

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
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	16 – 17
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU	18 – 19
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	20 – 45
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 – 15

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii ArcelorMittal Hunedoara S.A.

Raport asupra auditului situatiilor financiare

Imposibilitatea exprimarii unei opinii

Am fost angajati sa auditam situatiile financiare anexate ale societatii ArcelorMittal Hunedoara S.A. („Societatea”) cu sediul social in Municipiul Hunedoara, DJ 687, Nr. 4, Judet Hunedoara, Romania, identificata prin codul unic de inregistrare fiscala RO2126855, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte informatii explicative.

Nu exprimam o opinie asupra situatiilor financiare anexate. Din cauza semnificatiei aspectelor descrise in sectiunea Bazele imposibilitatii exprimarii unei opinii a raportului nostru, nu am putut sa obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a constitui o baza pentru o opinie de audit asupra situatiilor financiare.

Bazele imposibilitatii exprimarii unei opinii

1. Limitarea ariei cu privire la utilizarea ipotezei privind continuitatea activitatii

Asa cum este prezentat in bilantul la 31 decembrie 2022 si in nota 2a la situatiile financiare pentru anul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, Societatea a inregistrat o pierdere in valoare de 180 milioane lei si la aceasta data, datoriile curente depasesc activele circulante cu 357 milioane lei. Ca urmare a pierderilor inregistrate in 2022, activele nete ale Societatii s-au diminuat si au devenit negative, in suma de 122 milioane lei la 31 decembrie 2022.

Societatea este dependenta de Grupul caruia ii apartine din punct de vedere operational si financiar prin contractele de imprumut si de cash pooling existente si astfel este dependenta de suportul financiar al Grupului pentru a-si putea achita obligatiile ajunscadenta, precum si de abilitatea Societatii de a indeplini planurile de eficientizare a costurilor asa cum sunt prezentate in nota 2a din situatiile financiare, de impactul conditiilor actuale de piata si volatilitatii asupra activitatilor sale.

Avand in vedere existenta unor multiple incertitudini care sunt semnificative pentru determinarea continuitatii activitatii Societatii, pe baza informatiilor disponibile si furnizate noua la data prezentului raport, noi nu am fost in masura sa obtinem suficiente probe de audit cu privire la ipotezele si factorii compensatori utilizați de Societate in analiza aplicarii principiului continuitatii la 31 decembrie 2022 si nu fost posibil sa determinam in ce masura utilizarea principiului continuitatii in intocmirea situatiilor financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022 este adecvata.

Situatiile financiare nu prezinta existenta unei incertitudini semnificative legate de continuitatea activitatii si nu descrie in detaliu rationamentele si ipotezele utilizate de conducerea Societatii pentru a concluziona cu privire la pregatirea situatiilor financiare pe baza principiului continuitatii. Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 nu includ nicio ajustare care ar putea fi necesara ca urmare a acestor incertitudini.

2. Limitarea ariei activitatii auditorului cu privire la evaluarea imobilizarilor corporale

La 31 decembrie 2022, Societatea a inregistrat imobilizari corporale, in valoare de 236,4 milioane lei. Societatea a ales politica contabila de a prezenta imobilizarile corporale la valoarea reevaluată la 31 decembrie 2022, ultima reevaluare fiind intocmita la 31 decembrie 2019. Acest aspect nu este in conformitate cu prevederile Ordinului 1802/ 2014 cu modificari si clarificarile ulterioare care prevede ca reevaluarile sa fie efectuate cu suficienta regularitate astfel incat valorile nete contabile sa nu difere semnificativ de valorile juste la data bilantului. De asemenea, asa cum este prezentat in Nota 2c din situatiile financiare, valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale include o ajustare de valoare pentru depreciere in valoare de 81,1 milioane lei, care a fost determinata in baza unui calcul folosind metoda fluxurilor viitoare de numerar actualizate, inregistrat in intregime in rezultatul exercitiului financiar curent. Testul de depreciere realizat de Societate se bazeaza pe fluxurile viitoare de numerar estimate, luand in considerare mai multe ipoteze care sunt determinate de anumite evenimente si proiectiile actuale ale operatiunilor care vor genera fluxuri de numerar in perioada analizata.

În absența unui raport de reevaluare întocmit de un evaluator independent la 31 decembrie 2022 și luând în considerare faptul că nu am putut să obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a susține unele ipoteze din testul de depreciere efectuate de către conducerea Societății, nu am putut determina în mod practic ajustările adiționale de depreciere în legătură cu imobilizările corporale, care considerăm că ar putea fi mai mari decât cele înregistrate la 31 decembrie 2022.

În consecință, nu am putut determina dacă sunt necesare ajustări suplimentare asupra valorii contabile nete a imobilizărilor corporale la 31 decembrie 2022, respectiv impactul pierderilor de depreciere aferente perioadelor anterioare și care ar fi trebuit înregistrate pe seama rezultatului reportat, impactul asupra rezervelor din reevaluare existente și asupra rezultatului exercitiului financiar curent. Raportul de audit pentru anul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 a inclus de asemenea o rezerva în legătură cu ipotezele utilizate în testul de depreciere.

Evidențierea unor aspecte

Fără a exprima o opinie de audit, atragem atenția asupra notei 2a la aceste situații financiare, care indică faptul că, la 31 decembrie 2022, Societatea a înregistrat pierderi totale în valoare 180 milioane lei, și la acea dată înregistrează datorii curente nete de 357 milioane lei. În urma pierderilor din anul 2022, activul net al Societății s-a diminuat și a devenit negativ, în suma de 122 milioane lei la 31 decembrie 2022. În conformitate cu prevederile legii Societăților Comerciale (Legea 31/1990 cu modificările ulterioare (Art.153.24)) dacă Consiliul de Administrație constată că, în urma unor pierderi, stabilite prin situațiile financiare anuale aprobate conform legii, activul net al Societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor acesteia, s-a diminuat la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris, după cum este situația Societății, trebuie luate măsuri de către administratorii și acționarii Societății pentru a remedia situația.

Alte aspecte

Situatiile financiare ale Societatii aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021 au fost auditate de catre o alta firma de audit care a exprimat o opinie cu rezerve asupra acestora, in data de 26 aprilie 2022, cu privire la imposibilitatea obtinerii de dovezi suficiente pentru a sustine ipotezele din testul de depreciere, respectiv cu privire la recuperabilitatea sumelor inregistrate ca imobilizari corporale si de asemenea a continut un paragraf de atragere a atentiei asupra masurilor luate de Societate pentru adresarea cerintelor legii 31/1990 cu privire la faptul ca la 31 decembrie 2021 capitalurile proprii erau mai mici de jumătate din capitalul social.

Responsabilitatea conducerii si a persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a situatiilor financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si clarificarile ulterioare, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

La intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila sa evalueze abilitatea Societatii de a-si desfasura activitatea conform principiului continuitatii activitatii si sa prezinte, daca este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activitatii si folosirea principiului continuitatii activitatii, mai putin in cazul in care conducerea intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa ii inceteze activitatea sau nu are nicio alternativa reala decat sa procedeze astfel.

Persoanele responsabile cu guvernanta au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiara a Societatii.

Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare

Responsabilitatea noastra este de a efectua un audit al situatiilor financiare ale Societatii conform cu Standardelor Internationale de Audit (ISA) si de emite un raport de audit. Totusi, din cauza aspectului prezentat la sectiunea „Bazele imposibilitatii exprimarii unei opinii” din raportul nostru, nu am fost in masura sa obtinem suficiente evidente de audit pentru formarea bazelor opiniei de audit asupra acestor situatii financiare.

Suntem independenti fata de Societate conform Codului International de etica al profesionistilor contabili (inclusiv standardele internaționale de independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) si conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA.

In numele,

Ernst & Young Assurance Services SRL
Bd. Ion Mihalache 15-17, etaj 21, Bucuresti, Romania

Inregistrat in Registrul Public electronic cu nr. FA77



Nume Auditor / Partener: Oana Buhaescu
Inregistrat in Registrul Public electronic cu nr. AF3302

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

Firma de audit: **ERNST & YOUNG ASSURANCE SERVICES S.R.L.**
Registrul Public Electronic: **FA77**

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

Auditor financiar: **Buhaescu Oana Laura**
Registru Public Electronic: **AF3302**

Bucuresti, Romania
9 mai 2023

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
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
1	1	-	-
2	2	-	-
3	3	344.173	467.514
4	4	-	-
5	5	-	-
6	6	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	344.173	467.514
II IMOBILIZARI CORPORALE			
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
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	322.639.042	236.420.706
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1	18	-	-
2	19	-	-
3	20	-	-
4	21	-	-
5	22	-	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

BILANT

LA 31 DECEMBRIE 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
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	34.553	34.553
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	323.017.768	236.922.773
B ACTIVE CIRCULANTE			
I STOCURI			
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	60.129.152	54.432.545
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	4.738.539
4 Avansuri (ct 4091)	29	459.392	546.326
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	91.756.671	61.443.623
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	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
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	124.232.808	42.727.758

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
III INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1 Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)	37	-	-
2 Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	-	-
IV CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
	40	39.406.849	16.069.274
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)			
	41	255.396.327	120.240.655
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)			
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	383.938	252.867
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	44	-	-
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)	45	-	-
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	-	-
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	47	123.695	1.120.022
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	48	151.936.816	97.628.233
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	49	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	265.543.024	377.270.635
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatlor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	-	-
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)	52	2.963.869	1.706.611
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	420.567.404	477.725.501

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
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	(164.787.504)	(357.231.979)
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	158.230.265	(120.309.206)
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	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	-	-
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	96.710.000	-
H PROVIZIOANE			
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
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	2.766.353	1.409.546

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

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	-	-
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	95	-	-
- Sold D	96	273.631.434	28.698.192
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)			
- Sold C	97	12.792.867	-
- Sold D	98	-	180.472.664
Repartizarea profitului (ct 129)	99		
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	58.753.912	(121.718.752)
Patrimoniul public (ct 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct 1017)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)	103	58.753.912	(121.718.752)

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 08.05.2023, de catre:


 Pawar Shimoga Dayananda Rao,
 Director General




 Dasgupta Amit,
 Director Economic

Intocmit de,

 Vint Adriana

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 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
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	660.286.824	650.814.288
-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 activitatii afaceri nete (ct 7411)	6	-	-
2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)			
- Sold C	7	31.484.432	-
- Sold D	8		27.260.716
3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	886.956	144.579
4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	10	-	-
5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	11	-	-
6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-	-
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	47.503.831	14.790.361
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14	-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	740.192.042	638.488.513
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	431.872.840	377.900.853
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
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	33.630.054	35.707.900
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
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	18.475.183	100.913.737
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	18.475.183	100.913.737
a. 2) Venituri (ct 7813)	27	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	4.161.091	(991.807)
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
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	56.897.001	61.907.855
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 imobilizarilor 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
	38		
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	824.373	(1.356.807)
- Cheltuieli (ct 6812)	40	19.523.875	6.606.000
- Venituri (ct 7812)	41	18.699.502	7.962.807
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	700.236.088	778.956.489

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
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	39.955.954	-
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	140.467.979
12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	45		
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	46		
13 Venituri din dobanzi (ct 766)	47	305.564	650.224
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	48		
14 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)	49		
15 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		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	9.185.523	11.711.677
16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct 686)	54	-	-
- Venituri (ct 786)	55	-	-
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	56	23.370.999	35.143.614
- 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
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	36.348.610	51.716.362
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60	-	-
- Pierdere (rd. 59-52)	61	27.163.087	40.004.685
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	749.377.565	650.200.190
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	736.584.698	830.672.854

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

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 08.05.2023, de catre:


 Pawar Shimoga Dayananda
 Rao,
 Director General




 Dasgupta Amit,
 Director Economic

Intocmit de,

 Vint Adriana

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

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


	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Pierdere înaintea impozitării	12.792.867	(180.472.664)
Ajustari pentru:		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	2.267	32.070
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	18.472.916	17.756.704
Cheltuieli aferente reevaluării mijloacelor fixe	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustărilor de valoare mijloace fixe	-	83.124.963
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	4.161.091	(2.692.249)
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	851.639	1.700.441
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli (Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	5.424	207.334
Ajustari pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	4.097.652	5.609.729
Cheltuieli cu dobânzile	23.070.999	35.143.616
Venituri din dobânzi	(305.564)	(650.224)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	64.273.664	(41.597.089)
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(29.377.552)	79.805.854
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	(304.942)	131.071
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	(38.881.044)	28.109.048
Creșteri/(Descreșteri) de datorii	43.929.937	(51.796.031)
Creșteri/(Descreșteri) de venituri in avans	(364)	(364)
Dobânzi plătite	(23.370.999)	(35.143.616)
Dobânzi încasate	305.564	650.224
Impozit pe profit plătit	-	-
Numerar net (utilizat in)/ din activități de exploatare	16.574.264	(19.840.902)
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Achiziții de active corporale	(8.871.702)	(16.157.980)
Achiziții de active necorporale	-	(155.412)
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	-	-
Încasări din vânzarea de imobilizări	-	537.960
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	-	-
Flux de trezorerie net utilizat in activități de investiție	(8.871.702)	(15.775.432)

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>
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Crestere/(descrestere) utilizare facilitate cash pooling	-	210.202.760
Încasare/(Rambursare) împrumut de societatile din cadrul grupului	-	(197.924.000)
Încasare/(Rambursare) împrumut de la actionari/asociati	-	-
Plăți din leasing financiar	(76.019)	-
Subventii	-	-
Flux de trezorerie net din/ (utilizat in) activități de finanțare	(76.019)	12.278.760
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	7.626.543	(23.337.575)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	31.780.306	39.406.849
Diferente curs valutar	-	-
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	39.406.849	16.069.274

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 08.05.2023, de catre:


 Pawar Shimoga Dayananda Rao,
 Director General




 Dasgupta Amit,
 Director Economic

Intocmit de,

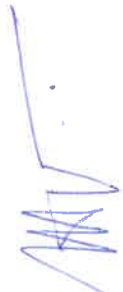


 Vint Adriana

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

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

Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2022	Total, din care	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	248.207.785	-	-	-	228.351.162	228.351.162	19.856.623
Rezerve din reevaluare	67.745.401	468.937	468.937	-	4.258.150	4.258.150	63.956.189
Rezerve legale	2.357.116	-	-	-	-	-	2.357.116
Alte rezerve	1.282.176	-	-	-	-	-	1.282.176
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	(98.809.106)	12.792.867	12.792.867	-	(228.351.162)	(228.351.162)	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	4.258.150	4.258.150	-	468.937	468.937	125.622.502
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	12.792.867	(180.472.664)	-	-	12.792.867	12.792.867	(180.472.664)
TOTAL	58.753.912	(162.952.710)	17.519.954	17.519.954	17519.954	17.519.954	(121.718.751)

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 08.05.2023, de catre:

 Pawan Shimoga Dayananda Rao, Director General	 Intocmit de, Vint Adriana
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------


Dasgupta Amit,
 Director Economic

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

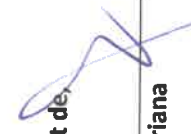
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la	
	1 Ianuarie 2021	31 decembrie 2021	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2021	2021
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 neoperita	(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
TOTAL	45.961.045		(24.706.784)	(37.499.650)	(37.499.650)	(37.499.650)		58.753.912

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 08.05.2023, de catre:


Pawar Shimoga Dayananda Rao,
Director General




Intocmit de,
Vint Adriana

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
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 stabilit 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 primit 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 22.03.2022, 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. Reducerea capitalului social a avut loc conform prevederilor art. 153.24 din Legea societăților 31/1990 (modificată prin legea 441/2006) cu privire la activul net al Societatii ce trebuie sa atinga pragul de cel puțin 50% din capitalul social. Astfel, adunarea generala a actionarilor a decis să procedeze la reducerea capitalului social (prin diminuarea valorii pe actiune) cu un cuantum cel puțin egal cu cel al pierderilor care nu au putut fi acoperite din rezerve.

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 situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății si au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, si anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată si Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în 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 situațiile financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul Romaniei.

Societatea face parte din categoria entitati mari contribuabili.

Situatiile financiare sunt proprii si nu apartin unui grup.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 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 încălcare 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.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
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 prestărilor reciproce de servicii.

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

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

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

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

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

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

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

Continuitatea activității

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității, care presupune că Societatea își va continua operațiunile în viitorul previzibil, fără a intenționa să își desființeze activitatea și / sau fără să o reducă semnificativ.

În 2022, piața a fost volatilă. În timp ce prima jumătate cererea a înregistrat un volum crescut, tendința de creștere a încetinit în a doua jumătate. Societatea a fost nevoită să oprească operațiunile pentru o perioadă în lunile iulie-august din cauza creșterii costurilor, în special la energie.

Pentru a determina aplicabilitatea principiului continuității, conducerea societății analizează proiecțiile viitoare de numerar. În evaluarea sa, conducerea a luat în considerare un nivel al viitoarelor fluxuri de numerar operaționale care include și impactul estimat a fi obținut prin implementarea unui plan de îmbunătățire a costurilor. În plus, conducerea se așteaptă ca acționarii societății și alte entități aflate sub controlul acestora să continue să asigure sprijinul financiar necesar pentru viitorul previzibil, dacă este necesar. De asemenea, Societatea are tranzacții semnificative cu entitățile din cadrul grupului ArcelorMittal și este dependentă de acestea în desfășurarea activității operaționale.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
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)

Societatea a evaluat condițiile actuale ale pieței și volatilitatea generată de războiul din Ucraina, precum și, și nu vede motive imediate de reducere a dimensiunii pieței în viitorul imediat. Societatea se așteaptă ca prin participarea la stimulente guvernamentale conform ordonantei de urgență 138/2022 să depășească impactul negativ al prețurilor ridicate la energie care a predominat în 2022. Societatea nu este dependentă extern de finanțare și are un contract de cash pooling cu trezoreria internă a grupului ArcelorMittal cu care Societatea interacționează. Creanțele Societății cu companiile din afara grupului ArcelorMittal sunt toate asigurate și Societatea negociază cu fiecare furnizor prelungirea perioadei de credit.

La sfârșitul anului 2022, urmare a pierderii înregistrate în 2022, activul net al Societății este negativ, în suma de 121.718.752 lei. În conformitate cu Legea Societăților, dacă în urma unor pierderi, activul net al Societății s-a diminuat la mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social subscris, adunarea generală extraordinară va fi convocată pentru a decide dacă Societatea trebuie să fie dizolvată. Dacă nu se hotărăște dizolvarea Societății, atunci societatea este obligată ca, cel târziu până la încheierea exercițiului financiar ulterior celui în care au fost constatate pierderile și sub rezerva dispozițiilor art. 10 din Legea Societăților 31/1990, să ia măsuri corective pentru a adresa această situație. Conducerea intenționează să ia măsurile corective necesare conform prevederilor art. 153.24 din Legea societăților 31/1990 (modificată prin legea 441/2006) în termenul cerut de lege.

b) Conversii valutare

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

Rata de schimb folosită pentru conversia soldurilor exprimate în dolari SUA la 31 decembrie 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

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an.

Imobilizările corporale sunt înregistrate inițial la cost de achiziție. 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. Clădirile, terenurile și echipamentele sunt ulterior evaluate la valoare de justă. În situațiile financiare acestea sunt prezentate la cost evaluare, redus cu ajustările de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, în mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economică, și eventuale ajustări de depreciere înregistrate.

Conform cerințelor OMF 1802/2014 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 este creditată în rezerva de reevaluare, cu excepția în care anterior au existat sume din reevaluare înregistrate prin contul de profit și pierdere. Descreșterea valorii contabile este debitată din rezerva de reevaluare până la nivelul existent, și respectiv în contul de profit și pierdere când valoarea acesteia depășește rezerva existentă.

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

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
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)

Daca o imobilizare corporala complet amortizata mai poate fi folosita, cu ocazia reevaluarii acesteia i se stabileste o noua valoare si o noua durata de utilizare economica, corespunzatoare perioadei estimate a se folosi in continuare.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile si intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost additional.

În conformitate cu politica contabila aleasa, societatea trebuie să își revalueze activele de natura terenurilor, clădirilor, instalațiilor și utilajelor, precum și alte echipamente 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.

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

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

Amortizarea cilindrilor, inclusi in categoria de Alte instalatii, utilaje si masini, se calculeaza in functie de utilizarea lor in productie, prin determinarea deprecierii in cadrul procesului de reconditionare.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista indicatori de depreciere a valorii acestora. Compania are un model de depreciere bazat pe fluxurile viitoare de venituri și prețurile de intrare care sunt indicate de echipa de informații ale Grupului Arcelormittal, aliniat cu politicile Grupului ArcelorMittal).

Pentru testul de depreciere Compania analizeaza sursele interne si externe de informatii. Testul de depreciere are in vedere determinarea valorii de utilizare bazata pe valoarea prezenta a fluxurilor viitoare de numerar. Fluxurile de numerar sunt determinate pe baza bugetelor aprobate pentru anul viitor si a previziunilor pentru urmatorii 5 ani. Valoarea terminala a fost stabilita pe baza fluxurilor de numerar previzionate pentru anul 5. Rata de actualizare aplicata proiectiilor de fluxuri de numerar reprezentand cea mai buna estimare a Societatii in ceea ce priveste standardul aplicabil industriei. Compania, prin activitatea de productie desfasurata, a fost identificata ca o unitate unica generatoare de numerar.

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 utilizare.

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, precum si numerar reprezentand disponibil in conturile de cash pooling (dupa cum se mentioneaza mai jos).

Societatea efectueaza incasari si plati in relatia cu companiile din grupul ArcelorMittal prin intermediul conturilor asociate contractului de tip cash pooling gestionat de trezoreria interna a grupului ArcelorMittal, parte din entitatea ArcelorMittal Treasury.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
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 in care Societatea dispune de disponibilitati in conturile de cash pooling, acestea sunt considerate ca disponibilitati de numerar si sunt inregistrate ca echivalente de numerar in bilant si in situatia fluxurilor de trezorerie. In cazul in care Societatea foloseste sume din conturile de cash pooling fiind intr-o pozitie creditoare, acestea se prezinta in bilant la „Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an- sume datorate societatilor din cadrul grupului” si in situatia fluxurilor de trezorerie in cadrul activitatii de finantare.

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.

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.

Provizioanele pentru concedii de odihna sau bonusuri acordate angajatilor se constituie atunci cand suma lor nu este comensurata in baza statelor de salarii sau a altor documente justificative.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

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 cost mai putin ajustarile de depreciere daca este cazul.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
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)

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. Valoarea platilor viitoare este estimata de catre Societate cu ajutorul unui actuar, conform cerintelor legale, si inregistrata la provizioane.

l) Venituri

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

m) Impozite si taxe

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

Rata impozitului pe profit pentru anii 2021 si 2022 a fost de 16%.

n) Investitii financiare

Investitiile sunt constituite din investitii in asociati (investitii minoritare), precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

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.

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 in conformitate cu cerintele OMF 1802/2014.
- 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.

Rezerva din reevaluare corespunzatoare unui mijloc fix este transferata la rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare lunar pe masura amortizarii, si in cazul casarii/cedarii mijlocului fix respectiv.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
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)

q) Active si datorii contingente

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

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

r) Subventii

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

s) Parti afiliate si alte parti legate:

În conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se afla sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când societatea - mamă îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercitiului financiar, în cursul exercitiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este acționar sau asociat al societății și detine singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale acționarilor, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mamă detine puterea de a exercita sau exercită efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;
- f) este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;
- g) Societatea-mamă și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mamă.

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) Societății dacă acea persoană:

- a) detine controlul sau controlul comun asupra Societății;
- b) are o influență semnificativă asupra Societății; sau
- c) este un membru al personalului-cheie din conducerea Societății sau a societății-mamă a Societății.

O entitate este „legată” dacă:

- a) entitatea și Societatea sunt membre ale aceluși grup
- b) o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
- c) ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluși tert;
- d) o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
- e) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților Societății sau ai unei entități legate Societății;
- f) entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană legată;
- g) o persoană care detine controlul sau controlul comun asupra Societății, influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mamă a entității);
- h) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează Societății sau societății-mamă a Societății servicii legate de personalul-cheie din conducerea entității respective.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 31 decembrie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022
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	-	-	-	-
Total	7.270.058	155.412	1.341.717	6.083.753

AMORTIZARE	Sold la 31 decembrie 2021	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022
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	-	-	-	-
Fond comercial	5.492.940	-	-	5,492,940
Avansuri	-	-	-	-
Total	6.925.885	32.070	1.341.717	5.616.239

Valoare neta	344.173			467.514
---------------------	----------------	--	--	----------------

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)	COST	Sold la 31 decembrie 2021	Cresteri		Reduceri		Reevaluare	Sold la 31 decembrie 2022
			Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari		
b) Imobilizari corporale								
	Terenuri si amenajari de terenuri	12.811.239	-	-	536.540	-	-	12.274.699
	Constructii	65.001.478	-	1.155.464	136.924	-	-	66.020.019
	Instalatii tehnice si masini	298.673.772	-	6.883.697	3.989.904	-	-	301.567.565
	Alte instalatii, utilaje si mobilier	375.470	-	6.293	1.368	-	-	380.395
	Investitii imobiliare	902.576	-	-	-	-	-	902.576
	Avansuri si imobilizari corporale in curs	11.204.253	16.157.980	-	749.107	8.045.454	-	18.567.671
	Total	388.968.788	16.157.980	8.045.454	5.413.843	8.045.454	-	399.712.925

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

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)

AMORTIZARE	Sold la	Amortizarea	Transfer	Reduceri	Reevaluare	Sold la
	31 decembrie					31 decembrie
	2021	anului				2022
Constructii	6.401.808	3.096.540	-	19.485	-	9.478.863
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
Investitii imobiliare	89.512	44.755	-	-	-	134.267
Total	61.857.839	17.756.704	-	3.919.193	-	75.695.349
AJUSTARI DE VALOARE	Sold la	31	Cresteri	Transfer	Reduceri	Sold la
	31	decembrie				31 decembrie
	2021	2021				2022
Constructii	-	-	18.281.473	-	-	18.281.473
Instalatii tehnice si masini	2.972.188	2.972.188	62.855.887	(2.972.188)	-	62.855.887
Avansuri si imobilizari corporale in curs	1.499.719	1.499.719	1.987.602	2.972.188	-	6.459.509
Total	4.471.907	4.471.907	83.124.962	-	-	87.596.869
Valoare neta	322.639.042	322.639.042				236.420.706

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
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 alocat 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 asigurarea fiabilitatii Otelariei și Laminoare.

La 31 decembrie 2022, urmare a identificării unor indicatori de depreciere, Societatea a efectuat un test de depreciere și a înregistrat un provizion de depreciere de în valoare de 81 mln lei.

Testul de analiza a deprecierei a implicat următoarele ipoteze de baza și estimari: preturi, costuri și volume vandute. Atât pentru estimarea volumelor de vânzare cât și a preturilor aferente de vânzare cât și în cazul costurilor aferente activității operaționale au fost luate în calcul estimările comunicate de echipa de informații ale Grupului Arcelormittal. Rata de discountare aplicată a fost de 11.2%.

Deprecierea înregistrată în urma testului de depreciere a fost alocată categoriei de terenuri și construcții și categoriei de echipamente procentual în funcție de ponderea acestor categorii în total mijloace fixe.

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

c) Imobilizari financiare

COST	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la
	31 decembrie			31 decembrie
	2021			2022
Alte imobilizari	34.553	-	-	34.553
Total	34.553	-	-	34.553

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la	Cresteri	Reluari	Sold la
	31 decembrie			31 decembrie
	2021			2022
Alte imobilizari	-	-	-	-
Total	-	-	-	-
Valoare neta	34.553			34.553

La 31 decembrie 2022 și 2021 Societatea detine 3,1288 % din acțiunile SC Recom SID SA Hunedoara, în valoare de 75.323 RON, investiție ce nu este înregistrată în bilanțul Societății, fiind considerată nesemnificativă. Societatea nu și-a asumat obligații în numele societății în care detine aceste acțiuni.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

4. STOCURI

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Materii prime si materiale	81.945.871	76.129.072
Materii prime si materiale aflate in gestiuni intermediare	445.144	445.129
Produse in curs de executie	4.167.637	1.726.213
Produse in curs de executie aflate la terti	96.675	-
Produse finite	29.442.643	4.709.227
Marfuri	22.413	18.513
Avansuri pentru stocuri	1.311.031	1.397.964
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(25.674.744)	(22.982.495)
Total	91.756.671	61.443.623

Provizioanele pentru deprecierea stocurilor se prezinta astfel:

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Provizioane pentru materii prime si materiale	(22.261.863)	(22.130.857)
Provizioane pentru produse in curs de executie	(89.976)	-
Provizioane pentru produse finite	(2.471.267)	-
Provizioane pentru avansuri pentru stocuri	(851.638)	(851.638)
Total	(25.674.744)	(22.982.495)

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

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

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

5. CREANTE

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

	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	2.000.342	2.000.342	-
Cienti 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	-	-	-
Total	42.727.758	42.727.758	-

* include TVA si contributiile salariale SPV de recuperat de la Ministerul Finantelor, Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili ("DGAMC"), atat la 31 decembrie 2022 cat si la 31 decembrie 2021, asa cum s-a mentionat la sectiunea 15.4 – Litigii.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
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:

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Societati din cadrul grupului si alte parti legate		
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
SC Recom SID SA Hunedoara	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
Total creante	52.295.831	10.317.857

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
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	-	-
Total	39.406.849	16.069.274

7. CHELTUIELI IN AVANS

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

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
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 si facilitate de cash pooling	294.634.000	197.924.000	96.710.000
Dobanda aferenta imprumuturilor fata de entitati din grup	763.866	763.866	-
Sume datorate societatilor din grup	67.619.024	67.619.024	-
Avansuri de la clienti	123.695	123.695	-
Furnizori	130.182.118	130.182.118	-
Furnizori facturi nesoite	21.754.698	21.754.698	-
Datorii fata de personal	876.183	876.183	-
Impozite si taxe aferente salariilor	1.106.439	1,106.439	-
Alte datorii fata de bugetul statului	58.849	58.849	-
Creditori diversi	158.531	158.531	-
Alte datorii	-	-	-
Total	517.277.404	420.567.404	96.710.000

	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii fata de entitatile din grup, imprumuturi si facilitate de cash pooling	306.912.761	306.912.761	-
Dobanda aferenta facilitatii de cash pooling 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 nesoite	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	-	-	-
Total	477.725.501	477.725.501	-

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
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:

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Societati din cadrul grupului si alte parti legate		
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
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
	67.619.024	69.064.056
Imprumuturi in cadrul grupului		
AM Netherland – imprumut	294.634.000	96.710.000
AM Treasury – facilitate de cash pooling	-	210.202.760
AM Netherland - dobanda	749.532	1.293.820
	295.397.866	308.206.579
Total datorii curente	363.016.890	377.270.636

La data de 11.08.2020 s-a contractat un imprumut in valoare de 96.710.000 ron, cu data scadentei in 20.09.2023. Dobanda aferenta acestui imprumut este calculata ca Robor la 3 luni la care se adauga marja de 8.83%.

De asemenea, Societatea are in derulare un contract de tip cash pooling cu trezoreria internă a grupului ArcelorMittal cu care compania interacționează. Contractul de cash pooling este gestionat de entitatea AM Treasury. La 31 Decembrie 2022 Compania are o datorie de 210.202.760 ron care include si dobanda aferenta.

La 31 decembrie 2021 Compania avea contractat si un imprumut in valoare de 40 mil EUR, cu scadenta in 21 Decembrie 2022, imprumut ce a fost rambursat la sfarsitului lui 2022 utilizand sumele trase din contractul de cash pooling.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
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%
TOTAL				<u>96.710.000</u>		

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 obligatii 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>
Total	<u>2.766.353</u>	<u>6.606.000</u>	<u>7.962.807</u>	<u>1.409.546</u>

Provizionul de pensii si obligatii similare s-a actualizat conform raportului actuarial realizat cu implicarea unui specialist in domeniu in conformitate cu cerintele legale.

La data de 31 decembrie 2022, alte provizioane includ concedii neefectuate de personalul AMH in cursul anului 2022. La 31 Decembrie 2021 alte provizioane includeau si 1.003.160 ron provizion aferent rebutului livrat catre ArcelorMittal Roman.

In cursul anului 2022 Compania inregistrat un provizion aditional de 6.606.000 ron aferent rebuturilor catre ArcelorMittal Roman, insa la 31 Decembrie 2022 a anulat aceste provizioane considerand ca nu mai exista riscul aferent rebuturilor avand in vedere ca in 2022 livrarile de produse care pot contine rebuturi au fost semnificativ mai mici.

10. VENITURI IN AVANS

La data de 31.12.2022 si 31.12.2021, Societatea nu a inregistrat venituri in avans .

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

11. CAPITAL SI REZERVE

Capital social

Structura capitalului social 31 Decembrie 2022 este urmatoarea:

Structura capitalului social	31 decembrie		31 decembrie	
	2021	%	2022	%
Capital social subscris si varsat	248.207.785	100	19.856.623	100
ArcelorMittal Holdings AG	239.277.314	96,40	19.165.442	96,52
SIF Banat Crisana	7.401.655	2,98	594.030	2,99
Alti actionari	1.528.816	0,62	97.151	0,49

La 31 decembrie 2022 capitalul social al Societatii este impartit in 198,566,229 actiuni cu valoarea de 0,1 ron pe actiune (31 decembrie 2021: 198,566,229 actiuni cu valoarea de 1,2 ron).

Conform deciziei AGA din 22.03 .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. Reducerea capitalului social a avut loc conform prevederilor art. 153.24 din Legea societăților 31/1990 (modificată prin legea 441/2006) cu privire la activul net al Societatii ce trebuie sa atinga pragul de cel puțin 50% din capitalul social. Astfel, adunarea generala a actionarilor a decis să procedeze la reducerea capitalului social (prin diminuarea valorii pe actiune) cu un quantum cel puțin egal cu cel al pierderilor care nu au putut fi acoperite din rezerve.

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 SI ALTE VENITURI

	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)
Total cifra de afaceri	660.286.824	650.814.288

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

12. CIFRA DE AFACERI SI ALTE VENITURI (continuare)

Vanzari catre societatile din cadrul grupului:

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Societati din cadrul grupului si alte parti legate		
ArcelorMittal Poland SA	30.813.722	17.867.996
ArcelorMittal Roman	91.682.232	73.564.560
ArcelorMittal Greece LLC	201.711	472.861
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	454.618
	519.969.018	482.008.137

Veniturile realizate cu terte parti în afara grupului, așa cum sunt prezentate mai sus, au fost realizate pe teritoriul national.

În anul 2022, Societatea a înregistrat venituri din subvenții guvernamentale în valoare de 13.811.000 lei, subvenție 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 în 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:

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
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
Total personal	595	583

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu salariile	28.289.826	30.285.655
Cheltuieli cu asigurarile sociale	3.452.110	3.393.427
Alte cheltuieli cu personalul	1.888.118	2.028.818
Total	33.630.054	35.707.900

Din motive de confidentialitate Societatea nu prezinta salariile personalului de management, directorilor si administratorilor.

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuieli privind prestațiile externe

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
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
Total	53.636.844	54.695.724

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți

	Valoare (ron) an 2021	Valoare (ron) an 2022
Cheltuieli IFA	12.288.720	13.761.029
Cheltuieli evacuare zgura calda	3.585.115	3.332.406
Alte	6.550.497	7.367.733
Total	22.424.332	24.461.168

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
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

Rezultatul pe actiune	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Rezultatul net al exercitiului	12.792.867	(180.472.664)
Numar parti sociale	198.566.229	198.566.228
Rezultat pe actiune de baza	0.06	(0.91)

15.3 Alte informatii referitoare la cumparari de la societatile din grup

Cumparari de la societatile din cadrul grupului:

Achizitii de materii prime

Societati din cadrul grupului	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
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 Organiczna OD	5.981.635	5.212.282
Arcelor Mittal Sourcing	42.770.393	46.293.991
Arcelor Mittal Construction	-	21.967
	54.378.656	52.734.851

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Societati din cadrul gupului si alte parti legate		
ArcelorMittal SA	12.328.010	13.761.029
ArcelorMittal Logistic Italia	-	-
Mittal Shipping Limited	10.618	-
ArcelorMittal Insurance Consultants SA	392.458	297.664
SC Recom SID SA Hunedoara	3.469.657	2.376.988
ArcelorMittal Piombino	107	-
ArcelorMittal Shared Center	9.125	10.590
	16.209.976	16.446.271

Achizitii de mijloace fixe

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Societati din cadrul gupului si alte parti legate		
Arcelor Design	-	48.835
SC Recom SID SA Hunedoara	-	1.677.331
	-	1.726.166

*La 31 decembrie 2022 si 2021 Societatea detine 3,1288 % din actiunile SC Recom SID SA Hunedoara, in valoare de 75.323 RON.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
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 si 31.12.2021, Societatea nu este angajata in nici un contract de leasing.

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.

Garantii acordate si garantii primite

In cursul anilor 2022 si 2021, Societatea nu a acordat si nu a primit garantii

Incertitudini asociate cu sistemul juridic si fiscal din Romania

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

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

Litigii

Asa cum este prezentat in Nota 5- Creante, la 31 Decembrie 2022, Societatea are active de recuperat in valoare de 13.769.806 RON (net de provizion pentru ajustari de valoare) de la Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili ("DGAMC") pentru care exista litigii in curs.

La 31 Decembrie 2021, Societatea avea active de recuperate de la DGAMC in valoare de 45.393.597 RON si pentru care existau litigii in curs la acea data. O parte din aceste litigii au fost finalizate definitiv in favoarea Societatii si sumele fiind incasate de Societate in 2022, in timp ce o parte din acestea sunt in curs la 31 Decembrie 2022.

In decursul anului 2022 Societatea a incasat valoarea de 30.150.245 RON de la DGAMC in ceea ce priveste sumele de recuperat aflate in sold la 31 Decembrie 2021.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
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 (continuare)

Litigiile în curs cu DGAMC la 31 Decembrie 2022 au ca obiect următoarele:

- Recuperarea sumei de 11.755.300 RON (9.427.645 RON = TVA aferent rebuturilor de la AMTP Roman și 2.327.656 RON – TVA aferent serviciilor IFA de la grup), reprezentând TVA refuzat la rambursare în urma controlului de fond efectuat de organele fiscal pentru perioada 2010-2016
- Recuperarea sumei de 2.014.506 RON – TVA colectata aferenta serviciilor IFA de la grup in anul 2017, refuzata la rambursare de catre organele fiscal

Societatea a analizat toate litigiile de mentionate mai sus, si luand in considerare inclusive opinia avocatilor Societatii, considera ca aceste valori ramase de incasat de 13.769.806 RON indeplinesc criteriile de inregistrare ca active in situatiile financiare la 31 Decembrie 2022. Avand in vedere deciziile anterioare definitive si favorabile Societatii pe aspect similare, incasarile în cursul anului 2022 dar si deciziile din primele instante pentru litigiile în curs, noi împreuna cu avocatii nostril suntem convinsi ca aceste litigii se vor solutiona deplin în favoarea societatii.

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 2021 și 2022 nivelul dobanzilor 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 dobanzilor 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 2022, nivelul dobanzilor și penalitatilor nu a fost modificat.

În plus, Guvernul României detine un număr de agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditurilor 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; inspectia fiscală este în curs de desfasurare. La data acestor situații financiare conducerea Societatii nu are indicii ca în urma acestui control vor rezulta sume de plată pentru care să fie necesară înregistrarea de provizioane.

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 2022, 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 considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

Compania acordă o atenție sporită aspectelor legate de schimbările climatice și întreprinde diverși pași pentru a-și reduce emisiile.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
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 (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. In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

Impactul situatiei din Ucraina

Operatiunea militara in curs in Ucraina si sanctiunile aferente impuse impotriva Federatiei Ruse au avut un impact semnificativ 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. La 31 decembrie 2022, pe baza informatiilor disponibile, Societatea a analizat impactul potential al schimbarii conditiilor micro si macroeconomice asupra situatiei financiare si rezultatelor operatiunilor Societatii si a concluzionat ca nu exista un impact suplimentar asupra pozitiei financiare de la 31 decembrie 2022. 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.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE


Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 08.05.2023, de catre:


Pawar Shimoga Dayananda Rao,
Director General




Dasgupta Amit,
Director Economic

Intocmit de,

Vint Adriana