



ArcelorMittal

ArcelorMittal Hunedoara S.A.

RAPORTUL

Consiliului De Administratie

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

CUPRINS

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

Informații generale

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

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

Sănătate și siguranță

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

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

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

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

Operațiuni și performanță în afaceri

- *Producția și volumul expedierii*

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

Rezultatul net

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

- *Optimizarea costurilor fixe*

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

- *Fluxul de numerar și capitalul circulant*

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

Perspective de afaceri pentru 2024

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

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

Managementul riscului

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

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

Riscul cursului de schimb

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

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

Riscul ratei dobânzii

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

Riscul de preț

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

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

Riscul de credit

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

Riscul de lichiditate

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

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

Riscul operațional

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

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

Riscul fiscal

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

Investiții și CAPEX

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

Resurse Umane

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

Structura educației în rândul angajaților noștri este prezentată mai jos:

Învățământ superior: 154

Învățământ mediu: 222

Învățământ general: 192

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

ArcelorMittal Hunedoara se mandrește cu angajamentul, competența și eforturile continue demonstrate de forța sa de muncă în toate domeniile de activitate, compania continuând să ia noi inițiative pentru a-și alinia în continuare politicile de resurse umane ale grupului pentru a răspunde nevoilor în creștere ale afacerii sale.

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

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

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

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

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

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

Riscul schimbărilor climatice

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

Mediu

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. INFORMAREA ACȚIONARILOR

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

Valoarea nominală a acțiunii a fost de 0,1 RON

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

3. FILIALĂ

Compania nu are nicio filială.

4. GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

Consiliul Director

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

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

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

Activitatea Consiliului Director:

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

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

Conducerea executivă a companiei

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

Director General – Pawar Shimoga Dayananda Rao

Manager financiar – Amit Dasgupta

Manager Siderurgie – Adrian Negrea

Manager Laminoror – Ioan Conache

Manager de achiziții – Ajay Singh

Manager vânzări Metallics & ByProducts – Gabriela Arin

Manager Investitii & Servicii – Adrian Toma

Manager Resurse Umane – Mihaela Crăciun

Director de vânzări – Ansari Shakeel

Manager Siguranță – Dorin Redinciuc

Controlul intern și gestionarea riscurilor

Controlul intern

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

Controlul intern din interiorul companiei verifică:

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

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

Managementul riscului

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

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

Politici și instrucțiuni de conformitate

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

Responsabilitate socială corporativă

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

-Donarea de echipamente medicale către spitalul local;

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

5. FINANȚE

Contabilitate

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

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

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

Rezerve

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

Provizioane

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

Pasive

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

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

Cifra de afaceri

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

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

Prezentarea indicatorilor financiari

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

Cont de profit si pierdere

in RON

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

Bilantul în RON

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

6. ALTE INFORMAȚII SEMNIFICATIVE

Cazuri juridice

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7. EVENIMENTE ULTERIOARE

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

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

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

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

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

8. Mulțumiri

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

Președintele Consiliului de Administrație

Lutz Bandusch



27 martie 2024