	7.233.409	10.121.366
ArcelorMittal Trager und Spundwand	-	1.319.349
ArcelorMittal Comercial Italia	80.231.229	99.671.403
SC Recom SID SA Hunedoara	579.833	540.995
	<b>519.969.018</b>	<b>496.161.624</b>

În anul 2022, Societatea a înregistrat venituri din subvenții guvernamentale în valoare de 13.811.000 lei, subvenții pentru emisii indirecte incluse în prețul energiei electrice conform contractului de finanțare ETS 2/21.10.2022.

**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 2021 si la 31 Decembrie 2022. Societatea nu a acordat imprumuturi sau avansuri directorilor sau administratorilor in cursul anului 2021 si 2022. Societatea nu garantase si nu avea obligatii viitoare, referitoare la directori sau administratori la sfarsitul anului 2021 sau la sfarsitul anului 2022

Numărul de salariați în cursul anilor încheiați la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022 a fost după cum urmează:

	<b>Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</b>
Personal management	6	6
Personal administrativ	61	61
Personal vanzari	2	2
Personal direct productiv	360	356
Personal indirect productiv	114	110
Personal financiar	10	8
Personal logistica	42	40
<b>Total personal</b>	<b>595</b>	<b>583</b>

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(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)**

	<b>Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022</b>
Personal management	285.276	311.688
Personal administrativ	2.900.301	3.168.825
Personal vanzari	95.092	103.896
Personal direct productiv	17.116.533	18.493.470
Personal indirect productiv	5.420.236	5.714.275
Personal financiar	475.459	415.584
Personal logistica	1.996.929	2.077.918
<b>Total cheltuieli cu salariile</b>	<b>28.289.826</b>	<b>30.285.655</b>
Personal management	34.811	34.924
Personal administrativ	353.914	355.058
Personal vanzari	11.604	11.641
Personal direct productiv	2,088.672	2.072.144
Personal indirect productiv	661.413	640.269
Personal financiar	58.019	46.565
Personal logistica	243.678	232.825
<b>Total cheltuieli cu asigurările sociale</b>	<b>3,452.110</b>	<b>3.393.427</b>
Personal management		-
Personal administrativ	193.572	212.278
Personal vanzari	6.347	6.960
Personal direct productiv	1.147.631	1.245.947
Personal indirect productiv	375.557	396.596
Personal financiar	31.733	27.840
Personal logistica	133.279	139.199
<b>Total alte cheltuieli cu personalul</b>	<b>1.888.118</b>	<b>2.028.818</b>
<b>Total</b>	<b>33.630.054</b>	<b>35.707.900</b>
<b>Total alte cheltuieli cu personalul</b>	<b>33.630.054</b>	<b>35.707.900</b>

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE**

<b>Cheltuieli privind prestațiile externe</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022</b>
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	4.723.758	4.668.479
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	513.653	589.859
Cheltuieli cu primele de asigurare	925.533	1.171.332
Cheltuieli cu studiile și cercetările	-	-
Cheltuieli cu pregătirea personalului	-	-
Cheltuieli cu colaboratorii	-	-
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	528.166	600.975
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	22.065	47.388
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	24.357.273	22.961.771
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	51.763	129.119
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	75.517	53.747
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	14.784	11.886
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	22.424.332	24.461.168
<b>Total</b>	<b>53.636.844</b>	<b>54.695.724</b>

**Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți**

	<b>Valoare (ron) an 2021</b>	<b>Valoare (ron) an 2022</b>
Cheltuieli IFA	12.288.720	13.761.029
Cheltuieli evacuare zgura calda	3.585.115	3.332.406
Others	6.550.497	7.367.733
<b>Total</b>	<b>22.424.332</b>	<b>24.461.168</b>

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**15. ALTE INFORMATII**

**15.1. Repartizarea profitului**

In anul 2022, ArcelorMittal Hunedoara a inregistrat pierdere.

**15.2 Rezultatul pe actiune**

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
<b>Rezultatul pe actiune</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Rezultatul net al exercitiului	12.792.867	(180.472.664)
Numar parti sociale	198.566.229	198.566.229
<b>Rezultat pe actiune de baza</b>	<b>0.06</b>	<b>(0.91)</b>

**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
<b>Societati din cadrul grupului</b>		
ArcelorMittal Roman	3.196.705	-
ArcelorMittal Warszawa	121.985	-
ArcelorMittal Tubular Karvina	-	45.213
Arcelor Mittal France	71.597	-
Arcelor Mittal Zenica	1.495.503	988.370
ArcelorMittal Distribution SA	543.314	173.029
ArcelorMittal Poland SA.	233.523	-
ArcelorMittal Refractories Spolska Z Organiczona OD	5.981.635	5.212.282
Arcelor Mittal Sourcing	42.770.393	46.293.991
Arcelor Mittal Construction	-	21.967
	<b>54.378.656</b>	<b>52.734.851</b>

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
(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**

	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
<b>Societati din cadrul gupului</b>		
ArcelorMittal SA	12.328.010	13.761.029
ArcelorMittal Logistic Italia	-	-
Mittal Shipping Limited	10.618	-
ArcelorMittal Insurance Consultants SA	392.458	297.664
Recom SID	3.469.657	2.376.988
ArcelorMittal Piombino	107	-
ArcelorMittal Shared Center	9.125	10.590
	<b>16.209.976</b>	<b>16.446.271</b>
	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>Societati din cadrul gupului</b>		
Arcelor Design	-	48.835
Recom Sid SA	-	1.677.331
	<b>-</b>	<b>1.726.166</b>



**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.4 Alte informatii**

**Cheltuieli de audit**

Costurile contractuale pentru auditul extern al Societatii, pentru anul incheiat in data de 31 decembrie 2022 sunt conform contractului agreat intre parti.

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

La sfârșitul anului 2022, ArcelorMittal Hunedoara SA deține, în AM Treasury, 271.700 de certificate.

De asemenea, Compania este înregistrată în Registrul unic al emisiilor de CO2 cu un deficit de 31.917 certificate. Acest lucru va fi acoperit prin alocarea certificatelor de CO2 din partea Guvernului pentru anul 2022, care se așteaptă să se întâmple în următoarele câteva luni. Pentru anul 2021, am primit de la Guvern 22.741 de certificate.

**Angajamente din contracte, inclusive din contracte de leasing operational.**

La 31.12.2022, Societatea nu este angajata in nici un contract de leasing.

**Garantii acordate si garantii primite**

In cursul anului 2022, Societatea nu a acordat si nu a primit garantii

**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 inasa 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.

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.6. Alte informatii (continuare)**

**Active - Litigii**

**15.6.1** 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.

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

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 (afereză achiziției de rebuturi de la AMTP Roman, precum și afereză 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 afereză 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.

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

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 accesorii 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.

**15.6.2** Anularea Decizia 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 suplimentar 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.

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

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.

**15.6.3** 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.

**15.6.4** 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.

**15.6.5** 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 justifică 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

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

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 data ce va fi comunicata.

#### **15. Alte informatii (continuare)**

##### **Impozitarea**

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În 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.

Astfel, în perioada anului 2020 și 2021 nivelul dobânzilor de întârziere a fost de 0,04% pe zi, iar nivelul penalitatilor de întârziere a fost de 0,02% pe zi pentru fiecare zi de întârziere.

Începând cu martie 2015, nivelul dobânzilor s-a redus, acesta fiind de 0,03% pe zi de întârziere la plata; nivelul penalitatilor a rămas neschimbat, la valoarea de 0,02% pe zi de întârziere la plata. În cursul anului 2017, nivelul dobânzilor și penalitatilor nu a fost modificat.

În plus, Guvernul României deține un număr de agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte țări, și pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezintă interes pentru aceste agenții. 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. În anul 2021 ANAF - a început o verificare generală de fond privind anii 2015-2019; inspecția fiscală este în curs de desfășurare.

##### **Mediul inconjurator**

România se află în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2021, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu consideră costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

#### **15. ALTE INFORMATII (continuare)**

##### **15.6. 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 amânunțite 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 verificările 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 deținut de Societate până la 2020, iar dosarul prețurilor de transfer pentru anul 2021 este în lucru.

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**16. EVENIMENTE ULTERIOARE**

**Impactul situatiei din Ucraina**

Operatiunea militara in curs in Ucraina si sanctiunile aferente vizate impotriva Federatiei Ruse pot avea impact asupra economiilor europene si la nivel global. ArcelorMittal Hunedoara nu are nici o expunere directa semnificativa in Ucraina, Rusia sau Belarus. Totusi, impactul asupra situatiei economice generale poate necesita revizuirea anumitor ipoteze si estimari a caror valoare ar putea fi afectata in exercitiul financiar viitor. In aceasta etapa, managementul nu poate sa estimeze in mod fiabil impactul, deoarece evenimentele se desfasoara zi de zi. Cu toate acestea, la data acestor situatii financiare, Societatea continua sa isi indeplineasca obligatiile pe masura ce acestea ajung la scadenta si, prin urmare, continua sa aplice baza de pregatire a continuitatii activitatii.

**Risc de schimbare climatică**

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

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 23.03.2023, de catre:

**Intocmit de,**

---

**Pawar Shimoga Dayananda Rao,**  
**Director General**

---

**Dasgupta Amit,**  
**Director Economic**

---

**Vint Adriana**