

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A

**SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023**

**Întocmit în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice din România
nr. 1802/2014, cu revizuirile ulterioare**

CONȚINUT**PAGINĂ**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 5
BILANȚUL	6 – 11
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	12 – 15
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	16 – 17
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII ALE ACȚIONARILOR	18 – 19
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	20 – 46
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 – 15
DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ	1 - 11

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționari,
ArcelorMittal Hunedoara S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinia cu rezerve

1. Am auditat situațiile financiare ale ArcelorMittal Hunedoara S.A. ("Societatea") - cu sediul social în Hunedoara, DJ687 nr.4, județul Hunedoara, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 2126855, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, și contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

- | | |
|---|-----------------|
| ➤ Activ net/Total capitaluri proprii: | 298.642.348 Lei |
| ➤ Profitul net al exercițiului financiar: | 67.258.600 Lei |

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale celor prezentate la secțiunea *Bazele opiniei cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Politica contabilă a Societății este de a recunoaște imobilizările corporale la valori juste. Precedenta reevaluare a avut loc la 31 decembrie 2019. Opinia de audit emisa de auditorul precedent a exprimat o rezervă cu privire la nerespectarea prevederilor cadrului de raportare care cere ca reevaluările să fie făcute cu suficientă regularitate astfel încât valorile nete raportate să nu difere semnificativ de valorile juste la data bilanțului.

În exercițiul financiar 2022 conducerea Societății a efectuat un test de depreciere a imobilizărilor, bazat pe fluxurile viitoare de numerar actualizate, din care a rezultat o pierdere de 81,1 milioane Lei. Această pierdere a fost înregistrată integral în rezultatul exercițiului financiar 2022. Opinia de audit emisă de auditorul precedent, aferentă exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2022, include o rezervă cu privire la faptul că informațiile disponibile referitoare la ipotezele de lucru folosite au fost insuficiente pentru a putea determina dacă sunt necesare ajustări suplimentare asupra valorii nete a imobilizărilor corporale raportate la 31 decembrie 2022, precum și cu privire la alocarea între rezultatul curent al anului 2022 și rezultatul reportat a pierderii de depreciere identificate de conducere. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare curente conține de asemenea o rezervă cu privire la comparabilitatea informațiilor financiare curente cu cele din exercițiul financiar precedent.

La 31 decembrie 2023, Societatea a reevaluat imobilizările din patrimoniu, de natura terenurilor, construcțiilor și echipamentelor. Reevaluarea a fost efectuată pe baza unui raport de evaluare întocmit de un evaluator independent. În urma acestui demers, au fost recunoscute în situațiile financiare plusuri de reevaluare nete de 80,1 milioane Lei, cheltuieli cu depreciere imobilizări din reevaluare în sumă de 0,2 milioane Lei și venituri din reluarea de ajustări de depreciere a imobilizărilor de 81,1 milioane Lei. Efectele reevaluării au fost raportate integral în exercițiul financiar curent. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare curente conține o rezervă cu privire la comparabilitatea imobilizărilor corporale curente și cele din perioada precedentă, precum și cu privire la impactul asupra poziției financiare urmare a reflectării integrale a rezultatelor reevaluării în exercițiul financiar curent.

5. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr. 162/2017 ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "*Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.

Incertitudini semnificative cu privire la continuarea activității

6. Atragem atenția asupra Notei 2.a Continuitatea activității, în care este menționat faptul că Societatea înregistrează active curente negative în sumă de 102,3 milioane Lei (2022: 357,2 milioane Lei) și pierderi cumulate nete în sumă de 206,1 milioane lei (2022: 28,7 milioane Lei). Rezultatul anului curent, profit de 67,3 milioane Lei, este afectat de reversarea în anul curent al unei ajustări de depreciere a imobilizărilor, în sumă de 81,1 milioane Lei. La 31 decembrie 2022, Societatea a raportat pierdere de 180,5 milioane Lei. Aceste condiții, împreună cu datele prezentate în Notă, indică existența unei incertitudini semnificative cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea fără suportul acționarilor. Opinia noastră nu conține o rezervă în legătură cu acest aspect.

Aspecte cheie de audit

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

a) Recunoașterea veniturilor

A se vedea Nota 2I "Politici Contabile - Venituri"

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 2I. Cifra de afaceri se compune din venituri din vânzarea produselor finite și servicii către clienți.

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, cauzat de presiunea pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Veniturile Societății sunt recunoscute la momentul livrării produselor către clienți, respectiv pe măsura prestării serviciilor.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014;
- testarea pe bază de eșantion a documentelor justificative privind reflectarea în contabilitate a vânzărilor de produse finite, în vederea obținerii asigurării necesare cu privire la existența, completitudinea și acuratețea veniturilor raportate în situațiile financiare;
- testarea soldurilor și a tranzacțiilor derulate cu partenerii comerciali la 31 decembrie 2023, prin transmiterea de scrisori de confirmare directă;

Alte aspecte

8. Situațiile financiare aferente anului 2022 au fost transmise spre auditare către Ernst&Young Assurance Services SRL care, în data de 9 Mai 2023, și-a exprimat imposibilitatea exprimării unei opinii ca urmare a limitărilor aduse de folosirea ipotezei continuității activității și de nerespectarea prevederilor cadrului de raportare cu privire la evaluarea imobilizărilor corporale.

Alte informații - Raportul administratorilor

9. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, care include declarația nefinanciară, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, care include și declarația nefinanciară, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, care include și declarația nefinanciară, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

10. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

11. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazurilor în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

12. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

13. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

14. Ca parte a unui audit în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiar din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;

- b) Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
 - c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
 - d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
 - e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
15. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.
16. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
17. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

În numele BDO Audit S.R.L.

Înregistrat în Registrul Public electronic cu nr. FA18

Numele partenerului: Răzvan Alexandru Cocei

Înregistrat în Registrul Public electronic cu nr. AF2568

București, România

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

Firma de Audit: BDO AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA18

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

Auditor financiar: RAZVAN COCEI
Registrul Public Electronic: AF2568

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚUL
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Nr. rd.	Soldul la 31 decembrie 2022	Soldul la 31 decembrie 2023
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1	1	-	-
2	2	-	-
3	3	467,519	415,041
4	4	-5	-5
5	5		
6	6		
TOTAL (rândurile 01-06)	7	467,514	415,036
II IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1	8	50,534,382	87,926,832
2	9	172,853,102	304,026,884
3	10	156,751	448,415
4	11	768,309	-
5	12	6,688,628	8,118,658
6	13		
7	14		
8	15		
9	16	5,419,534	2,085,919
TOTAL (rândurile 08-16)	17	236,420,706	402,606,708
III ACTIVE FINANCIARE			
1	18	-	-
2	19	-	-
3	20	-	-
4	21	-	-
5	22	-	-

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚUL
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Nr.rd	Soldul la 31 decembrie, 2022	Soldul la 31 decembrie 2023
6 Alte împrumuturi (acc, 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	34.553	69,383
TOTAL (rândurile 18-23)	24	34.553	69,383
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rândurile 07+17+24)	25	236,922773	403.091.127
B ACTIVE CIRCULANTE			
STOCURI			
1 Materii prime și consumabile (acc, 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	52.288.821	68,131,577
2 Lucrări în curs (acc, 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	1.726.213	13,779,702
3 Produse finite și mărfuri (acc, 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - DIN acc, 4428)	28	6.882.263	13,957,517
4 Avansuri (acc, 4091)	29	546.326	210,888
TOTAL (rândurile 26-29)	30	61,443,623	96,079,684
II CREAŢE (creanțele mai mari de un an se prezintă separat pentru fiecare rubrică)			
1 Creanțe comerciale (acc, 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	10,991,807	18,218,199
2 Sume de primit de la afiliați (acc, 451** - 495*),	32	10,317,857	19,466,345
3 Creanțe de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (acc, 453 - 495*)	33		
4 Alte creanțe (acc, 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din acc, 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	21,416,361	23,885,724
5 Capital subscris și nevărsat (ACC, 456 - 495*)	35	1.733	1.733
TOTAL (rândurile 31-35)	36	42,727,758	61,571,999

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚUL
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt	Rd. nr.,	Soldul la 31 decembrie 2022	Soldul la 31 decembrie 2023
III INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1	37	-	-
2	38	-	-
TOTAL (rândurile 37 + 38)			
IV CASA ȘI CONTURI BANCARE (acc, 508 + acc, 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
	40	16,069,274	4.560.155
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rândurile 30+36+39+40)			
	41	120,240,655	162.211.838
C CHELTUIELI ÎN AVANS (acc, 471) (rândurile 43 + 44)			
	42	252,867	471.980
-	43	252,867	471.980
-	44	-	-
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA 1 AN			
1	45	-	-
2	46	-	-
3	47	1,120,022	1.326.297
4	48	97,628,233	97.482.559
5	49	-	-
6	50	377.270,635	160.784.304
7	51	-	-
8	52	1,706,611	2.985.366
TOTAL (rândurile 45-52)			
	53	477,725,501	262.578.526

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚUL
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>Rd.</u> <u>nr.</u>	<u>Soldul la</u> <u>31 decembrie</u> <u>2022</u>	<u>Soldul la</u> <u>31 decembrie</u> <u>2023</u>
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rândurile 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	(357,231,979)	(102.334.708)
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rândurile 25 + 44 + 54)	55	(120,309,206)	300.756.419
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1 Împrumuturi obligatate, prezentând separat împrumuturile din obligațiuni convertibile (acc, 161 + 1681 - 169)	56	-	-
2 Sume datorate instituțiilor de credit (acc, 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192 +5192+5198)	57	-	-
3 Avansuri primite în contul comenzilor (acc, 419)	58	-	-
4 Datorii comerciale (acc, 401+404+408)	59	-	-
5 Cambii de plătit (acc, 403 + 405)	60	-	-
6 Sume datorate companiilor din grup (acc, 1661 + 1685 + 2961 + 451****)	61	-	-
7 Sume datorate asociațiilor și entităților controlate în comun (ACC, 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453****)	62	-	-
8 Alte datorii, inclusiv impozite și asigurări sociale (acc, 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 (rândurile 56-63)	64	-	-
H. PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru pensii și obligații similare (acc, 1515 + 1517)	65	1,168,496	1.294.487
2 Provizioane pentru impozite (acc, 1516)	66		
3 Alte prevederi (acc, 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	241,050	819.584
TOTAL (rândurile 65-67)	68	1,409,546	2.114.071

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚUL
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Rd. nr.	Soldul la 31 decembrie 2022	Soldul la 31 decembrie 2023
I. VENITURI IN AVANS			
1	Subvenții pentru investiții (acc, 475) (rândurile 70 + 71)	69	-
-	Sume reversibile în termen de un an (acc, 475*)	70	-
-	Sume reversibile în mai mult de un an (acc, 475*)	71	-
2	Venituri înregistrate în avans (acc, 472) - total (rândurile 73 + 74), din care:	72	2.440.000
-	Sume reversibile în termen de un an (acc, 472*)	73	2.440.000
-	Sume reversibile în mai mult de un an (acc, 472*)	74	-
3	Venituri reportate aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ACC, 478) (rândul 76 + 77)	75	-
-	Sume reversibile în termen de un an (acc, 478*)	76	-
-	Sume reversibile în mai mult de un an (acc, 478*)	77	-
	Fondul comercial negativ (acc, 2075)	78	-
	TOTAL (rândurile 69 + 72 + 75 + 78)	79	-
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I CAPITALĂ			
1	Capital subscris și vărsat (acc, 1012)	80	19,856,623
2	Capital subscris și nevărsat (acc, 1011)	81	133.721.112
3	Patrimoniul firmei (acc, 1015)	82	
4	Patrimoniul institutelor naționale de cercetare- dezvoltare (acc, 1018)	83	
5	Alte capitaluri proprii (acc, 1031)	84	
	TOTAL (rândurile 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	19,856,623
	II PRIME DE CAPITAL (acc, 104)	86	158.385.508
	III REZERVE DIN REEVALUARE (acc, 105)	87	63,956,189
IV REZERVE			
1	Rezerve legale (acc, 1061)	88	2.357.116
2	Rezerve legale sau contractuale (acc, 1063)	89	5.720.046
3	Alte rezerve (acc, 1068)	90	1.282.176
	TOTAL (rândurile 88-90)	91	3.639.292

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚUL
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Rd. nr.,	Soldul la 31 decembrie 2022	Soldul la 31 decembrie 2023
Acțiuni proprii (acc, 109)	92	-	-
Câștiguri din instrumente de capitaluri proprii (acc, 141)	93	-	-
Pierderi aferente instrumentelor de capitaluri proprii (ACC, 149)	94	-	-
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ (acc, 117)			
- Sold Cr.	95	-	-
- Sold Dr.	96	28,698,192	206.139.331
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI (acc, 121)			
- Sold Cr.	97	-	67.258.600
- Sold Dr.	98	180,472,664	-
Repartizarea profitului (acc, 129)	99	_____	(3.362.930)
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rândurile 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)			
	100	<u>(121,718,752)</u>	<u>298.642.348</u>
Patrimoniul public (acc, 1016)	101		
Patrimoniu privat (acc, 1017)	102	_____	_____
CAPITAL - TOTAL (rândurile 100+101+102)			
	103	<u>(121,718,752)</u>	<u>298.642.348</u>

Aceste situații financiare au fost semnate în data de 27 martie 2024, de:


Pawar Dayananda Rao,
CEO




Dasgupta Amit,
CFO

Pregătit de,


Vint Adriana

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
DECLARAȚIE INCOME
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Rândul nr.,	Anul încheiat 31 decembrie 2022	Anul încheiat 31 decembrie 2023
1 Cifra de afaceri netă (rândurile 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	650,814,288	625.394.782
-din care, cifra de afaceri neta pentru activitatea principala		653,006,557	627.422.512
Producția vândută (acc, 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	653,006,557	627.422.512
Venituri din vânzarea de bunuri (acc, 707)	3	67,215	85.627
Reduceri comerciale acordate (acc, 709)	4	(2,259,484)	(2,113,357)
2 Variația stocului de FG & SF (acc, 711 + 712)			
- Balanta Cr	7		32.117.416
- Dr. echilibru	8	(6,807,698)	-
3 Venituri din producție la imobilizări corporale și necorporale (acc, 721 + 722)	9	144,579	116.039
4 Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (acc, 755)	10		
5 Venituri din investiții imobiliare (acc, 725)	11		
6 Venituri din subvenții de exploatare (acc, 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-	-
7 Alte venituri din exploatare (acc, 751 + 758 + 7815)	13	14,790,361	76.450.481*
- din care, venituri din fond comercial negativ (ACC, 7815)	14		
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ACC, 7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rândurile 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	658,941,530	734.078.718
8 a) Materii prime si consumabile (acc, 601+602)	17	398,353,872	440.091.705
Alte cheltuieli materiale (acc, 603+604+606+608)	18	1,822,988	2.584.033
b) Alte cheltuieli externe (alimentarea cu energie electrică și apă) (ACC, 605)	19	202,999,906	141.807.041
- din care, consum de energie (acc.6051)		202,280,214	141.087.349
c) Marfa (acc, 607)	20	51,865	67.064
Reduceri comerciale primite (acc, 609)	21	-	-

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
DECLARAȚIE INCOME
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Rd. nr.	Anul încheiat31 decembrie 2022	Anul încheiat31 decembrie 2023
9 Cheltuieli cu personalul (rândurile 23+24)	22	35,707,900	47.626.616
a) Salarii și stimulente (acc, 641 + 642 + 643 + 644)	23	32,314,473	43.052.627
b) Securitatea socială (acc, 645)	24	3,393,427	4.573.989
10 a) Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale (rândurile 26-27)	25	100,913,737	(62.096.363)
a, 1) Cheltuieli (acc, 6811 + 6813 + 6817)	26	104,070,652	19.040.997
a, 2) Venituri (acc, 7813)	27	3,156,915	81.137.360
b) Provizioane privind activele circulante (rândurile 29-30)	28	(991,807)	1.404.606
b, 1) Cheltuieli (acc, 654 + 6814)	29	3,043,952	2.450.828
b, 2) Venituri (acc, 754 + 7814)	30	4,035,759	1.046.222
11 Alte cheltuieli de exploatare (rândurile 32-38)	31	61,907,855	78.275.842
11.1. Prevederi externe (acc, 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	54,695,724	70.598.948
11.2. Alte impozite, taxe și plăți similare; Transferuri și contribuții datorate în baza actelor legislative speciale (ACC, 635 + 6586*)	33	4,477,122	3.487.475
11.3. Cheltuieli de mediu (acc, 652)	34		
11.4. Cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale (conform 655)	35	-	162.947
11.5. Dezastre naturale și alte evenimente similare (ACC, 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (acc, 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	2,735,009	4.026.473
Ajustări privind provizioanele (rândurile 40-41)	39	(1,356,807)	704.525
- Cheltuieli (acc, 6812)	40	6,606,000	10.387.528
- Venituri (acc, 7812)	41	7,962,807	9.683.003
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rândurile 17-20-21+22+25+28+31+39)	42	799,409,508	650.465.069

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
DECLARAȚIE INCOME
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Rd. nr.	Anul încheiat31 decembrie 2022	Anul încheiat31 decembrie 2023
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rândurile 16 - 42)	43		83.613.649
- Pierdere (rândurile 42 - 16)	44	140,467,979	-
12 Venituri din participații			
(acc, 7611 + 7612 + 7613)	45		
- din care, venituri provenite de la filiale	46		
13 Venituri din dobânzi (acc, 766)	47	650,224	164.126
- din care, venituri provenite de la filiale	48		
14 Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânzi de plătit (acc, 7418)	49		
15 Alte venituri financiare (acc, 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	11,061,453	33.734.211
- din care, venituri din active financiare (ACC, 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rândurile 45+47+49+50)	52	11,711,677	33.898.338
16 Ajustări valorice privind activele financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rândurile 54-55)	53	-	-
- Cheltuieli (acc, 686)	54	-	-
- Venituri (acc, 786)	55	-	-
17 Cheltuieli cu dobânzile (acc, 666*)	56	35,143,616	32.597.648
- din care, cheltuieli suportate cu afiliații	57	35,143,616	32.597.648
Alte cheltuieli financiare (acc, 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	16,572,748	17.655.739
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rândurile 53+56+58)	59	51,716,365	50.253.387
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA			
- Profit (rândurile 52-59)	60	-	-
- Pierdere (rândurile 59-52)	61	40,004,688	16.355.049
VENITURI TOTALE (rândurile 16 + 52)	62	670,653,207	767.977.056
CHELTUIELI TOTALE (rândurile 42 + 59)	63	851,125,871	700.718.456

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
DECLARAȚIE INCOME
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Rd. nr.	Anul încheiat31 decembrie 2022	Anul încheiat31 decembrie 2023
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ			
- Profit (rândurile 62 - 63)	64	-	67.258.600
- Pierdere (rândurile 63 - 62)	65	180,472,664	-
19 IMPOZITUL PE VENIT (ACC, 691)	66	-	-
20 Alte taxe care nu sunt incluse în subtrăgerile de mai sus (acc, 698)	67	-	-
21 Precizați impozitul pentru alte activități (ACC.695)			
22 PROFITUL NET SAU PIERDEREA NETĂ A EXERCITIULUI			
- Profit (rândurile 64 - 66 - 67)	68	-	67.258.600
- Pierdere (rândurile 65 + 66 + 67) (rândurile 66 + 67 - 64)	69	180,472,664	-

*Alte venituri in valoare de 76.450.481 ron:

Alte venituri (detalii)	An 2023
	Valoare (ron)
Venituri din vanzare certificate CO2	59.640.000
Venituri din acord finantare certificate verzi	15.810.483
Alte venituri	999.998
Total	76.450.481

Aceste situații financiare au fost semnate în data de 27 martie 2024, de:





Pawar Dayananda Rao,
CEO



Dasgupta Amit,
CFO

Pregătit de,


Vint Adriana

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>31 Decembrie, 2022</u>	<u>31 Decembrie, 2023</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Profit/pierdere înainte de impozitare	<u>(180,472,664)</u>	<u>67,258,598</u>
Ajustări pentru:		
Amortizarea imobilizărilor necorporale	32,070	-
Amortizarea imobilizărilor corporale	17,756,704	(62,096,363)
Cheltuieli legate de ajustările valorice ale mijloacelor fixe	-	-
Cheltuieli legate de reevaluarea imobilizărilor corporale	-	917
Cheltuieli legate de provizioanele pentru stocuri	(991,807)	1,403,689
Cheltuieli/(venituri) aferente creanțelor și conturilor similare	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	(1,356,807)	704.525
(Câștiguri nete) din cedarea imobilizărilor corporale	(446,608)	229.953
Pierdere/(câștig) FX	6,292,585	-
Cheltuieli cu dobânzile	35,143,614	32.597.648
venituri din dobânzi	<u>(650,224)</u>	<u>(164,126)</u>
Fluxuri de trezorerie din operațiuni înainte de modificarea capitalului circulant	<u>(59,345,563)</u>	<u>39.934.841</u>
(Creștere) / Scădere a activelor	(81,505,050)	(20,501,875)
(Creștere) / Scădere a cheltuielilor plătite în avans	(131,071)	-
(Creștere) / Scădere a stocurilor	991,808	(34,636,978)
Creșterea/scăderea pasivelor*	57,158,097	(80,059,044)
Venituri amânate	(728)	-
Dobânda plătită	(35,143,614)	(33.891.466)
Dobânda primită	650,224	(164,126)
Numerar net din activități de exploatare	<u>1,365,228</u>	<u>(128.993.390)</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de investire		
Achiziționarea de active corporale	(14,216,718)	(22.497.319)
Achiziționarea de imobilizări necorporale	(155,412)	(21,567)
Credite (acordate)/rambursate și active financiare	-	-
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	-	-
(Cumpărare)/Vânzare acțiuni proprii	-	-
Fluxuri nete de trezorerie din activități de investire	<u>(14,372,129)</u>	<u>(22.475.752)</u>

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>31,Decembrie 2022</u>	<u>31,Decembrie 2023</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare	(40,757,836)	-
Creșterea/scăderea (Rambursarea) descoperitului de cont (Rambursarea) împrumutului pe termen lung	-	(132.292.975)
Primirea/(rambursarea) împrumutului de la acționari	-	
Plăți de leasing financiar	-	
Subvenție	-	
Modificări ale majorării/(scăderii) capitalului social	<u>228,351,162</u>	<u>272.249.997</u>
Fluxuri nete de trezorerie din activități de finanțare	<u>(10,330,674)</u>	<u>139.957.022</u>
Creșterea/creșterea netă (scăderea)/creșterea numerarului și a echivalentelor de numerar	<u>923,337,575)</u>	<u>(11,509,126)</u>
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului	<u>39,406,849</u>	<u>16,069,274</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului	<u>16,069,274</u>	<u>4,560,148</u>

Aceste situații financiare au fost semnate la 27 martie 2023, de:

 <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 5px 0;"/> Pawar Dayananda Rao, CEO	  <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 5px 0;"/> Dasgupta Amit, CFO	<p>Pregătit de,</p>  <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 5px 0;"/> Vint Adriana
---	--	---

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII ALE ACȚIONARILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Elemente de capital	Sold la		Creșteri		Reduceri		Sold la	
	lanuarie 1, 2023	Total din care	lângă Transfer	Total din care	lângă Transfer	Decembrie 31, 2023		
Capital subscris	19,856,623	113,864,492	113,864,492	-	-	133,721,115		
Prime de capital		158,385,508	158,385,508			158,385,508		
Rezerve din reevaluare	63,956,189	82,910,317	82,910,317	5,089,342	5,089,342	141,777,164		
Rezerve legale	2,357,116	3,362,930	3,362,930	-	-	5,720,046		
Alte rezerve	1,282,176	-	-	-	-	1,282,176		
Rezultatul reportat reprezentând profitul nedistribuit sau pierderea neacoperită	142,334,923	-	-	180,472,664	180,472,664	(38,137,741)		
Rezultatul reportat rezultat din adoptarea pentru prima dată a normelor legale	(319,454,189)	-	-	-	-	(319,454,189)		
Rezultatul reportat din modificările politicilor contabile	399,480	-	-	-	-	399,480		
Rezultatul reportat din ajustarea erorilor contabile	22,399,093	-	-	-	-	22,399,093		
Rezultatul reportat reprezentând excedentul din rezervele din reevaluare	125,622,502	3,306,310	-	274,786	-	128,654,027		
Rezultatul exercițiului	(180,472,664)	67,258,600	-	(180,472,664)	(180,472,664)	67,258,600		
Repartizare rezultat	-	-	-	(3,362,930)	(3,362,930)	(3,362,930)		
TOTAL	(121.718.751)	429.088.157	355.160.317	5.364.127	1.726.412	298.642.349		

Conform deciziei AGA din 08 decembrie 2023 s-a decis majorarea capitalului social cu 113.864.491,8 ron @ 0,1 Ron pe acțiune și prime de capital de 158.385.508 ron.
 Aceste situații financiare au fost semnate în data de 27 martie 2023, de:


Pawar Shimoga Dayaranda Rao,
 CEO




Dasdupă Amit,
 CFO

Pregătit de,

Vint Adriana

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRII ALE ACȚIONARILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Elemente de capital	Sold la		Creșteri		Reduceri		Sold la 31 Decemb. 2022
	lanuarie 1, 2022	Total din care	lângă Transfer	Total din care	lângă 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	-	-	(228.351.162)	(228.351.162)	1.282.176	
Rezultatul reportat reprezentând profitul nedistribuit sau pierderea neacoperită	98.809.106	12.792.867	12.792.867	2))	142.334.923	
Rezultatul reportat rezultat din adoptarea pentru prima dată a normelor legale	(319.454.189)	-	-	-	-	(319.454.189)	
Rezultatul reportat din modificările politicilor contabile	399.480	-	-	-	-	399.480	
Rezultatul reportat din ajustarea erorilor contabile	22.399.093	-	-	-	-	22.399.093	
Rezultatul reportat reprezentând excedentul din rezervele din reevaluare	121.833.289	4.258.150	4.258.150	468.937	468.937	125.622.502	
Rezultatul exercițiului	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	17.519.954	(121.718.751)	

Aceste situații financiare au fost semnate la 27 martie 2023, de:


Pawar Shimoga Dayanada Rao,
CEO




Dasgupta Armit,
CFO

Pregătit de,
Vint Adriana



S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

1. PREZENTAREA COMPANIEI

Sc ArcelorMittal Hunedoara SA ("Compania") s-a numit Ispat Siderurgica SA Hunedoara pana la data de 19 ianuarie 2005. Este o societate pe acțiuni înființată în 1991 și are sediul social la DJ-687 nr. 4, Hunedoara-România.

Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J20/41/1991.

În data de 26 mai 2015, ArcelorMittal Hunedoara a primit aprobarea, în principiu, de tranzacționare pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare operat de Bursa de Valori București.

Compania datează din 1882 și în prezent activitatea sa principală conform codului CAEN este producția de metale feroase sub formă primară și sub formă de aliaje feroase. Compania este specializată în produse lungi de țagă pătrate și rotunde și europrofile.

Materiile prime de bază ale companiei - resturile - provin din România, în timp ce consumabilele și piesele de schimb provin în principal din diferite țări europene și de pe piața românească.

Conform deciziei AGA, în data de 08 decembrie 2023, capitalul social a fost majorat de la 19.856.623 lei la 133.721.115 ron și 158.385.508 ron cu titlu de câștiguri de capital, aduse ca aport de acționarul majoritar AM Holdings AG cu valoarea nominală a acțiunilor @ 0,1 ron. Capitalul social al Companiei a fost înregistrat prin ifuzie de cash.

La sfârșitul anului 2023, ArcelorMittal Hunedoara SA nu are nicio filială.

Metoda de traducere a activelor, pasivelor, veniturilor și cheltuielilor din valute străine în monedele locale

Descrierea din Nota 2, paragraful b) "Traduceri FX".

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii societății și sunt întocmite în conformitate cu reglementările contabile românești, respectiv Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, și Ordinul Ministerului Finanțelor Publice ("OMF") nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Aceste regulamente transpun parțial dispozițiile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 26 iunie 2013 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, este armonizată cu Directivele Europene IV și VII și sunt diferite de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Prin urmare, aceste situații financiare nu sunt în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu MOF nr. 1802/2014, nu vor fi utilizate de către terti sau de către utilizatorii situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil în România.

Situațiile financiare sunt situații financiare proprii ale Companiei și nu aparțin niciunui grup.

Aceste situații financiare au fost întocmite la cost istoric, în lei ("RON"), cu excepția cazurilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

- 1) **Principiul continuității activității.** Compania își desfășoară activitatea pe baza continuității activității. Acest principiu presupune că Societatea își va continua operațiunile, fără intenția de a-și înceta activitatea și/sau fără a o reduce semnificativ.
- 2) **Principiul coerenței metodelor.** Politicile contabile și metodele de măsurare 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 efectuate cu prudență, în special:
 - a) numai profitul obținut la data bilanțului poate fi inclus în contul de profit și pierdere;
 - b) toate datoriile contractate în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu anterior trebuie luate în considerare, chiar dacă acestea devin evidente numai între data închiderii bilanțului și data întocmirii acestuia;
 - c) Toate deprecierile trebuie luate în considerare, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este o pierdere sau un profit. Ajustările pentru depreciere sau pierderile de valoare sunt înregistrate în conturile de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra profitului sau pierderii.

Toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în exercițiul financiar curent sau într-un exercițiu financiar anterior au fost luate în considerare, chiar dacă acestea devin evidente numai între data închiderii bilanțului și data întocmirii acestuia.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

- 4) **Principiul contabilității de angajamente.** Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute pe măsură ce apar astfel de tranzacții și evenimente (nu pe măsură ce numerarul și echivalentele de numerar sunt primite sau plătite) și sunt contabilizate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.
- 5) **Principiul intangibilității**
 - (1) Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă bilanțului de închidere al exercițiului financiar precedent.
 - (2) În cazul modificării politicilor contabile și al corectării erorilor din anii precedenți, bilanțul exercițiului financiar anterior exercițiului de raportare nu se modifică.
 - (3) Înregistrarea în rezultatul reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare anterioare și modificarea erorilor contabile nu sunt considerate încălcări ale principiului intangibilității.
- 6) **Principiul evaluării separate a activelor și pasivelor.** Componentele elementelor de activ sau de pasiv trebuie evaluate separat.
- 7) **Principiul necompensării.** Orice compensare între elementele de activ și pasiv sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Orice compensare între active și pasive efectuată în conformitate cu prevederile legale poate fi înregistrată numai după înregistrarea activelor și veniturilor, precum și a datoriilor și cheltuielilor.

În cazul de mai sus, notele explicative prezintă valoarea brută a activelor și pasivelor care fac obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, operațiunea de vânzare/radiere se înregistrează separat de operațiunea de cumpărare/inregistrare, pe baza documentelor justificative, înregistrându-se toate veniturile și cheltuielile aferente acestor operațiuni. Tratatamentul contabil este similar în cazul prestării reciproce de servicii.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

- 8) **Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și a elementelor din contul de profit și pierdere pe baza fondului economic al tranzacției sau al angajamentului.** Acest principiu urmărește contabilizarea și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în concordanță cu realitatea economică, specificând drepturile și obligațiile, precum și riscurile legate de astfel de operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie înregistrate în contabilitate pe măsura ce apar, pe baza documentelor justificative. Documentele justificative pentru înregistrarea operațiunilor economice și financiare trebuie să reflecte în mod fidel modul în care acestea se produc, și anume să fie fidele realității. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul în care se vor desfășura operațiunile și să respecte cadrul legal existent. Atunci când pregătesc documente justificative și contabilizează operațiunile economice și financiare, entitățile trebuie să ia în considerare toate informațiile disponibile, astfel încât cazurile în care substanța economică a operațiunilor este diferită de forma juridică a documentelor subiacente să fie foarte rare.

- 9) **Principiul evaluării la costul de achiziție sau la costul de producție.** Elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate periodic pe baza principiului costului de achiziție sau de producție. Cazurile în care costul de achiziție sau de producție nu este utilizat sunt prezentate separat.

- 10) **Principiul pragului de semnificație.** Entitatea se poate abate de la dispozițiile incluse aici privind prezentarea informațiilor și publicarea, atunci când efectele respectării acestora sunt ne semnificative.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

a) Baza pentru pregătire

Situațiile financiare au fost întocmite la cost istoric, ajustate prin retratarea activelor monetare de tipul activelor și pasivelor exprimate în valută, înregistrate conform standardelor românești de contabilitate.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare se realizează în lei ("RON"), atât la costul istoric, cât și la valoarea justă, conform mențiunilor din politicile contabile ale Societății și conform OMF nr. 1802/2014, cu revizuirile revizuite.

Continuitatea activității

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza continuității activității, ceea ce presupune că Societatea își va continua operațiunile, având în vedere condițiile pieței, în viitorul apropiat, fără intenția de a-și înceta activitatea și/sau fără a o reduce semnificativ. În evaluarea sa, conducerea a luat în considerare nivelul fluxurilor de trezorerie operaționale viitoare, care include impactul unui plan de îmbunătățire a costurilor. În plus, conducerea se așteaptă ca acționarii societății și alte entități aflate sub controlul său să continue să furnizeze sprijinul financiar necesar în viitorul apropiat, dacă și dacă este necesar.

În 2023, Compania a început redresarea eficienței operaționale, care se reflectă în profitul operațional pe parcursul anului. Provizionul pentru depreciere constituit în anul 2022 a fost compensat de reevaluarea activelor imobilizate din anul curent, care reflectă valoarea justă a activelor. Ca urmare, activele nete ale companiei s-au îmbunătățit semnificativ.

Poziția de lichiditate a Companiei s-a îmbunătățit și față de injecția de numerar prin majorarea de capital social realizată de grup, prin care Compania a reușit să reducă creditele.

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.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Active nete

La sfârșitul anului 2023, activele nete ale Societății sunt de 298.642.348 lei,

b) Traducere Forex

Tranzacțiile efectuate în valută (în principal USD și EURO) se convertesc în RON la cursul de schimb în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la data întocmirii bilanțului se convertesc în lei utilizând cursul de schimb în vigoare la sfârșitul perioadei. Câștigurile și pierderile din aceste traduceri în valută sunt înregistrate în profit sau pierdere, ca parte a veniturilor și cheltuielilor financiare.

Cursul de schimb utilizat pentru conversia soldurilor exprimate la 31 decembrie 2023 a fost de 1 USD = 4,4958 RON, 1 EUR = 4,9746 RON, iar la 31 decembrie 2022 a fost de 1 USD = 4,6346 RON și 1 EUR = 4,9474 RON.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

c) Active fixe și amortizare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la costul de achiziție. Terenurile și clădirile, instalațiile și utilajele, precum și alte echipamente și mobilier se înregistrează ulterior la valoarea reevaluată conform cerințelor OMF 1802/2014, care prevede ca reevaluarea imobilităților corporale se contabilizează la valoarea justă pe baza evaluatorilor profesioniști. Creșterea valorii contabile care rezultă dintr-o astfel de reevaluare trebuie creditată în rezerva din reevaluare.

Activele imobilizate generează beneficii economice viitoare și sunt deținute mai mult de un an. Acestea sunt evaluate la costul inițial, din care se scad ajustările valorice calculate pentru a amortiza sistematic valoarea acestor active pe durata de viață utilă.

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

Dacă o imobilizare corporală complet amortizată poate fi încă utilizată, la reevaluarea sa i se atribuie o nouă valoare și o nouă durată de viață utilă economică, corespunzătoare perioadei estimate pentru utilizarea sa.

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, inclusiv taxele de import sau taxele de achiziție nerambursabile și orice costuri direct atribuibile de aducere a activului în locație și în condițiile de funcționare. Cheltuielile suportate după punerea în funcțiune a activului, cum ar fi reparațiile și întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în profit sau pierdere în perioada în care au avut loc. În cazul în care se poate dovedi că aceste cheltuieli au condus la o creștere a beneficiilor economice viitoare preconizate a fi obținute din utilizarea unui element de active fixe peste standardele de performanță evaluate inițial, cheltuiala este capitalizată ca cost suplimentar.

Conform legii, Compania trebuie să-și reevalueze activele fixe, adică clădirile, instalațiile și mașinile, precum și alte echipamente și mobilier cu suficientă regularitate. Terenul a fost evaluat la valoarea realizabilă pe piață și construcțiile la costul de înlocuire. Construcțiile și echipamentele au fost evaluate folosind abordarea costurilor. Ca urmare a acestei prevederi, Societatea a efectuat o evaluare a activelor sale fixe la 31 decembrie 2023 de către un evaluator autorizat, iar rezultatele acestei evaluări au fost încorporate în conturi conform legii. O astfel de evaluare a activelor sale fixe este considerată corectă din punctul de vedere al companiei, ținând cont de calculul valorii întreprinderii, a cărui metodologie a fost aplicată în mod consecvent în toți ultimii ani.

De asemenea, Societatea reevaluează imobilizările corporale imobilizate, conform politicilor sale contabile, la intervale frecvente impuse de legea română, de către evaluatorul autorizat, iar aceste valori sunt încorporate în registrele contabile, conform prevederilor legii române.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Toate dovezile necesare, baza, ipotezele pe baza cărora se obțin astfel de rezultate ale deprecierii sunt înregistrate în mod corespunzător și furnizate diferitelor autorități / entități, după cum și atunci când este necesar.

Amortizarea se calculează utilizând metoda liniară pe întreaga durată de viață utilă a activelor, după cum urmează:

Categorie	Ani
Clădiri	30-
40Instalații și utilaje	20-35
Alte mijloace fixe	15-28

Deprecierea rolurilor se calculează în funcție de utilizarea lor în producție.

d) Necorporale

Imobilizările necorporale cuprind programele informatice. Costurile legate de achiziționarea software-ului sunt capitalizate și amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani de utilizare.

e) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar cuprind depozite bancare pe termen scurt cu o scadență inițială mai mică de 3 luni.

Tranzacțiile bancare ale Companiei cu companiile din grup se realizează prin Trezoreria ArcelorMittal.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

f) Creanțe comerciale

Creanțele comerciale se înregistrează la valoarea nominală. Pentru deprecierea creanțelor comerciale se fac ajustări valorice, criteriile luate în considerare fiind o vechime mai mare de 180 de zile și incertitudinea în recuperarea creanțelor ca urmare a litigiilor.

g) Inventarele

Stocurile sunt declarate la cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul stocurilor include toate costurile suportate pentru aducerea stocurilor la forma și locul lor actual, și anume:

- i) Materii prime și consumabile: preț mediu ponderat.
- ii) Lucrări în curs: costul materialelor directe și al forței de muncă plus cheltuielile administrative atribuibile la costul real aferent fazei de producție în care se află produsul.
- iii) Produse finite: costul materialelor directe și al forței de muncă plus cheltuielile de administrare atribuibile la costul real.

Dacă este cazul, se efectuează ajustări valorice pentru stocurile cu evoluție lentă sau stocurile cu defecte de calitate.

h) Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea justă a obligației de plată în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost facturate sau nu Societății.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

i) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior si este probabil ca o iesire de resurse sau o scadere a creantei care afecteaza beneficiile economice sa fie necesara pentru stingerea obligatiei respective sau pentru recuperarea creantei si se poate face o estimare fiabila a valorii obligatiilor.

j) Instrumente financiare

Instrumentele financiare utilizate de Companie includ numerar, depozite la termen, creanțe și datorii. Acest tip de instrumente este declarat la valoarea justă.

k) Pensii și indemnizații în caz de deces

În cursul activității sale normale, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi pentru asigurări sociale. Toți angajații companiei sunt incluși în planul de pensii al statului român.

În conformitate cu contractul colectiv de muncă, fiecare angajat primește la pensionare două salarii tarifare, iar în caz de deces al angajatului, familia sa primește cinci salarii minime, iar în caz de deces al unui membru al familiei, angajatul primește trei salarii minime.

Pentru valoarea estimată a acestor plăți viitoare, Societatea a constituit la 31 decembrie 2023 un provizion pentru pensii în cuantum de 1.294.487 RON (31 decembrie 2022: 1.168.496 RON).

l) Venit

Venitul este înregistrat la livrarea produselor de către Companie și în momentul în care riscurile și beneficiile semnificative ale dreptului de proprietate asupra articolului sunt transferate clientului. Sumele reprezentând cifra de afaceri nu includ taxele de vânzare (TVA). Condițiile INCOTerm sunt, de asemenea, luate în considerare la evaluarea momentului transferului riscurilor și beneficiilor către client.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

m) Impozitele

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diverse elemente care nu sunt deductibile. Se calculează utilizând rata impozitului pe venit în vigoare la data bilanțului.

Impozitul pe venit pentru anii 2022 și 2023 a fost de 16 %.

n) Investiții financiare

Investițiile cuprind investiții în acționari și alte investiții (investiții minoritare).

Investițiile în filiale sunt contabilizate la costul istoric minus ajustările valorice necesare pentru a efectua evaluarea negativă a activelor nete ale societății pentru care s-a făcut investiția.

o) Utilizarea estimărilor

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF nr. 1802/2014, cu revizuirile revizuite, impune conducerii efectuarea anumitor estimari si evaluarea elementelor care afecteaza sumele raportate in situatiile financiare si note. Aceste estimări se bazează pe informațiile disponibile la data situațiilor financiare. Prin urmare, rezultatele reale pot diferi de aceste estimări. Estimările se fac pe baza provizioanelor pentru stocuri, creanțe etc. pe baza politicii contabile a Societății, așa cum se menționează în secțiunile relevante ale acestor situații financiare. Amortizarea activelor fixe se bazează pe durata de viață utilă rămasă a activelor, pe baza liniilor directe ale Grupului.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

p) Rezerve

Rezervele includ rezervele legale, rezervele din reevaluare și alte rezerve:

- Rezervele legale sunt stabilite de Societate la 5% din profitul brut al anului până la limita a 20% din capitalul social.
- Rezervele din reevaluare cuprind reevaluarea mijloacelor fixe efectuată în conformitate cu legislația în vigoare (HG 945/199; HG 26/1992; HG 500/1994; HG 403/2000), precum și reevaluări ale mijloacelor fixe efectuate de societăți de evaluare autorizate.
- Alte rezerve cuprind rezultatul net al anului curent și facilitățile obținute de Societate de la autoritățile fiscale sau ca urmare a Contractului de Vanzare-Cumparare din data de 23.10.2003 privind privatizarea Societății.

În cazul în care un mijloc fix pentru care s-a înregistrat o rezervă din reevaluare înregistrează ulterior o scădere a valorii contabile ca urmare a unei reevaluări, această diminuare se scade din orice excedent din reevaluare corespunzător înregistrat anterior ca excedent din reevaluare pentru aceleași active.

Ca urmare a reevaluării efectuate la 31 decembrie 2023, rezerva din reevaluare a fost de 141.777.164 lei. Rezerva din reevaluare corespunzătoare unui mijloc fix se transferă în rezervele reprezentând excedent din rezervele din reevaluare în cazul dezafectării/alocării mijlocului fix respectiv. Amortizarea lunară aferentă rezervei din reevaluare este transferată la rezultatul reportat.

q) Active contingente:

Activele contingente nu sunt înregistrate în situațiile financiare, dar sunt prezentate atunci când este probabilă o intrare de beneficii economice.

Datoriile contingente sunt înregistrate în situațiile financiare însoțitoare atunci când posibilitatea unei ieșiri de resurse care implică beneficii economice este redusă.

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

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Necorporale

COST	Soldul la 31 decembrie 2022	Crește	Scade	Soldul la 31 decembrie 2023
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale și drepturi similare și alte immobilizări necorporale	590,818	-	-	590,818
Bunăvoință	5,492,934	-	-	5,492,934
Costul total	6,083,753	-	-	6,083,753
	Soldul la 31 decembrie 2022	Amortizarea pentru anul	Scade	Soldul la 31 decembrie 2023
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale și drepturi similare și alte immobilizări necorporale	123,299	52.479	-	175.778
Bunăvoință	5,492,940	-	-	5,492,940
Depreciere totală	5,616,239	52.479	-	5,668.718
Valoarea netă	467,514			415.036

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)	Sold la 1 ianuarie 2023	Creșteri		Reduceri		Sold la decembrie 31, 2023
		Achizițiile	Transfer	Reevaluare	Cedări	
b) Imobilizări corporale						
COST						
Îmbunătățiri funciare și	12,274,699	41.905	-	191.078	192.947	12,123.657
Clădiri	66,020,019	23.172.954	327.370	14.017.129	14.017.129	75.175.844
Instalații tehnice și utilaje	301,567,565	84.329.804	19.854.210	64.475.594	49.194.766	336.702.603
Alte corpuri de iluminat, instalații și mobilier	380,395	385.563	-	385.563	317.542	448.416
Investiții imobiliare	902,576	-	-	-	-	902,576
Active corporale în curs	18.567.671	24.766.553	-	-	26.670.138	16.664.085
Total	399,712,924	132.696.779	20.181.581	87.748.646	90.392.522	20.181.581
				63.720.515	20.181.581	442.017.182

Ca urmare a reevaluării mijloacelor fixe efectuate la 31 decembrie 2023 de către expertul reevaluator, activele fixe au fost reevaluate în conformitate cu termenul revizuit de durată de viață utilă. În consecință, în 2022 s-a înregistrat o reversare a provizionului pentru depreciere. Al cărui efect este de 81.137.360 ron reflectat mai sus.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)	Soldul la 1 ianuarie, 2023	Amortizarea pentru anul	Reevaluare	Reduceri	Soldul la 31 decembrie 2023
b) Imobilizări corporale (continuare)					
AMORTIZARE					
Ciădiri	9,613,130	3,044,205	12,382,091	12,382,091	275,245
Instalații tehnice și utilaje	65,858,576	15,918,377	49,101,234	49,101,234	32,675,719
Alte corpuri de iluminat, instalații și mobilier Investiții imobiliare	223,643	78,414	302,058	302,058	-
	-	-	-	-	-
Total	75,695,349	19,040,997	61,785,383	61,785,383	32,950,963
AJUSTĂRI VALORICE	Soldul la 1 ianuarie, 2023		Crește	Reduceri	Soldul la 31 decembrie 2023
Ciădiri	18,281,473		-	18,281,473	-
Instalații tehnice și utilaje	67,815,677		-	62,855,887	4,959,790
Active corporale în curs	503,548		-	503	503,548
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	996,171		-	-	996,171
	-		-	-	-
Total	87,596,869		-	81,137,360	6,459,509
Valoarea netă	236,420,706				402,606,710

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizări corporale (continuare)

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.

La data de 31 decembrie 2023, S.C. ArcelorMittal Hunedoara S.A. nu are mijloace fixe gajate sau ipotecate pentru credite proprii sau pentru terți.

c) Active financiare

COST	Soldul la 31 decembrie 2021	Crește	Reduceri	Soldul la 31 decembrie 2022
Alte active imobilizate	<u>34.553</u>	<u>34.830</u>	<u>-</u>	<u>69.383</u>
Valoarea netă	<u>34.553</u>			<u>69.383</u>

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

4. STOCURI

	Soldul 31 decembrie, 2022	la Soldul la 31 decembrie 2023
Materii prime și consumabile	73,974,549	88.198.432
Materii prime și consumabile deținute la terți	445.129	3.468.608
Produce semifinite	1,726,213	13.779.702
Producția în curs deținută cu terți	2,154,523	0
Produce finite	4,709,227	13.942.884
Marfă	24,804	0
Avansuri pentru stocuri	1.397,964	210.888
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(22,982,495)	(23.535.463)
Total	61,449,914	96.079.684

Pentru stocuri, ajustările valorice au fost calculate pe baza vechimii stocurilor, după cum urmează:

Categoria inventarului	Durata in stoc pentru care s-au constituit provizioane
Materii prime	50% îmbătrânire 1-2 ani 100% îmbătrânire > 2 ani
Consumabile	50% îmbătrânire 1-2 ani 100% îmbătrânire > 2 ani
Obiecte de inventar	50% îmbătrânire 1-2 ani 100% îmbătrânire > 2 ani
Piese	25% îmbătrânire 1-2 ani 50% îmbătrânire 2-3 ani 75% îmbătrânire 3-4 ani 100% îmbătrânire > 4 ani
Productie in curs de executie	Peste 1 an
Produce finite	Peste 12 luni. Pentru cantitatea mai veche de 12 luni, ajustarea valorică se calculează prin reducere până la valoarea de fier vechi sau pe baza valorii realizabile nete a produselor aflate în sold.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

5. CREANȚE

	Soldul 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri pentru prestatorii de servicii	2,000,342	2,000,342	-
Creanțe comerciale și conturi similare	11,876,285	11,876,285	-
Ajustări valorice ale creanțelor - clienți	(2.884,820)	(2.884,820)	-
TVA netaxabil	1.639,684	1.639,684	-
TVA recuperabilă	6,115,171	6,115,171	-
Alte sume de încasat de la bugetul de stat	226.209	226.209	-
Creanțe de la societățile din grup	10.317.857	10.317.857	-
Diverse creanțe și alte creanțe	15.103.088	15.103.088	-
Ajustări valorice ale creanțelor – debitori diverși	(1.667.791)	(1.667.791)	-
Subvenții pentru investiții	1.733	1.733	-
Total	42.727.758	42.727.758	-

	Soldul la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri pentru prestatorii de servicii	0	0	-
Creanțe comerciale și conturi similare	21.103.026	21.103.026	-
Ajustări valorice ale creanțelor - clienți	(2.884,820)	(2.884,820)	-
TVA netaxabil	2.507.939	2.507.939	-
TVA recuperabilă	5.330.216	5.330.216	-
Alte sume de încasat de la bugetul de stat	454.789	454.789	-
Creanțe de la societățile din grup	19.466.345	19.466.345	-
Debitori și alte creanțe diverse *	15,592.773	15,592.773	-
Ajustări valorice ale creanțelor – debitori diverși	-	-	-
Creanțe cu capital subscris și nevărsate	-	-	-
Subvenții pentru investiții	1.733	1.733	-
Total	61.571.999	61.571.999	-

Provizioanele privind creanțele se fac în cazul în care acestea au o vechime mai mare de 180 zile, cu excepția cazului în care cererile legale sunt în fața Tribunalului.

*Include suma recuperabilă de la autoritățile fiscale menționate în secțiunea 15.6 de mai jos

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

5. CREANȚE (continuare)

Sume de primit de la companiile grupului:

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Companii din grup		
ArcelorMittal Roman	3.220	3.220
ArcelorMittal Sestao - Spania	2.750	-
ArcelorMittal Belval &; Differdange	19.006	19.006
ArcelorMittal Comercial CZ	101.845	101.845
ArcelorMittal Polonia	12.202	12.202
ArcelorMittal Comercial Italia	2.562.626	4.426.933
ArcelorMittal Distribution Romania	17.279	215.960
ArcelorMittal Comercial Long CZ	938.899	1.315.671
Recom Sid	372.456	-
ArcelorMittal Trager und Spundwand	11.617	-
Sectiunea Arcelor Comercial	6.143.214	12.754.593
ArcelorMittal Zenica Doo	27.692	27.692
ArcelorMittal Polonia SA	92.639	504.453
ArcelorMittal Grecia SRL	12.413	84.770
Total creanțe	<u>10,317,857</u>	<u>19.466.345</u>

6. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	<u>Sold la 31 decembrie 2022</u>	<u>Sold la decembrie 31, 2023</u>
Conturi bancare în lei	15,461,601	3.295.645
Conturi bancare în valută străină	495,346	988.786
Bani mărunți	8,133	8,441
Avansuri din fluxul de numerar	104,193	98.277
Alte valori	-	169.004
Total	<u>16,069,274</u>	<u>4.560.155</u>

7. CHELTUIELI PLĂTITE ÎN AVANS

	<u>Soldul la 31 decembrie 2022</u>	<u>De reluat</u>	
		<u>în termen de 1 an</u>	<u>în mai mult de 1 an</u>
Toate asigurările de active -	252.867	252.867	-
Total	<u>252.867</u>	<u>252.867</u>	<u>-</u>
	<u>Soldul la 31 decembrie 2023</u>	<u>Pentru a fi externat</u>	
		<u>în termen de 1 an</u>	<u>în mai mult de 1 an</u>
Toate asigurările de active	471.980	471.980	-
Total	<u>471.980</u>	<u>471.980</u>	<u>-</u>

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

8. DATORII

	Soldul la 1 ianuarie, 2022	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii față de companiile grupului, împrumuturi	306,912,760	306,912,760	-
Dobânda la împrumuturile de la companiile grupului	1,293,819	1,293,819	-
Sume datorate societăților din grup	69,064,056	69,064,056	-
Avansuri de la clienți	1,120,022	1,120,022	-
Furnizori	89,441,246	90,491,667	-
Furnizori - facturi de primit	8,186,987	8,186,987	-
Datorii legate de angajați	778,596	778,855	-
Impozite și taxe salariale	855,468	806,302	-
Alte sume datorate bugetului de stat	65,413	115,831	-
Diverși creditori	7,133	148,104	-
Total	477,725,501	477,725,501	-

	Soldul la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii față de companiile grupului, împrumuturi	76.615.967	76.615.967	-
Dobânda la împrumuturile de la companiile grupului	0	0	-
Sume datorate societăților din grup	84.168.337	84.168.337	-
Avansuri de la clienți	1,326.297	1,326.297	-
Furnizori	78.889.080	78.889.080	-
Furnizori - facturi de primit	18,458.107	18,458.107	-
Datorii legate de angajați	876.529	876.529	-
Impozite și taxe salariale	1.995.762	1.995.762	-
Alte sume datorate bugetului de stat	105.942	105.942	-
Diverși creditori	7,134	7,134	-
Alte datorii	135.372	135.372	-
Total	262.578.526	262.578.526	-

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

8. DATORII (continuare)

Datorii către companiile grupului:

	<u>01, Ianuarie 2023</u>	<u>31, Decembrie 2023</u>
ArcelorMittal Roman	-	-
Consultant Asigurari ArcelorMittal	93,217	93,217
ArcelorMittal Oțel Zenica D.O.O.	(325)	-
ArcelorMittal Sourcing	1.051.074	2.170.385
Mittal Transport Limitat	-	-
ArcelorMittal Piombino SPA	16,976	15.079
Proiectare ArcelorMittal	154,048	154,048
ArcelorMittal Franța	-	-
Achiziții ArcelorMittal	178.056	178.056
ArcelorMittal Refractories Spolka - Polonia	-	631.758
ArcelorMittal Logistic Italia	8,434	3.553
ArcelorMittal SA	66.179.961	77.222.377
ArcelorMittal Logistic Belgia	1.119	1.119
ArcelorMittal Mines Canada	271,404	271,404
SC Recom SID SA Hunedoara	872,304	-
ARCELORMITTAL POLONIA SA	-	2.992.730
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA SRL	85,404	14.349
ARCELORMITTAL BELVAL&DIFFERDANGE SA	135.785	135.785
CENTRUL DE SERVICII PARTAJATE ARCELOR MITTAL	16,600	109.488
	<u>69,064,056</u>	<u>84.168.337</u>
Împrumuturi de la companiile grupului		
	-	-
AM Trezorerie - capital datorat descoperit de cont	-	76.615.967
AM Olanda - capital datorat	210,202,760	-
AM Olanda - dobanda datorata	96,710,000	-
Total datorii	<u>1,293,819</u>	<u>76.615.967</u>
	<u>308,206,579</u>	<u>160.784.304</u>

Pe parcursul anului, Compania a majorat capitalul social și prin injecția de numerar, împrumuturile au fost rambursate.

8. DATORII (continuare)

Creditul de la AM Netherland în valoare de 96.710.000 lei a fost achitat în decembrie 2023

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

	Sold 31,Decembrie 2022	Transferuri		31,Decembrie 2023
		In cont	din cont	
Provizioane pentru pensii și obligații similare	1,168,496	500.000	374.009	1,294.487
Alte dispoziții	241,050	9.887.528	9.308.994	819.584
Total	1,409,546	10.387.528	9.683.003	2.114.071

Raportul actuarial a fost actualizat conform cerintelor Ordinului Ministerului Finantelor 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, in raport cu pensiile, de catre expertul autorizat, cu respectarea standardelor contabile.

La 31 decembrie 2023, alte prevederi includ zilele de concediu ale angajaților neconsumate.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

10 VENITURI IN AVANS

La data de 31 decembrie 2023, Societatea are venituri reportate în valoare de 2.440.000 lei, reprezentând avansul plătit de un client pentru vânzarea unui bun imobil. Transferul proprietății se va face la începutul anului 2024.

11. CAPITAL ȘI REZERVE

Capital social

La sfârșitul anului 2023, capitalul social al ArcelorMittal Hunedoara SA este următorul:

Structura capitalului social	31,Decembrie 2022	%	31,Decembrie 2023	%
Capital social subscris și vărsat	19,856,621	100	133.721.112	100
ArcelorMittal Holdings AG	19,142,185	96.45	133.006.677	99.45
SIF Banat Crisana	592,132	2.94	592,132	0.44
Alți acționari	-122,303	0.61	122,303	0.11

Acțiuni răscumpărabile

Compania nu are acțiuni răscumpărabile la 31 decembrie 2023.

Acțiuni emise în cursul exercițiului financiar

Conform deciziei AGA din data de 08.12.2023, Societatea a emis acțiuni noi în valoare de 1.138.644.918 nos în valoare de @0,1Ron per acțiune în valoare de 113.864.492 Ron. Prima de emisiune alocata pentru capitalul social a fost de 158.385.508 Ron

12. CIFRA DE AFACERI

	Exercitiul financiar încheiat 31,Decembrie 2022	Exercitiul financiar încheiat 31,Decembrie 2023
Vânzarea produselor finite	652,285,414	600.653.853
Vânzarea produselor semifinite	-	20.168.739
Vânzarea produselor reziduale	350,150	6.312.799
Servicii furnizate	196,637	121.828
Studii și cercetări	-	-
Redevențe și închirieri	102,287	87.424
Vânzarea mărfurilor	67,215	85.627
Activități diverse	72,069	77.869
Reduceri comerciale acordate	(2,259,484)	(2,113.357)
Total	650,814,288	625.394.782

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

12. CIFRA AFACERI (continuare)

Vânzări către companiile grupului:

	Exercitiul financiar încheiat 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar încheiat 31 decembrie 2023
ArcelorMittal Distribution SOL Italia	-	-
ArcelorMittal Polonia SA	17,867,996	63.540.020
ArcelorMittal Roman	87,541,826	21.460.173
ArcelorMittal SA Grecia SRL	562,705	11.950.991
Sectia Arcelor Mittal Comercial	255.434,483	234.841.467
ArcelorMittal Trager und Spundwand	1.319,349	11.837.003
ArcelorMittal Distribution SA România	10.121.366	5.501.451
ArcelorMittal Comercial Italia	99,671,403	89.754.272
ArcelorMittal Comercial Long CEHĂ	23.101,500	22.401.041
SC Recom SID SA Hunedoara	540.995	-
	<u>496,161,624</u>	<u>461.286.419</u>

În anul 2023, Compania a înregistrat venituri din subvenții guvernamentale în valoare de 15.810.483 lei, subvenție pentru emisii indirecte inclusă în prețul energiei electrice conform contractului de finanțare ETS 2/21/10/2022

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

13. INFORMAȚII PRIVIND ANGAJAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRARE, DE CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

Administratori și directori

Societatea nu are obligații legate de pensiile foștilor administratori și administratori la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023. Compania nu a acordat împrumuturi sau avansuri directorilor sau administratorilor în cursul anilor 2022 și 2023. Societatea nu și-a asumat și nu are obligații viitoare față de administratori sau administratori la sfârșitul anului 2022 sau 2023. Numărul mediu de salariați în anii încheiați la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023 a fost următorul:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Personalul de conducere	6	11
Personal administrativ	61	64
Personal de vânzări	2	2
Forța de muncă directă	356	351
Forța de muncă indirectă	110	110
Personal financiar	8	8
Personal logistic	40	40
Total personal	583	586
Personalul de conducere	311,688	735.120
Personal administrativ	3,168,825	4.277.062
Personal de vânzări	103,896	133.658
Forța de muncă directă	18,493,470	23.457.011
Forța de muncă indirectă	5,714,275	7.351.200
Personal financiar	415,584	534.633
Personal logistic	2,077,918	2.673.164
Total cheltuieli salariale	30.285.655	39.161.847

13. INFORMAȚII PRIVIND ANGAJAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRARE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE (continuare)

	Anul s-a încheiat 31 decembrie 2022	Anul s-a încheiat 31 decembrie 2023
Personalul de conducere	34.924	85.860
Personal administrativ	355,058	499.548
Personal de vânzări	11.641	15.611
Forța de muncă directă	2,072,144	2.739.710
Forța de muncă indirectă	640,269	858.599
Personal financiar	46,565	62.444
Personal logistic	232,825	312.218
Securitatea socială totală	3,393,427	4.573.989
Personalul de conducere	-	73.037
Personal administrativ	212,278	424.932
Personal de vânzări	6.960	13.279
Forța de muncă directă	1,245,947	2.330.484
Forța de muncă indirectă	396,596	730.351

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Personal financiar	27,840	53.116
Personal logistic	139,199	265.582
Total alte cheltuieli cu personalul	2,028,818	3.890.780
Total	35,707,900	47.626.616
Total	35,707,900	47.626.616

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	Anul încheiat la 31,Decembrie 2022	Anul încheiat la 31,Decembrie 2023
Cheltuieli privind prestațiile externe		
Cheltuieli de întreținere și reparații	4,668,479	5.400.809
Redevențe și cheltuieli de închiriere	589,859	815.584
Prime de asigurare	1,171,332	1.421.804
Cheltuieli de cercetare	-	-
Instruirea personalului	-	-
Forță de muncă contractată extern	-	-
Comisioane și taxe	600,975	267.154
Divertisment, promovare și publicitate	47,388	209.369
Transport de mărfuri și personal	22,961,771	33.235.446
Călătoriile	129,119	520.897
Poșta și telecomunicațiile	53,747	85.306
Comisioane bancare și comisioane similare	11,886	17.773
Alte servicii ale terților	24,461,168	28.624.806
Total	54,695,724	70.598.948

Alte cheltuieli de exploatare:

Alte cheltuieli de exploatare ale terților	Suma (ron) Y 2022	Suma (ron) Y 2023
Cheltuieli pentru contractul de franciză industrială	13,761,029	11.042.416
Cheltuieli de evacuare a zgurii calde	3,332,406	5.273.300
Alții	7,367,733	12.309.090
Total	24,461,168	28.624.806

15. ALTE INFORMAȚII

15.1. Repartizarea profitului

Nu a existat nicio alocare a profitului pentru anii 2023 și 2022.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

15.2 Rezultatul pe acțiune

	Sold la 31 Decembrie 2022	Sold la 31 Decembrie 2023
Rezultatul net al exercitiului	(180.472.664)	133.721.115
Numar parti sociale	198.566.228	1.138.644.918
Rezultatul pe actiunea de baza	(0,91)	0,12

15.3 Alte informații privind achizițiile de la companiile grupului:

Achiziții de la companiile grupului:

Companii din grup	Anul încheiat la 31,Decembrie 2022	Anul încheiat la 31,Decembrie 2023
ArcelorMittal Roman	-	-
ArcelorMittal Tubular Karvina	45,213	-
ArcelorMittal Reciclare Polonia	-	2.556.261
ArcelorMittal International Lux	-	814.116
ArcelorMittal Construction România	21.967	-
Arcelor Mittal Zenica	988,370	1.291.131
ArcelorMittal Distribution SA	173,029	98.812
ArcelorMittal Polonia SA	-	-
ArcelorMittal Refractories Spolska Z Organiczona OD	5.212,282	8.128.313
Arcelor Mittal Sourcing	46.293.991	30.919.959
	52,734,851	43.808.592
 Alte servicii		
	decembrie 31, 2022	decembrie 31, 2023
ArcelorMittal SA	13,761,029	11.952.021
ArcelorMittal Polonia	-	-
DISTRIBUTIE ARCELORMITTAL	-	-
ArcelorMittal Polonia SA	-	6.594.828
Mittal Transport Limitat	-	-
ArcelorMittal Insurance Consultants SA	297,664	514.392
Grupul de Servicii ArcelorMittal	-	-
Recom SID	2,376,988	-
ArcelorMittal Piombino	-	-
Centrul comun ArcelorMittal	10,590	261.387
	16.209.976	19.322.627

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

15.4 ALTE INFORMAȚII (continuare)

Onorariile de audit

Costurile contractuale pentru auditul extern al Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023 sunt conform contractului semnat și agreat de părți.

Angajamente contractuale, inclusiv din contracte de leasing operațional

La 31 decembrie 2023, Compania nu avea niciun contract de leasing operațional sau financiar.

Garanții acordate și primite

Compania nu are la data de 31 decembrie 2023 nicio garanție acordată sau primită.

Datorii contingente și litigii

Compania nu are la 31 decembrie 2023 nicio datorie contingentă și litigiu, cu excepția celor menționate mai jos.

Incertitudini asociate sistemului juridic și fiscal din România

Prevederile și reglementările fiscale și legale românești, tranzacțiile valutare și aprobarea împrumuturilor în valuta pot suferi modificări. Cu toate acestea, aceste dispoziții și reglementări nu sunt întotdeauna clar formulate, ceea ce lasă loc pentru diverse interpretări. Cazurile în care opiniile diferă nu sunt deloc rare.

Compania a plătit la timp și integral toate taxele și dobânzile aferente.

15.5 Angajamente

Compania a respectat toate angajamentele aferente contractului de privatizare.

Compania a solicitat AAAS (Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului) să încheie acordul de monitorizare, întrucât toți termenii din contractul de vânzare-cumpărare au fost îndepliniți. Compania asteapta formalitățile de închidere din partea AAAS.

15.6 Litigii

- **15.6.1** Acțiune în anulare a hotărârii AGA din iunie 2023 privind aprobarea Situații financiare 2022 (Dosar 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 judecăți nefavorabile, Societatea va avea suficient timp pentru a reface exercițiul de majorare a capitalului social, dacă este necesar, în cadrul legal românesc.
- **15.6.2** 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 hotararii AGA a fost admisa initial de instanta inferioara, insa aceasta decizie a fost anulata la 18 martie 2024 de Curtea de Apel Alba Iulia in baza apelului pe care l-am depus. Această hotărâre judecătorească este definitivă. Prin

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

urmare, rezoluția AGA privind majorarea capitalului 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.

- 15.6.3 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.
- 15.6.4 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.
- 15.6.5 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.
- 15.6.6 Cererea de dobanda nr. 20562352022/21.11.2022** - Compania solicitata 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 trimiterii acestui e-mail.
- 15.6.7 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 Luxemburg 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.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

15.7 ALTE INFORMAȚII (continuare)
Impozitare

Sistemul fiscal din România este încă în dezvoltare, încercând să se consolideze și să se armonizeze cu legislația europeană. În acest sens, există încă diverse interpretări ale legislației fiscale. În anumite cazuri, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte și pot calcula impozite și taxe suplimentare, precum și dobânzile și penalitățile aferente.

În 2023, nivelul dobânzii a fost de 0,02%, iar nivelul penalităților a fost de 0,01%.

În plus, Guvernul României deține agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează în România. Astfel de controale sunt similare cu auditurile fiscale efectuate în alte țări și pot acoperi nu numai aspecte fiscale, ci și alte aspecte juridice și de reglementare care prezintă interes pentru astfel de agenții. În România, anul fiscal rămâne deschis pentru verificare timp de 5 ani. Conducerea societății considera ca obligațiile fiscale cuprinse în aceste situații financiare sunt adecvate.

În 2022, Romanian Fiscal Authorities a început auditul fiscal pentru anii 2015-2019, care este în desfășurare.

Mediul înconjurător

În prezent, România își elaborează legislația de mediu în conformitate cu legislația relevantă în vigoare a Comunității Economice Europene. Compania a investit în mod regulat în capexuri de mediu în fiecare an pentru respectarea standardelor și, ca urmare, nu a fost înregistrată nicio răspundere cu privire la costurile anticipate legate de planurile de recuperare a mediului, pe care le consideră ne semnificative.

Prețuri de transfer

Legislația fiscală din România a inclus reguli privind prețurile de transfer între afiliați încă din anul 2000. Cadrul legislativ actual definește principiul "valorii de piață" pentru tranzacțiile dintre afiliați, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții efectuate între afiliați se bazează pe conceptul de preț de piață aferent tranzacției respective. Pe baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie ajustate astfel încât să reflecte ratele de piață stabilite între entitățile stabilite în condiții de concurență deplină. 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 mărfurilor importate nu sunt distorsionate de efectul cotelor utilizate pentru tranzacțiile cu persoanele afiliate. Este posibil ca autoritățile fiscale să efectueze verificări ale prețurilor de transfer pentru a determina dacă prețurile respective sunt stabilite în condiții de concurență deplină și baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată. Compania nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea consideră că tranzacțiile cu părțile afiliate au fost efectuate la prețurile pieței. Compania are dosarul prețurilor de transfer pregătit până la 31 decembrie 2022, iar dosarul pentru 2023 este în pregătire.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

16. 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 la Ucraina, Rusia sau Belarus.

Cu toate acestea, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuirea anumitor ipoteze și estimări și pot afecta următorul exercițiu financiar. În acest stadiu, managementul nu este capabil să în mod fiabil .

Estimați impactul pe măsură ce evenimentele se desfășoară zi de zi.

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

Riscul schimbărilor climatice

Compania recunoaște riscul financiar legat de schimbările climatice și ia diverse măsuri pentru a reduce emisiile.

Aceste situații financiare au fost semnate la data de 27.03.2024 de:


Pawar Dayananda Rao,
CEO


Shimoga


GENERAL MANAGER
J20/41/1991
RO2126855
HUNEDOARA - ROMANIA


Dasgupta Amit,
CFO

Pregătit de,


Vint Adriana

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

RAPORT DE DEZVOLTARE DURABILĂ NON-FINANCIARĂ 2023

Acest raport prezintă realizările și performanțele ArcelorMittal Hunedoara S.A. pentru anul 2023 în materie de dezvoltare durabilă și a fost întocmit în conformitate cu Actul de Implementare a Directivei CSR (Directiva UE 2014/95/UE). Se concentrează pe indicatorii cheie de performanță (KPI) care reflectă cele mai importante probleme de sustenabilitate, precum și pe KPI-urile pe care le folosim pentru a ne gestiona afacerea. Structura și conținutul raportului se bazează pe cerințele legale prevăzute de legislația CSR și se bazează, de asemenea, pe liniile directoare G4.

Prezentare generală a companiei:

ArcelorMittal Hunedoara S.A. a fost înființată în 2003 și are 568 de angajați. Produce țagle rotunde și profile euro prin cuptor cu arc electric cu o instalație de turnare continuă și un laminor. Operăm în mod responsabil în ceea ce privește sănătatea, siguranța și bunăstarea angajaților noștri, a contractorilor și a comunităților în care ne desfășurăm activitatea, prin valorile noastre fundamentale de sustenabilitate, calitate și leadership.

2. Indicatorii cheie de performanță non-financieri	2022		2023	
A) Conditii de munca sigure, sanatoase si de calitate pentru angajatii nostri				
Accidente mortale	0		0	
Accidente cu incapacitate temporara de munca	0		0	
Rata frecventei	0		0	
	2022		2023	
Numarul si proportia de angajati dupa sex	583	100%	568	100%
Barbati	452	78%	435	77%
Femei	131	22%	133	23%
Numarul si proportia de angajati dupa varsta <30 30-50 >50				
<30	17	3%	31	5%
30-50	170	29%	142	25%
>50	396	68%	395	70%
Numarul si proportia de angajati dupa nationalitate				
Romana	580	99%	563	99%
Indiana	3	1%	5	1%

2. Indicatorii cheie de performanță non-financiari		2022		2023	
A) Conditii de munca sigure, sanatoase si de calitate pentru angajatii nostri					
Numarul total de ore de instruire acordate angajatilor proprii, angajatilor temporari si subcontractorilor		4044		3188	
Numaru de angajati recrutati in timpul anului		69		99	
Numarul de instruiiri acordate tuturor angajatilor		9		16	
Procentul de angajati acoperit prin contract colectiv de munca		100%		100%	
Numarul si procentul de angajati care au avut concediu parental, dupa sex		2		1	
Barbati		1	50%	1	100%
Femei		1	50%		0%
Numarul si procentul de angajati care au plecat din firma in anul urmator revenirii din concediul parental, dupa sex					
Barbati					
Femei					
% zile lucratoare pierdute datorita tulburarilor sociale					
B) Produse care creează produse sustenabile					
Cheltuieli cu cercetarea și dezvoltarea		RON 339,860		RON 398,213	
		2022		2023	
C) Utilizarea eficientă a resurselor și rate mari de reciclare a deșeurilor					
Tone de materiale utilizate în procesul de producție (fier vechi, anvelope uzate, var, etc.)		272,198		189,860	
Cantitatea de deșeuri tehnologice (zgură neagră, calamină, etc.) din totalul producției de oțel, care a fost supusă unui proces de recuperare și nu unui proces de eliminare		44,542		20,241	
Procentul de materiale reciclate din producția de oțel lichid		78.00%		76.5%	
		2022		2023	
D) Utilizator responsabil al aerului, pământului și apei					
Emisii de praf (g / tona de oțel lichid)		1.64		1.11	
Emisii de oxizi de azot (g / tona de oțel lichid)		39.71		29.99	
Emisii de oxizi de sulf (g / tona de oțel lichid)		19.12		8.47	
Captare de apă (m3 / tona de oțel lichid)		117.00		134.17	
Apă de suprafață (m3 / tona de oțel lichid)		105.38		129.31	
Apă evacuată (m3 / tona de oțel lichid)		150.12		144.61	
Amenzi primite pentru nerespectarea legislației și a reglementărilor de mediu		RON 27,500		0	
		2022		2023	
E) Utilizator responsabil de energie care ajută la crearea unui viitor cu emisii reduse de carbon					
Consum de energie (Megajoule / tona de oțel lichid)		7,828		7,551	
Emisii de CO2 pe tona de oțel lichid (kg CO2 / tona de oțel lichid)		254		242	
Emisii directe (tone de CO2)		48,709		31,917	
Energie verde achiziționată -30%-începând cu 01.06.2023 (MWh)				25,098	
Energie reactivă compensată (MVarh)		72,938		49,321	
Valoarea cheltuielilor operationale cheltuita pentru protejarea mediului		RON 1,331,797		RON 1,307,117	
Valoarea investitiilor cheltuite pentru protejarea mediului		RON 1,456,125		RON 918,000	
Instalații certificate conform ISO 14001		Full unit		Full unit	
ISO 50001 certified facilities		Full unit		Full unit	

Standardul acopera managementul de mediu. Se bazeaza pe principiul perfectionarii continue in performanta de mediu prin controlul asupra impactului asociat cu activitatile companiei.

2. Indicatorii cheie de performanță non-financiari		2022	2023
		2022	2023
F) Lanțuri de aprovizionare în care clienții noștri au încredere			
	ENEL, pentru furnizarea energiei electrice	RON 194,928,635	RON 2,419,353
	Electricity Transenergo		RON 143,830,435
	OMV Petrom, pentru furnizarea gazelor naturale	RON 59,830,319	RON 41,049,020
G) Membru activ și bine primit în comunitate			
	Sponsorizare ArcelorMittal	RON 103.000	RON 235,883
		2022	2023
H) Contribuția noastră în cadrul societății (măsurată, împărțită și cuantificată)			
	TVA total pentru furnizorii și prestatorii noștri de servicii din România, aferent serviciilor acestora	RON 67.786.215	RON 72,513,853
	Contribuția angajatorului pentru angajații ArcelorMittal în România	RON 17,144,087	RON 20,442,517
	Taxe pentru salarii	RON 2,141,305	RON 2,881,348
	Fond de pensionare angajați	RON 7,918,111	RON 9,902,165
	Fond de sanatate angajați	RON 3,619,820	RON 3,859,709
	Contribuția pentru asigurarea de munca	RON 681,575	RON 881,143
	Fond de pensionare companie	RON 2,374,941	RON 2,439,367
	Fond pentru incapacitate de munca	RON 408,335	RON 478,785
	TVA	RON 23,472,212	RON 24,039,871
	TVA de plătit	RON 3,251,881	RON 2,475,334
	TVA de primit	RON 20,220,331	RON 21,564,537
		2022	2023
I) Asigurarea unei guvernante transparente			
	Numărul de reclamații primite la departamentul de audit intern. Aceste reclamații se referă la deficiențele interne identificate de angajații ale căror sarcini de serviciu includ descoperirea eventualelor deficiențe, în scopul de a menține reputația de onestitate și integritate a companiei ArcelorMittal.	0	
	Procentul angajaților care cunosc Codul de Conduită în Afaceri, fiind instruiți în acest sens	99.90%	99.90%
	Procentul angajaților care cunosc Drepturile Omului, fiind instruiți în acest sens	99.90%	99.90%
J) Respectarea drepturilor omului, combaterea corupției și a mitelor			
	Numarul incidentelor de discriminare	0	0
	Numarul cazurilor confirmate de coruptie	0	0

1. Siguranța

Obiectivul nostru este să oferim angajaților și subcontractorilor noștri un mediu de lucru în care să își poată îndeplini sarcinile în deplină siguranță. Aceasta este prioritatea noastră numărul unu. Obiectivul Zero Accident este o parte integrantă a culturii noastre corporative și este o problemă zilnică pentru echipele și managementul nostru.

Managementul siguranței se bazează pe diferiți piloni pe care construim o cultură internă puternică:

Organizarea departamentului:

Un manager, împreună cu o rețea de manageri departamentali, este responsabil pentru siguranță în fiecare locație a fabricii noastre. Analiza riscurilor potențiale, accidentele reale și implementarea măsurilor preventive sunt obiectivele cheie.

a) Controlul performanței, standardele și procedurile

ArcelorMittal are și propriile standarde de siguranță: Fatality Prevention Standards (FPS), bazate pe audituri efectuate pe teren. Structurate pe șase niveluri, site-urile trebuie să se îmbunătățească an de an pentru a atinge nivelul de excelență 5. AM Hunedoara se află la nivelul 3 cu 13 întrebări deschise pentru nivelul 5.

b) Programe de conștientizare, formare și mobilizare colectivă

Formarea joacă un rol cheie în construirea unei culturi a siguranței. Acesta constă dintr-o componentă de formare tehnică, concentrându-se în special pe cele mai riscante operațiuni, cum ar fi lucrul la înălțime, întreținerea și manipularea electrică, și implică, de asemenea, o componentă de formare privind abilitățile sociale.

De fapt, crearea unei culturi a siguranței vizează, mai presus de toate, abordarea tuturor modalităților de a acționa și de a gândi care sunt larg împărtășite de toți cei dintr-o organizație, de la conducere până la personalul din atelier. Grupul nostru a formulat un program de 11 ani de sănătate și siguranță - numit „Program TCT - D”, training „Ai grijă”, care sunt desfășurate în trei faze. Prima fază, axată pe conștientizarea de sine, consolidarea pe teren și sustenabilitatea îmbunătățirii, a fost implementată în 2018. A doua fază a început în 2019 și sa concentrat pe participarea activă, de la „eu” la „noi”, pentru a ajunge la stadiul de „Interdependență” al curbei Bradley pe baza unei abordări colective. TCT - D - care urmărește atenuarea punctelor slabe observate și generarea progresului de maturitate. În 2023 s-au efectuat 3728 de ore de pregătire pentru Programul TCT - D.

În 2023 au început „Foreman Project” - focus pe activitatea maiștrilor - care acționează ca mesageri ai comportamentelor sigure pentru a crește gradul de conștientizare a echipelor în materie de siguranță și pentru a implementa o schimbare a culturii siguranței în atelier.

În noiembrie 2023 au început „Programul DSS+”. Pentru a acoperi această călătorie de la situația de astăzi, până la atingerea TARGET – ZERO ACCIDENTE, ArcelorMittal MC a decis, alături de multe alte inițiative, să înceapă o colaborare cu una dintre cele mai prestigioase companii din lume de consultanță în probleme de Sănătate și Securitate în Muncă – și anume „SOLUȚII DUPONT SUSTAINABLE – DSS+”

Pe lângă cultura siguranței, am introdus Vigilența partajată:

Stabilirea unei culturi a siguranței înseamnă, evident, împărtășirea modurilor de a acționa și de a gândi. ArcelorMittal dezvoltă inițiative pentru a crește mobilizarea colectivă de zi cu zi, în special în rândul furnizorilor săi.

În 2023, o inițiativă H&S – Sistem de siguranță – Oprire automată de urgență a mașinii de alimentare cu sârmă la intrarea în zona bobinelor din Uzina de Oțel pentru eliminarea riscurilor de accidente datorate rănirii prin mișcarea firelor a fost recompensată cu „Premiul de excelență în siguranță – februarie 2023 ” la ArcelorMittal Long Europe H&S Awards.

Cu toate acestea, AM Hunedoara a reușit să mențină zero decese și zero frecvență în 2023.

2. Probleme de mediu

Eficiența de mediu a procesului de producție este o problemă la care lucrăm în fiecare zi la fabricile noastre. Aproximativ 95% din producția noastră de oțel provine din reciclarea fierului vechi. Oțelul este reciclabil la infinit, fără pierderi de calitate, ceea ce reduce considerabil nevoia de a folosi noi resurse. Apa este folosită într-un circuit închis și în cele din urmă este tratată și reutilizată.

Problema deșeurilor este abordată în trei moduri diferite: prevenire, reciclare și eliminare. Aproximativ 60% din deșeurile noastre operaționale (produse secundare) sunt reutilizate. Dintre cele 224 kg de deșeuri generate per tonă de oțel produsă (tCS: tonă de

oțel brut), zgura neagră (zgura de cuptor cu arc electric, 209 kg/tCS) reprezintă majoritatea, alături de solzi de la laminoare (15 kg/tCS). Zgura neagră este folosită pentru construcția drumurilor, iar cântarul este folosit la fabricarea contragreutăților de la mașina de spălat.

Reciclarea deșeurilor

Când reciclarea internă nu este adecvată, sunt alese canale externe de reciclare. Unul dintre principalele noastre deșeuri industriale este zgura neagră, o impuritate expulzată din cuptorul cu arc electric atunci când fierul vechi este topit. Acesta este depozitat temporar în centre de depozitare numite în mod obișnuit „mordele de zgură” înainte de a fi utilizat în construcția drumurilor.

Environment objectives as per the EU directives and Action Plan put in place to comply:

Nr.crt.	ACTIUNE	UTILAJ	AN	STATUS	OBSERVATII
1. Prevenirea/adaptarea la schimbările climatice					
1.1	Pentru reducerea consumului administrativ de energie electrică - înlocuirea iluminatului perimetral cu LED-uri în secții	Depozit Fier Vechi Laminor Dep. Energetic.	2021	100%	Investiție de 102k ron
1.2	Reglarea eficientă a arcului electric, revizuirea comutatorului plotterului Trafo 105MVA și optimizarea consumului de energie prin reglarea clapetelor de evacuare.	Otelarie	2021	100%	Investiție de 308k ron
1.3	Sistem de măsurare diferențială a gazelor naturale; Prevenții scurgerile de căldură în laminare	Laminor	2021	100%	Investiție de 79k ron
1.4	Cameră postcombustie din oțel	Otelarie	2021	100%	Investiție de 490k ron
1.5	Instalarea cuptorului pentru creșterea capacității	Otelarie	2021	100%	Investiție de 1225k ron
1.6	Ameslec îmbunătățit de încălzire metalică (cu densitate mai mare și procent mai mare de Fe)	Depozit Fier Vechi	2023	100%	Investiție de 1610k Eur
1.7	Achiziție de energie electrică din surse regenerabile în procent de 30% din cantitatea consumată - dovedit cu GO	Otelarie	2023	100%	Negocierea pretului
1.8	Separarea sterilului (mașină de curățat) din fierul vechi achiziționat - variabilă relevantă pentru indicatorul de performanță al EAF	Depozit Fier Vechi	2023	100%	Investiție de 547k Eur
1.9	MAȘINĂ DE BALOTAT DESEURI (creșterea densității) – variabilă relevantă pentru indicatorul de performanță al EAF	Depozit Fier Vechi	2023	100%	Investiție de 547k Eur
1.10	Achiziționarea a două bene pentru deseuri cu o capacitate crescută de 65 de tone - numărul de încărcături este redus (consum de energie electrică - variabilă relevantă pentru indicatorul de performanță al EAF)	Otelarie	2023	100%	Investiție de 200k Eur
2. Utilizarea durabilă și protecția resurselor de apă și marine					
2.1	Filtru de apă cu autocurățare		2022	100%	296k ron / reducerea apei uzate
2.2	Reparație conducte de apă		2023	100%	75k Eur / managementul controlului calitatii apei
3. Tranzitia către o economie circulară;					
3.1	Span	Otelarie	2023	100%	Utilizare interna
3.2	Rebut	Otelarie	2023	100%	Utilizare interna
3.3	Scoarta	Otelarie	2023	100%	Utilizare interna
3.4	Tunder de laminor	Laminor	2023	100%	Vandut pentru producerea contragreutiilor masinilor de spalare
4. Prevenirea și controlul poluării;					
4.1	Macarale cu telecomanda	Otelarie	2022	100%	96k ron / reducerea timpului de incarcare si a emisiilor
4.2	Slatie hidraulica	Laminor	2022	100%	296k ron / reducerea riscului de poluare accidentala cu ulei
4.3	Repararea izolatiei refractare a cuptorului din laminor	Laminor	2022	100%	100k ron / reducerea consumului de gaze naturale și a emisiilor de CO2
4.4	Hota cuptorului electric	Otelarie	2022	20%	Investiție reală 100k Euro
4.5	Hota cuptorului electric	Otelarie	2023	30%	Investiție reală 350k Euro
5. Protecția și restaurarea biodiversității și a ecosistemelor.					
5.1	Destindarea și curățarea albiei râului Petac	AMH	2021	100%	Resurse interne

3. Probleme sociale

Acest capitol descrie modul în care abordăm impactul asupra problemelor sociale care rezultă din relațiile și activitățile noastre de afaceri. Capitolul constă în trei tipuri de probleme sociale – incluziune socială, politici responsabile de consum/vânzări și confidențialitatea datelor – care descrie conceptele noastre, precum și realizările și obiectivele noastre în fiecare dintre aceste domenii.

Care specifică: Angajații ArcelorMittal nu trebuie, nici prin acțiunile lor, nici prin declarațiile lor, să caute să inducă în eroare piața.

CONCEPTE DE CONFIDENȚIALITATE A DATELOR

Standardul ArcelorMittal pentru protecția datelor și confidențialitatea definește reguli și principii pentru colectarea și prelucrarea datelor cu caracter personal. Standardul stabilește principiile de confidențialitate pe care ne așteptăm ca toți angajații noștri să le respecte atenția cuvenită, specificarea scopului, limitarea rezonabilă, transparența și deschiderea, alegerea și consimțământul și confidențialitatea prin proiectare. De asemenea, publicăm o Notificare de confidențialitate, care precizează clar ce informații colectăm și de ce.

La nivel de proces operațional, luăm în considerare identificarea și gestionarea riscurilor legate de confidențialitate pentru a ne asigura că măsurăm, monitorizăm și remediam riscurile din activitățile de bază ale ArcelorMittal.

4. Drepturile omului contează

Acest capitol descrie modul în care abordăm impactul asupra chestiunilor legate de drepturile omului care rezultă din activitățile și relațiile noastre de afaceri.

Susținem activ drepturile angajaților. De asemenea, depunem eforturi pentru a aplica principiile cheie ale drepturilor omului, așa cum sunt descrise în Declarația Universală a Drepturilor Omului a Națiunilor Unite, în întreaga noastră organizație globală. Comunicăm anual progresele noastre, incluzând atât drepturile omului, cât și standardele de muncă. Încurajăm vânzătorii noștri să semneze un Cod de conduită a furnizorilor, care stipulează ce trebuie să îndeplinească furnizorii noștri în ceea ce privește practicile echitabile de muncă, inclusiv sclavia modernă în lanțul de aprovizionare și drepturile omului. De asemenea, am instalat o linie telefonică unde angajații pot comunica orice încălcare a drepturilor omului. Promovăm fraternitatea egală pe criterii de gen.

5. Probleme legate de angajat

Acest capitol descrie modul în care abordăm impactul asupra chestiunilor angajaților care rezultă din activitățile și relațiile noastre de afaceri.

Ne angajăm să păstrăm cei mai buni oameni și să îi menținem motivați și dedicați. Gestionarea și recompensarea talentelor, promovarea incluziunii și a drepturilor angajaților și susținerea bunăstării și angajamentului sunt încorporate în strategia și obiectivele noastre de afaceri.

6. Conformitate / Anti-coruptione și mită

În acest capitol, descriem modul în care abordăm impactul asupra chestiunilor de conformitate, anticoruptione și luare de mită care poate rezulta din activitățile și relațiile noastre de afaceri.

Compania a adoptat în ultimii ani Politicile, Procedurile și Ghidurile de Conformitate ale Grupului ArcelorMittal, inclusiv, printre altele, Codul de Conduită în Afaceri, Regulile Antitrust, Dealingul Privat, Procedura Anticoruptione, Politica Drepturilor Omului, Orientările privind Sancțiunile Economice, Conflictul de Interes, Protecția Datelor, care includ o serie de reguli obligatorii pentru conducere și angajați pentru a proteja interesele Companiei și ale acționarilor săi și integritatea pieței.

7. Control intern și management al riscurilor

Control intern

Sistemul de control intern al Companiei cuprinde auditul și conformitatea de către Divizia de audit intern internă ArcelorMittal, completată de celula de guvernanta a managementului. Auditorii interni evaluează în mod independent caracterul adecvat al controalelor interne și auditează majoritatea domeniilor de activitate. Independența auditului și conformității este asigurată de raportarea directă a Direcției de Audit Intern către Comitetul de Audit al grupului ArcelorMittal.

Celula de guvernanta a managementului companiei se asigură că următoarele verificări și controale sunt în vigoare.

Controlul intern în cadrul Companiei verifică:

- Respectarea reglementarilor romanesti
- Urmărirea deciziilor de management
- Bună 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, regulamentelor și procedurilor. În cadrul activităților de control au fost făcute propuneri și recomandări pentru îmbunătățirea procedurilor de lucru.

Managementul riscurilor

O abordare disciplinată a riscului este importantă într-o organizație diversificată 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 corespunzător. Evaluăm riscul la nivel de tranzacție individuală și evaluăm riscul agregat la nivel de client, industrie, geografic și de tip colateral, acolo unde este cazul.

Evaluarea riscurilor și managementul riscului sunt responsabilitatea managementului. 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 acțiuni pentru atenuarea acestor riscuri. Conducerea are o întâlnire trimestrială dedicată cu Comitetul de risc pentru a revizui și a discuta subiecte specifice de risc în detaliu.

- Supravegherea contabilității de gestiune și a rezultatelor financiare ale entității

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

Managementul riscurilor

O abordare disciplinată a riscului este importantă într-o organizație diversificată 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 corespunzător. Evaluăm riscul la nivel de tranzacție individuală și evaluăm riscul agregat la nivel de client, industrie, geografic și tip de colateral, acolo unde este cazul.

Evaluarea riscurilor și managementul riscului sunt responsabilitatea managementului. 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 acțiuni pentru atenuarea acestor riscuri. Conducerea are o întâlnire trimestrială dedicată cu Comitetul de risc pentru a revizui și a discuta subiecte specifice de risc în detaliu.

Director General

Pawar Shimoga Dayananda Rao



Director Financiar

Dasgupta Amit