



**ArcelorMittal Hunedoara S.A.**

## **RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**

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

## CUPRINS

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

**Informații Generale**

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

## 1. ANALIZA ACTIVITĂȚII ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

### Sănătate și Securitate

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

### Operațiuni și performanțele de afaceri

#### - **Volumul producției și livrărilor**

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

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

#### - **Rezultat net**

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

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

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

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

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

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

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

#### - **Managementul riscului**

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

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

#### *Riscul de schimb valutar*

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



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

#### *Riscul ratei dobânzii*

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

#### *Riscul de preț*

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

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

#### *Riscul de credit*

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

#### *Riscul de lichiditate*

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

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

#### *Riscul operațional*

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

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

#### *Riscul legat de impozitare*

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

#### **- Investiții și cheltuieli de capital**

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

## - Resurse umane

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

Structura nivelului educațional al angajaților este prezentată mai jos:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## - Risc de schimbare climatică

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

## - Mediul

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

Când vorbim despre oțel, trebuie să ne gândim la acesta ca la un produs ecologic, deoarece este complet reciclabil.

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

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

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

Un alt obiectiv al Companiei este îmbunătățirea continuă a performanțelor de mediu, prin monitorizarea sistematică a factorilor de mediu, precum și prin utilizarea eficientă a resurselor naturale, energiei și resurselor solului.

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

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

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

## 2. INFORMAȚII DESPRE ACȚIONARI

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

Valoarea nominală a unei acțiuni este de 0.1 lei

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

## 3. FILIALE

Compania nu are filiale.

## 4. GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

### Consiliul Director

Prin Rezoluția AGOA din 22.06.2022, D-I Lutz Bandusch Johannes a fost numit membru al Consiliului de Administrație, înlocuindu-l pe d-I Tapas Rajderkar. În 23.08.2022, d-I Lutz Bandusch Johannes a fost numit Președintele Consiliului de Administrație. Componenta Consiliului Director fiind următoarea:

1. D-I. Lutz Bandusch Johannes, Președintele Consiliului Director

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

Activitatea Consiliului Director:

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

#### Managementul executiv al Companiei

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

#### Control intern și Managementul riscurilor

##### Controlul intern

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

Controlul intern al Companiei verifică:

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

În urma acțiunilor de control, nu a fost semnalată nici o încălcare a legilor, regulamentelor și procedurilor. Cu ocazia activităților de control, au fost făcute propuneri și recomandări pentru îmbunătățirea procedurilor de lucru.

### Managementul riscurilor

O abordare disciplinată a riscului este importantă într-o organizație diversificată așa cum este Compania, pentru a asigura că executăm în conformitate cu obiectivele strategice ale Companiei și că acceptăm numai riscurile pentru care suntem compensați în mod corespunzător. Noi evaluăm riscul la nivel de tranzacție individuală și riscul cumulat la nivel de client, industrie, zonă geografică sau colateral, după caz.

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

### Politicile de conformitate și liniile directoare

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

### Responsabilitatea socială a întreprinderilor

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

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

## **5. FINANȚE**

### Contabilitate

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

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

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

### Rezerve

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

#### Provizioane

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

#### Datorii

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

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

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

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

#### Cifra de afaceri

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

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

#### **Prezentarea rapoartelor financiare**

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

## Contul de profit și pierdere

in lei

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

## Bilanț

in lei

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

## 6. ALTE INFORMAȚII SEMNIFICATIVE

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

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

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

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

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

În cursul procesului DGSC a delegat competența de soluționare a contestației în favoarea DGRFP Timișoara. La data de 03.12.2015 ANAF- DGRFP Timișoara a comunicat Societății Decizia de soluționare nr.

1822/542/23.11.2015 (în continuare „**Decizia de soluționare**”) prin care a respins ca neîntemeiată Contestația Societății.

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 7. EVENIMENTE ULTERIOARE

### - Reducerea capitalului social

La sfârșitul anului 2022, activul net al Societății este de (121.718.752) lei, care a scăzut sub jumătate din capitalul social. Conducerea intenționează să ia măsurile corective necesare conform prevederilor art. 153<sup>24</sup> din Legea societăților 31/1990 (modificată prin legea 441/2006) în timp util.


### Impactul situației din Ucraina

Operațiunea militară în curs din Ucraina și sancțiunile aferente vizate împotriva Federației Ruse pot avea impact asupra economiilor europene și la nivel global. ArcelorMittal Hunedoara nu are nici o expunere directă semnificativă în Ucraina, Rusia sau Belarus. Totuși, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuirea anumitor ipoteze și estimări a căror valoare ar putea fi afectată în exercițiul financiar viitor. În această etapă, managementul nu poate să estimeze în mod fiabil impactul, deoarece evenimentele se desfășoară zi de zi. Cu toate acestea, la data acestor situații financiare, Societatea continuă să își îndeplinească obligațiile pe măsură ce acestea ajung la scadență și, prin urmare, continuă să aplice baza de pregătire a continuității activității.

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

## 8. MULȚUMIRI

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



---

**Președintele Consiliul Director**  
**Lutz Bandusch**  
*08 Mai 2023*

**ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**

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

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României  
nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare**

**CUPRINS:****PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 5
BILANȚ	6 – 11
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	12 – 15
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	16 – 17
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU	18 – 19
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	20 – 45
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 – 15

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii ArcelorMittal Hunedoara S.A.

### Raport asupra auditului situatiilor financiare

#### Imposibilitatea exprimarii unei opinii

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

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

#### Bazele imposibilitatii exprimarii unei opinii

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

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

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



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

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

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

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

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

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

### **Evidențierea unor aspecte**

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

## **Alte aspecte**

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

## **Responsabilitatea conducerii si a persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare**

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

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

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

## **Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare**

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



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

In numele,

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

Inregistrat in Registrul Public electronic cu nr. FA77



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

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de audit: **ERNST & YOUNG ASSURANCE SERVICES S.R.L.**  
Registrul Public Electronic: **FA77**

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: **Buhaescu Oana Laura**  
Registru Public Electronic: **AF3302**

Bucuresti, Romania  
9 mai 2023

## ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

## BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2022

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
<b>A ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1	Cheltuieli de constituire (ct 201 - 2801)	1	-
2	Cheltuieli de dezvoltare (ct 203 - 2803 - 2903)	2	-
3	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale (ct 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	344.173
4	Fond comercial (ct 2071 - 2807)	4	-
5	Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	5	-
6	Avansuri (ct 4094)	6	-
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>7</b>	<b>344.173</b>	<b>467.514</b>
<b>II IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1	Terenuri si constructii (ct 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	71.410.909
2	Instalatii tehnice si masini (ct 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	240.507.765
3	Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	202.769
4	Investitii imobiliare (ct 215 - 2815 - 2915)	11	813.064
5	Imobilizari corporale in curs de executie (ct 231 - 2931)	12	9.073.802
6	Investitii imobiliare in curs de executie (ct 235 - 2935)	13	-
7	Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct 216 - 2816 - 2916)	14	-
8	Active biologice productive (ct 217 + 227 - 2817 - 2917)	15	-
9	Avansuri (ct 4093)	16	630.732
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>322.639.042</b>	<b>236.420.706</b>
<b>III IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1	Actiuni detinute la filiale (ct 261 - 2961)	18	-
2	Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct 2671 + 2672 - 2964)	19	-
3	Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct 262 + 263 - 2962)	20	-
4	Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 2673 + 2674 - 2965)	21	-
5	Alte titluri immobilizate (ct 265 + 266 - 2963)	22	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

## ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

## BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2022

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
6 Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	34.553	34.553
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>34.553</b>	<b>34.553</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)</b>	<b>25</b>	<b>323.017.768</b>	<b>236.922.773</b>
<b>B ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I STOCURI</b>			
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	60.129.152	54.432.545
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	4.174.337	1.726.213
3 Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	28	26.993.789	4.738.539
4 Avansuri (ct 4091)	29	459.392	546.326
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>91.756.671</b>	<b>61.443.623</b>
<b>II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)</b>			
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	22.245.775	10.991.807
2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*) - din cadrul grupului.	32	52.295.831	10.317.857
3 Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453 - 495*)	33	-	-
4 Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	49.689.470	21.416.361
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35	1.733	1.733
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	<b>36</b>	<b>124.232.808</b>	<b>42.727.758</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

## ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

## BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2022

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
<b>III INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>			
1 Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)	37	-	-
2 Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	-	-
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>			
	40	<b>39.406.849</b>	<b>16.069.274</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)</b>			
	41	<b>255.396.327</b>	<b>120.240.655</b>
<b>C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)</b>			
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	383.938	252.867
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	44	-	-
<b>D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)	45	-	-
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	-	-
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	47	123.695	1.120.022
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	48	151.936.816	97.628.233
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	49	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	265.543.024	377.270.635
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatlor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 +5196 + 5197)	52	2.963.869	1.706.611
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	<b>53</b>	<b>420.567.404</b>	<b>477.725.501</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

## ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

## BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2022

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
<b>E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE)</b> (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	<b>54</b>	<b>(164.787.504)</b>	<b>(357.231.979)</b>
<b>F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b> (rd. 25 + 44 + 54)	<b>55</b>	<b>158.230.265</b>	<b>(120.309.206)</b>
<b>G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	56	-	-
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	-	-
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	58	-	-
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)	59	-	-
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	60	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)	61	96.710.000	-
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	-	-
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	<b>64</b>	<b>96.710.000</b>	<b>-</b>
<b>H PROVIZIOANE</b>			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	65	1.245.464	1.168.496
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)	66		
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	1.520.889	241.050
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	<b>68</b>	<b>2.766.353</b>	<b>1.409.546</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.



## ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

## BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2022

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

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

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

## ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

## BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2022

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

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

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

  
 Pawar Shimoga Dayananda Rao,  
 Director General



  
 Dasgupta Amit,  
 Director Economic

Intocmit de,  
  
 Vint Adriana

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
<b>1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)</b>	<b>1</b>	<b>660.286.824</b>	<b>650.814.288</b>
-din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate		658.671.257	653.006.557
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	663.691.452	653.006.557
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	3	65.359	67.215
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4	(3.469.987)	(2.259.484)
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766*)	5	-	
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	-	-
<b>2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)</b>			
- Sold C	7	31.484.432	-
- Sold D	8		27.260.716
<b>3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)</b>	<b>9</b>	<b>886.956</b>	<b>144.579</b>
<b>4 Venituri din reevaluarea imobiliarilor corporale (ct 755)</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)</b>	<b>13</b>	<b>47.503.831</b>	<b>14.790.361</b>
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14	-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	-	-
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	<b>16</b>	<b>740.192.042</b>	<b>638.488.513</b>
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	431.872.840	377.900.853
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	1.541.218	1.822.988
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	152.784.215	202.999.906
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct 6051)		152.154.523	202.280.214
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	20	50.113	51.865
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	-	-



Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
<b>9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	<b>22</b>	<b>33.630.054</b>	<b>35.707.900</b>
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	30.177.944	32.314.473
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	24	3.452.110	3.393.427
<b>10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)</b>	<b>25</b>	<b>18.475.183</b>	<b>100.913.737</b>
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	18.475.183	100.913.737
a. 2) Venituri (ct 7813)	27	-	-
<b>b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)</b>	<b>28</b>	<b>4.161.091</b>	<b>(991.807)</b>
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	29	6.692.519	3.043.952
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	30	2.531.429	4.035.759
<b>11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>56.897.001</b>	<b>61.907.855</b>
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	53.636.844	54.695.724
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	33	2.934.269	4.477.122
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	34	-	-
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	35	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	325.888	2.735.009
	<b>38</b>		
<b>Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)</b>	<b>39</b>	<b>824.373</b>	<b>(1.356.807)</b>
- Cheltuieli (ct 6812)	40	19.523.875	6.606.000
- Venituri (ct 7812)	41	18.699.502	7.962.807
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)</b>	<b>42</b>	<b>700.236.088</b>	<b>778.956.489</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

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


Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	39.955.954	-
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	140.467.979
<b>12</b> Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	45		
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	46		
<b>13</b> Venituri din dobanzi (ct 766)	47	305.564	650.224
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	48		
<b>14</b> Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)	49		
<b>15</b> Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	8.879.959	11.061.453
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)</b>	<b>52</b>	<b>9.185.523</b>	<b>11.711.677</b>
<b>16</b> Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct 686)	54	-	-
- Venituri (ct 786)	55	-	-
<b>17</b> Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	56	<b>23.370.999</b>	<b>35.143.614</b>
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57	23.370.999	35.143.614
Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	12.977.611	16.572.748
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>36.348.610</b>	<b>51.716.362</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)</b>			
- Profit (rd. 52-59)	60	-	
- Pierdere (rd. 59-52)	61	27.163.087	40.004.685
<b>VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)</b>	<b>62</b>	<b>749.377.565</b>	<b>650.200.190</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)</b>	<b>63</b>	<b>736.584.698</b>	<b>830.672.854</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.


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

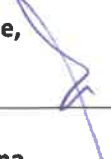
Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
<b>18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	12.792.867	-
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	180.472.664
<b>19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)</b>			
	66	-	-
<b>20 Alte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

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

  
 Pawar Shimoga Dayananda  
 Rao,  
 Director General



  
 Dasgupta Amit,  
 Director Economic

Intocmit de,  
  
 Vint Adriana

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

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


	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
<b>Pierdere înaintea impozitării</b>	<b>12.792.867</b>	<b>(180.472.664)</b>
<b>Ajustari pentru:</b>		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	2.267	32.070
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	18.472.916	17.756.704
Cheltuieli aferente reevaluării mijloacelor fixe	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustărilor de valoare mijloace fixe	-	83.124.963
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	4.161.091	(2.692.249)
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	851.639	1.700.441
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli (Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	824.373	(1.356.807)
	5.424	207.334
Ajustari pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	4.097.652	5.609.729
Cheltuieli cu dobânzile	23.070.999	35.143.616
Venituri din dobânzi	(305.564)	(650.224)
<b>Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant</b>	<b>64.273.664</b>	<b>(41.597.089)</b>
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(29.377.552)	79.805.854
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	(304.942)	131.071
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	(38.881.044)	28.109.048
Creșteri/(Descreșteri) de datorii	43.929.937	(51.796.031)
Creșteri/(Descreșteri) de venituri in avans	(364)	(364)
Dobânzi plătite	(23.370.999)	(35.143.616)
Dobânzi încasate	305.564	650.224
Impozit pe profit plătit	-	-
<b>Numerar net (utilizat in)/ din activități de exploatare</b>	<b>16.574.264</b>	<b>(19.840.902)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</b>		
Achiziții de active corporale	(8.871.702)	(16.157.980)
Achiziții de active necorporale	-	(155.412)
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	-	-
Încasări din vânzarea de imobilizări	-	537.960
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	-	-
<b>Flux de trezorerie net utilizat in activități de investiție</b>	<b>(8.871.702)</b>	<b>(15.775.432)</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

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

	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		
Crestere/(descrestere) utilizare facilitate cash pooling	-	210.202.760
Încasare/(Rambursare) împrumut de societatile din cadrul grupului	-	(197.924.000)
Încasare/(Rambursare) împrumut de la actionari/asociati	-	-
Plăți din leasing financiar	(76.019)	-
Subventii	-	-
<b>Flux de trezorerie net din/ (utilizat in ) activității de finanțare</b>	<b>(76.019)</b>	<b>12.278.760</b>
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	7.626.543	(23.337.575)
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar</b>	<b>31.780.306</b>	<b>39.406.849</b>
Diferente curs valutar	-	-
<b>Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>39.406.849</b>	<b>16.069.274</b>

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

  
**Pawar Shimoga Dayananda Rao,**  
 Director General



  
**Dasgupta Amit,**  
 Director Economic

Intocmit de,

  
**Vint Adriana**

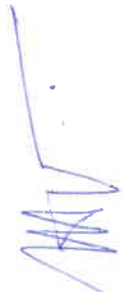

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.



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

Element de capital propriu	Sold la	Cresteri		Reduceri		Sold la
	1 Ianuarie 2022	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2022
Capital subscris	248.207.785	-	-	228.351.162	228.351.162	19.856.623
Rezerve din reevaluare	67.745.401	468.937	468.937	4.258.150	4.258.150	63.956.189
Rezerve legale	2.357.116	-	-	-	-	2.357.116
Alte rezerve	1.282.176	-	-	-	-	1.282.176
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	(98.809.106)	12.792.867	12.792.867	(228.351.162)	(228.351.162)	142.334.923
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	(319.454.189)	-	-	-	-	(319.454.189)
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	399.480	-	-	-	-	399.480
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	22.399.093	-	-	-	-	22.399.093
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	121.833.289	4.258.150	4.258.150	468.937	468.937	125.622.502
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	12.792.867	(180.472.664)	-	12.792.867	12.792.867	(180.472.664)
<b>TOTAL</b>	<b>58.753.912</b>	<b>(162.952.710)</b>	<b>17.519.954</b>	<b>17519.954</b>	<b>17.519.954</b>	<b>(121.718.751)</b>

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

 <b>Pawan Shimoga Dayananda Rao,</b> Director General	 Intocmit de, <b>Vint Adriana</b>
--	--

  
**Dasgupta Amit,**  
 Director Economic

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

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


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

Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la	
	1 Ianuarie 2021	31 decembrie 2021	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2021	2021
Capital subscris	248.207.785		-	-	-	-		248.207.785
Rezerve din reevaluare	71.505.845		195.788	195.788	3.956.232	3.956.232		67.745.401
Rezerve legale	2.357.116		-	-	-	-		2.357.116
Alte rezerve	1.282.176		-	-	-	-		1.282.176
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neoperita	(57.157.436)		(41.651.670)	(41.651.670)	-	-		(98.809.106)
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	(319,454,189)		-	-	-	-		(319,454,189)
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	399.480		-	-	-	-		399.480
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	22,399,093		-	-	-	-		22,399,093
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	118.072.845		3.956.232	3.956.232	195.788	195.788		121.833.289
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	(41.651.670)		12.792.867	-	(41.651.670)	(41.651.670)		12.792.867
<b>TOTAL</b>	<b>45.961.045</b>		<b>(24.706.784)</b>	<b>(37.499.650)</b>	<b>(37.499.650)</b>	<b>(37.499.650)</b>		<b>58.753.912</b>

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

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



  
**Intocmit de,**  
**Vint Adriana**

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

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

---

**1. PREZENTAREA SOCIETATII**

SC Mittal Steel Hunedoara SA ("Societatea"), pana in 19 ianuarie 2005, s-a numit Ispat Siderurgica SA Hunedoara. Este o societate pe actiuni infiintata in 1991 si are sediul in DJ 687, nr. 4, Hunedoara, Romania.

Societatea dateaza din 1882 si actualmente activitatea principala conform codului CAEN este cea de productie de metale feroase sub forma primara si cea de feroaliaje. Societatea este specializata in produse lungi de sectiune patrata, rotunda si europrofile.

Societatea este inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J20/41/1991.

Deoarece piata de capital RASDAQ s-a inchis in anul 2015, in conformitate cu Legea nr.151/2014, actionarii societatii au stabilit prin rezolutie AGEA din data de 20/02/2015 ca pe viitor societatea sa fie listata pe o piata alternativa de tranzactionare – AERO- in cadrul Bursei de Valori Bucuresti. La data de 26.05.2015, ArcelorMittal Hunedoara a primit acordul de principiu pentru tranzactionarea pe Sistemul Alternativ de Tranzactionare, administrat de Bursa de Valori Bucuresti, conform deciziei Directorului General al B.V.B nr.550/26.05.2015

Societatea cumpara materiile prime de baza – fier vechi din Romania, iar consumabile si piese de schimb sunt achizitionate din diverse tari din Europa precum si din Romania.

Conform deciziei AGA din 22.03.2022, valoarea nominala a unei actiuni s-a redus de la 1,2 ron la 0,1 ron pe actiune iar capitalul social a fost redus cu o valoare de 228.351.162 RON. Reducerea capitalului social a avut loc conform prevederilor art. 153.24 din Legea societăților 31/1990 (modificată prin legea 441/2006) cu privire la activul net al Societatii ce trebuie sa atinga pragul de cel puțin 50% din capitalul social. Astfel, adunarea generala a actionarilor a decis să procedeze la reducerea capitalului social (prin diminuarea valorii pe actiune) cu un cuantum cel puțin egal cu cel al pierderilor care nu au putut fi acoperite din rezerve.

La sfarsitul anului 2022, ArcelorMittal Hunedoara SA nu are nicio filiala.

**Metoda de transformare a activelor, pasivelor, veniturilor si cheltuielilor din devize in moneda locala.**

Descriere in Nota 2, paragraful b) "Conversii valutare".

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

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

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Aceste situațiile financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul Romaniei.

Societatea face parte din categoria entitati mari contribuabili.

Situatiile financiare sunt proprii si nu apartin unui grup.

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

---

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

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

- 1) **Principiul continuității activității.** Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.
- 2) **Principiul permanenței metodelor.** Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- 3) **Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:
  - a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
  - b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
  - c) sunt recunoscute deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

- 4) **Principiul contabilității de angajamente.** Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.
- 5) **Principiul intangibilității.**
  - (1) bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
  - (2) în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
  - (3) înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiului intangibilității
- 6) **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.** Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat
- 7) **Principiul necompensării.** Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

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

---

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

In cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

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

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

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

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

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

**a) Bazele întocmirii situațiilor financiare**

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

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

**Continuitatea activității**

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

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

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

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

---

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

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

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

**b) Conversii valutare**

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

Rata de schimb folosită pentru conversia soldurilor exprimate în dolari SUA la 31 decembrie 2022 a fost 1 USD = 4,6346 RON, respectiv 1 EURO = 4,9474 RON, iar rata de schimb folosită la 31 Decembrie 2021 a fost pentru 1 USD = 4,3707 RON, respectiv 1 EURO = 4.9481 RON.

**c) Mijloace fixe**

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

Imobilizările corporale sunt înregistrate inițial la cost de achiziție. Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare. Clădirile, terenurile și echipamentele sunt ulterior evaluate la valoare de justă. În situațiile financiare acestea sunt prezentate la cost evaluare, redus cu ajustările de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, în mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economică, și eventuale ajustări de depreciere înregistrate.

Conform cerințelor OMF 1802/2014 reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști în evaluare. Creșterea valorii contabile rezultate în urma acestor reevaluări este creditată în rezerva de reevaluare, cu excepția în care anterior au existat sume din reevaluare înregistrate prin contul de profit și pierdere. Descreșterea valorii contabile este debitată din rezerva de reevaluare până la nivelul existent, și respectiv în contul de profit și pierdere când valoarea acesteia depășește rezerva existentă.

Valorile juste ale imobilizărilor corporale reevaluate conform OMFP1802/2014 sunt actualizate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului

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

---

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

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

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

În conformitate cu politica contabila aleasa, societatea trebuie să își revalueze activele de natura terenurilor, clădirilor, instalațiilor și utilajelor, precum și alte echipamente cu suficientă regularitate. Ca urmare a acestei dispoziții, societatea a efectuat o evaluare a activelor sale fixe până la 31 decembrie 2019 de către un evaluator autorizat, iar rezultatele acestei evaluări au fost incluse în contabilitate în conformitate cu legea.

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

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

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

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

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

**d) Imobilizari necorporale**

Imobilizarile necorporale constau in programe informatice. Costurile aferente achizitionarii acestora sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de utilizare.

**e) Numerar si echivalente numerar**

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si depozite bancare pe termen scurt, cu o scadenta initiala mai mica de 3 luni, precum si numerar reprezentand disponibil in conturile de cash pooling (dupa cum se mentioneaza mai jos).

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

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

---

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

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

**f) Creante comerciale**

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea lor nominala. Pentru deprecierea creantelor se constituie ajustari de valoare, criteriile luate in calcul fiind vechime mai mare de 180 de zile si incertitudine in recuperarea creantelor datorita unor litigii.

**g) Stocuri**

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul stocurilor include toate costurile suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc in prezent, respectiv:

- i) Materiile prime si consumabilele: costul mediu ponderat.
- ii) Productia in curs: costul materialelor directe si cele cu manopera plus cheltuielile de regie atribuibile, la costul efectiv aferent fazei in care se afla produsul.
- iii) Produsele finite: costul materialelor directe si cele cu manopera plus cheltuielile de regie atribuibile, la costul efectiv.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri, cu miscare lenta sau cu defecte calitative.

**h) Obligatii comerciale**

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost, care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

**i) Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior si este probabil sa fie necesara o iesire de resurse sau o diminuare de creanta care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva sau recuperarea creantei si poate fi realizata o estimare adecvata a valorii obligatiilor.

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

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

**j) Instrumente financiare**

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate din numerar, depozite la termen, creante si datorii. Instrumentele de acest tip sunt evaluate la cost mai putin ajustarile de depreciere daca este cazul.



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

---

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

**k) Pensii si compensari in caz de deces**

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai pentru asigurari sociale. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.

In conformitate cu contractul colectiv de munca, la pensionare fiecare angajat primeste doua salarii tarifare, iar in caz de deces al salariatului, familia acestuia primeste cinci salarii minime pe economie iar pentru decesul unui membru din familie salariatul primeste 3 salarii minime pe economie. Valoarea platilor viitoare este estimata de catre Societate cu ajutorul unui actuar, conform cerintelor legale, si inregistrata la provizioane.

**l) Venituri**

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

**m) Impozite si taxe**

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

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

**n) Investitii financiare**

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

Investitiile in asociati sunt contabilizate la cost istoric mai putin ajustarile de valoare necesare pentru a marca evolutia negativa a activelor nete ale societatilor in care s-a facut investitia.

**o) Utilizarea de estimari**

Pregatirea situatiilor financiare in concordanta cu OMF nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii sa estimeze si sa evalueze elementele ce afecteaza sumele raportate in situatiile financiare si notele explicative. Aceste estimari se bazeaza pe informatiile disponibile la data situatiilor financiare. Prin urmare, rezultatele reale pot diferi de aceste estimari.

**p) Rezerve**

Rezervele cuprind rezervele legale, rezervele din reevaluare si alte rezerve.

- Rezervele legale sunt stabilite de Societate la 5% din profitul brut al anului, pana la limita a 20% din capitalul social.
- Rezervele din reevaluare sunt constituite din reevaluarea mijloacelor fixe, realizata in conformitate cu legile in vigoare (HG 945/199; HG 26/1992; HG 500/1994; HG 403/2000) precum si din reevaluari ale mijloacelor fixe efectuate de firme autorizate de evaluare in conformitate cu cerintele OMF 1802/2014.
- Alte rezerve sunt constituite din rezultatul net al perioadei curente si din facilitatile obtinute de Societate de la autoritatile fiscale sau ca urmare a Contractului de Vanzare – Cumparare datat 23/10/2003, in legatura cu privatizarea Societatii.

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

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

---

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

**q) Active si datorii contingente**

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

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

**r) Subvenții**

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

**s) Parti afiliate si alte parti legate:**

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

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

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

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

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

O entitate este „legată” dacă:

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

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

**3. ACTIVE IMOBILIZATE**

**a) Imobilizari necorporale**

<b>COST</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.777.123	155.412	1.341.717	590.818
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-
Fond comercial	5.492.935	-	-	5.492.935
Avansuri	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>7.270.058</b>	<b>155.412</b>	<b>1.341.717</b>	<b>6.083.753</b>
	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>Amortizarea anului</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
<b>AMORTIZARE</b>				
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.432.945	32.070	1.341.717	123.299
Amortizarea activelor necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-
Fond comercial	5.492.940	-	-	5,492,940
Avansuri	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>6.925.885</b>	<b>32.070</b>	<b>1.341.717</b>	<b>5.616.239</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>344.173</b>			<b>467.514</b>

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

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

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

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

AMORTIZARE	Sold la	Amortizarea	Transfer	Reduceri	Reevaluare	Sold la
	31 decembrie					31 decembrie
	2021	anului				2022
Constructii	6.401.808	3.096.540	-	19.485	-	9.478.863
Instalatii tehnice si masini	55.193.818	14.563.260	-	3.898.502	-	65.858.576
Alte instalatii, utilaje si mobilier	172.700	52.149	-	1.206	-	223.643
Investitii imobiliare	89.512	44.755	-	-	-	134.267
<b>Total</b>	<b>61.857.839</b>	<b>17.756.704</b>	<b>-</b>	<b>3.919.193</b>	<b>-</b>	<b>75.695.349</b>
<b>AJUSTARI DE VALOARE</b>	<b>Sold la</b>	<b>Sold la</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Transfer</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la</b>
	<b>31</b>	<b>31</b>				<b>31</b>
	<b>decembrie</b>	<b>decembrie</b>				<b>decembrie</b>
	<b>2021</b>	<b>2021</b>				<b>2022</b>
Constructii	-	-	18.281.473	-	-	18.281.473
Instalatii tehnice si masini	2.972.188	2.972.188	62.855.887	(2.972.188)	-	62.855.887
Avansuri si imobilizari corporale in curs	1.499.719	1.499.719	1.987.602	2.972.188	-	6.459.509
<b>Total</b>	<b>4.471.907</b>	<b>4.471.907</b>	<b>83.124.962</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>87.596.869</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>322.639.042</b>	<b>322.639.042</b>				<b>236.420.706</b>

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

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**b) Imobilizari corporale (continuare)**

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

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

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

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

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

**c) Imobilizari financiare**

COST	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la
	31 decembrie			31 decembrie
	2021			2022
Alte imobilizari	34.553	-	-	34.553
<b>Total</b>	<b>34.553</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34.553</b>

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

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

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

**4. STOCURI**

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

Provizioanele pentru deprecierea stocurilor se prezinta astfel:

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

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

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



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

**5. CREANTE**

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

	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	2.000.342	2.000.342	-
Cienti si conturi asimilate	11.876.285	11.876.285	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(2.884.820)	(2.884.820)	-
TVA neexigibila	1.639.684	1.639.684	-
TVA de recuperat	6.115.171	6.115.171	-
Alte creante fata de bugetul statului	226.209	226.209	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	10.317.857	10.317.857	-
Debitori diversi si alte creante*	15.103.088	15.103.088	-
Ajustari de valoare- debitori diversi	(1.667.791)	(1.667.791)	-
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	1.733	1.733	-
Subventii pentru investitii	-	-	-
<b>Total</b>	<b>42.727.758</b>	<b>42.727.758</b>	<b>-</b>

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

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

**5. CREANTE (continuare)**

Creante de la societatile din cadrul grupului:

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
<b>Societati din cadrul grupului si alte parti legate</b>		
ArcelorMittal Roman	26.158.421	3.220
ArcelorMittal Poland SA	3.087.598	92.639
ArcelorMittal Sestao - Spania	2.750	2.750
ArcelorMittal Belval & Differdange	19.006	19.006
ArcelorMittal Comercial CZ	101.845	101.845
ArcelorMittal Comercial Italia	4.035.868	2.562.626
ArcelorMittal Distribution Romania	370.687	17.279
ArcelorMittal Comercial Long CZ	1.653.401	938.899
ArcelorMittal Greece LLC	103.842	12.413
SC Recom SID SA Hunedoara	31.461	372.456
ArcelorMittal Trager und Spundwand	-	11.617
Arcelor Comercial Section	16.691.058	6.143.214
ArcelorMittal Zenica Doo	27.692	27.692
ArcelorMittal Poland	12.202	12.202
<b>Total creante</b>	<b>52.295.831</b>	<b>10.317.857</b>

**6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Conturi la banci in lei	3.216.317	15.461.601
Conturi la banci in valuta	36.079.846	495.346
Numerar in casa	1.605	8.133
Avansuri de trezorerie	109.080	104.193
Alte valori	-	-
<b>Total</b>	<b>39.406.849</b>	<b>16.069.274</b>

**7. CHELTUIELI IN AVANS**

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

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

**8. DATORII**

	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii fata de entitatile din grup, imprumuturi si facilitate de cash pooling	294.634.000	197.924.000	96.710.000
Dobanda aferenta imprumuturilor fata de entitati din grup	763.866	763.866	-
Sume datorate societatilor din grup	67.619.024	67.619.024	-
Avansuri de la clienti	123.695	123.695	-
Furnizori	130.182.118	130.182.118	-
Furnizori facturi nesoite	21.754.698	21.754.698	-
Datorii fata de personal	876.183	876.183	-
Impozite si taxe aferente salariilor	1.106.439	1,106.439	-
Alte datorii fata de bugetul statului	58.849	58.849	-
Creditori diversi	158.531	158.531	-
Alte datorii	-	-	-
<b>Total</b>	<b>517.277.404</b>	<b>420.567.404</b>	<b>96.710.000</b>

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

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

**8. DATORII (continuare)**

Datorii catre societatile din cadrul grupului:

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

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

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

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

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

**8. DATORII (continuare)**

Capitalul imprumutat de la societatile din cadrul grupului, este detaliat dupa cum urmeaza:

<u>Societate</u>	<u>Data acordarii</u>	<u>Moneda</u>	<u>Valoare imprumut acordat</u>	<u>Valoare in echivalent lei</u>	<u>Termen de rambursare</u>	<u>Procent dobinda</u>
AM Netherland	11.08.2020	RON	96.710.000	<u>96.710.000</u>	20.09.2023	Robor 3 luni+8.83%
<b>TOTAL</b>				<b><u>96.710.000</u></b>		

**9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

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

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

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

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

**10. VENITURI IN AVANS**

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

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

**11. CAPITAL SI REZERVE**

**Capital social**

Structura capitalului social 31 Decembrie 2022 este urmatoarea:

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

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

Conform deciziei AGA din 22.03 .2022, valoarea nominala a unei actiuni s-a redus de la 1,2 ron la 0,1 ron pe actiune iar capitalul social a fost redus cu o valoare de 228.351.162 RON. Reducerea capitalului social a avut loc conform prevederilor art. 153.24 din Legea societăților 31/1990 (modificată prin legea 441/2006) cu privire la activul net al Societatii ce trebuie sa atinga pragul de cel puțin 50% din capitalul social. Astfel, adunarea generala a actionarilor a decis să procedeze la reducerea capitalului social (prin diminuarea valorii pe actiune) cu un quantum cel puțin egal cu cel al pierderilor care nu au putut fi acoperite din rezerve.

**Actiuni rascumparabile**

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

**Actiuni emise in timpul exercitiului financiar**

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

**12. CIFRA DE AFACERI SI ALTE VENITURI**

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Venituri din vânzarea produselor finite	662.141.244	652.285.414
Venituri din vânzarea semifabricatelor	-	-
Venituri din vânzarea produselor reziduale	470.347	350.150
Venituri din servicii prestate	193.141	196.637
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	88.020	102.287
Venituri din vânzarea mărfurilor	65.359	67.215
Venituri din activități diverse	798.700	72.069
Reduceri comerciale acordate	(3.469.987)	(2.259.484)
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>660.286.824</b>	<b>650.814.288</b>

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

**12. CIFRA DE AFACERI SI ALTE VENITURI (continuare)**

Vanzari catre societatile din cadrul grupului:

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
<b>Societati din cadrul grupului si alte parti legate</b>		
ArcelorMittal Poland SA	30.813.722	17.867.996
ArcelorMittal Roman	91.682.232	73.564.560
ArcelorMittal Greece LLC	201.711	472.861
ArcelorMittal Commercial Long CZECH	15.036.601	23.101.500
Arcelor Mittal Comercial Section	294.190.281	255.434.483
ArcelorMittal Distribution SA Romania	7.233.409	10.121.366
ArcelorMittal Trager und Spundwand	-	1.319.349
ArcelorMittal Comercial Italia	80.231.229	99.671.403
SC Recom SID SA Hunedoara	579.833	454.618
	<b>519.969.018</b>	<b>482.008.137</b>

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

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

**13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE**

**Administratorii si directorii**

Societatea nu avea obligatii referitoare la plata pensiilor catre fostii administratori si directori la 31 decembrie 2021 si la 31 Decembrie 2022. Societatea nu a acordat imprumuturi sau avansuri directorilor sau administratorilor în cursul anului 2021 si 2022. Societatea nu garantase si nu avea obligatii viitoare, referitoare la directori sau administratori la sfarsitul anului 2021 sau la sfarsitul anului 2022.

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

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

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

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

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

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

**14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE**

**Cheltuieli privind prestațiile externe**

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

**Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti**

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



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

**15. ALTE INFORMATII**

**15.1. Repartizarea profitului**

In anul 2022, ArcelorMittal Hunedoara a inregistrat pierdere.

**15.2 Rezultatul pe actiune**

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

**15.3 Alte informatii referitoare la cumparari de la societatile din grup**

Cumparari de la societatile din cadrul grupului:

**Achizitii de materii prime**

<b>Societati din cadrul grupului</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
ArcelorMittal Roman	3.196.705	-
ArcelorMittal Warszawa	121.985	-
ArcelorMittal Tubular Karvina	-	45.213
Arcelor Mittal France	71.597	-
Arcelor Mittal Zenica	1.495.503	988.370
ArcelorMittal Distribution SA	543.314	173.029
ArcelorMittal Poland SA.	233.523	-
ArcelorMittal Refractories Spolska Z Organiczna OD	5.981.635	5.212.282
Arcelor Mittal Sourcing	42.770.393	46.293.991
Arcelor Mittal Construction	-	21.967
	<b>54.378.656</b>	<b>52.734.851</b>

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

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.3 Alte informatii referitoare la cumparari de la societatile din grup (continuare)**

**Alte servicii**

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

**Achizitii de mijloace fixe**

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

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

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

---

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.4 Alte informatii**

**Cheltuieli de audit**

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

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

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

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

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

La 31.12.2022 si 31.12.2021, Societatea nu este angajata in nici un contract de leasing.

Societatea si-a respectat toate angajamentele legate de contractul de privatizare. Compania a solicitat AAAS (Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului) finalizarea monitorizarii, intrucat erau indeplinite toate conditiile din contractul de vanzare-cumparare. Conform informatiilor de care dispunem, Consiliului de Administratie al AAAS va emite o decizie favorabila.

**Garantii acordate si garantii primite**

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

**Incertitudini asociate cu sistemul juridic si fiscal din Romania**

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

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

**Litigii**

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

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

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

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

---

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.4. Alte informatii (continuare)**

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

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

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

**Impozitarea**

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

Astfel, în perioada anului 2021 și 2022 nivelul dobanzilor de întârziere a fost de 0,04% pe zi, iar nivelul penalitatilor de întârziere a fost de 0,02% pe zi pentru fiecare zi de întârziere.

Începând cu martie 2015, nivelul dobanzilor s-a redus, acesta fiind de 0,03% pe zi de întârziere la plata; nivelul penalitatilor a rămas neschimbat, la valoarea de 0,02% pe zi de întârziere la plata. În cursul anului 2022, nivelul dobanzilor și penalitatilor nu a fost modificat.

În plus, Guvernul României detine un număr de agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditurilor fiscale din alte țări, și pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezintă interes pentru aceste agenții. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate. În anul 2021 ANAF - a început o verificare generală de fond privind anii 2015-2019; inspectia fiscală este în curs de desfasurare. La data acestor situații financiare conducerea Societatii nu are indicii ca în urma acestui control vor rezulta sume de plată pentru care să fie necesară înregistrarea de provizioane.

**Mediul inconjurator**

România se află în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2022, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

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

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

---

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.4. Alte informatii (continuare)**

**Pretul de transfer**

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu partile afiliate are la bază conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

**Impactul situației din Ucraina**

Operațiunea militară în curs în Ucraina și sancțiunile aferente impuse împotriva Federației Ruse au avut un impact semnificativ asupra economiilor europene și la nivel global. ArcelorMittal Hunedoara nu are nici o expunere directă semnificativă în Ucraina, Rusia sau Belarus. Totuși, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuirea anumitor ipoteze și estimări a căror valoare ar putea fi afectată în exercitiul financiar viitor. La 31 decembrie 2022, pe baza informațiilor disponibile, Societatea a analizat impactul potențial al schimbării condițiilor micro și macroeconomice asupra situației financiare și rezultatelor operațiunilor Societății și a concluzionat că nu există un impact suplimentar asupra poziției financiare de la 31 decembrie 2022. Societatea continuă să își îndeplinească obligațiile pe măsura ce acestea ajung la scadență și, prin urmare, continuă să aplice baza de pregătire a continuității activității.

**16. EVENIMENTE ULTERIOARE**


Nu există situații semnificative care să fie prezentate.

Aceste situații financiare au fost semnate la data de 08.05.2023, de către:

  
Pawar Shimoga Dayananda Rao,  
Director General



  
Dasgupta Amit,  
Director Economic

Intocmit de,  
  
Vint Adriana

Declaratie privind Guvernanta Corporativa

Prevederile Codului	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
<b>A.1.</b> Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	DA La nivelul Societatii sunt implementate politici, proceduri si instructiuni aplicabile la nivelul Grupului ArcelorMittal incluzand, dar nelimitandu-se la: Codul de Conduita Profesionala (Code of Business Conduct), Manualul Consiliului de Administratie pentru subsidiare si afiliate (Board of Directors Handbook for Subsidiaries and Affiliates), Declaratia si Instructiunile privind Conflictul de Interese.		
<b>A.2.</b> Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
<b>A.3.</b> Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		
<b>A.4.</b> Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	DA		
<b>A.5.</b> Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa	DA		

de Bursa de Valori Bucuresti			
<b>B.1.</b> Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	N/A		Societatea nu are nicio filiala
<b>B.2.</b> Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
<b>C.1.</b> Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		Respecta partial	Membrii CA, care sunt numiti dintre angajati ai Grupului ArcelorMittal nu primesc nicio remuneratie pentru functia detinuta in cadrul CA. Cat priveste veniturile totale anuale al directorului general, acesta nu pot face obiectul dezvaluirii in raportul anual, avand in vedere confidentialitatea unor astfel de informatii. Veniturile directorului general sunt cuprinse in situatiile financiare
<b>D.1.</b> Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	DA		
<b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		Respecta partial	Doar Actul Constitutiv actualizat al Societatii este postat pe website-ul Societatii
<b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare	DA		
<b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice	DA		
<b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	DA		
<b>D.1.5.</b> Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte	DA		Avand in vedere ca, in ultimii ani, Societatea a inregistrat pierderi, nu au fost

evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni			evenimente corporative privind plata dividendelor
<b>D.1.6.</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	DA		
<b>D.1.7.</b> Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	DA		
<b>D.2.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		Respecta partial	Aprobarea repartizarii profitului net sub forma de dividende se face de catre AGOA, la propunerea CA, cu luarea in considerare a rezultatelor financiare anuale, conform dispozitiilor legale aplicabile. Avand in vedere ca in ultimii ani Societatea a inregistrat pierderi, nu s-au putut distribui dividende. Principiile politicii de dividende vor fi facute publice pe site-ul Societatii
<b>D.3.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.	DA		Politica cu privire la prognoze va fi facuta disponibila prin publicarea acesteia pe site-ul Societatii
<b>D.4.</b> O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei	DA		



adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.			
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	DA		
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		Respecta partial	Astfel de intalniri/conferinte telefonice se vor organiza incepand cu anul 2016.

**DIRECTOR GENERAL**

**Pawar Shimoga Dayananda Rao**



**DIRECTOR ECONOMIC**

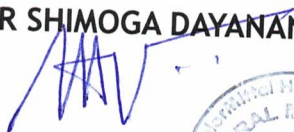
**Dasgupta Amit**

**Propunere privind acoperirea pierderilor aferente anului 2022**

In conformitate cu art.19, alin.(4) din Legea Contabilitatii nr.82/1991, republicata cu modificarile si completarile ulterioare, precum si OMFP nr.1802/2014, pct.249, alin.(1), pierderea anului 2022 in suma de 180.472.664 ron se va acoperi din profiturile viitoare precum si din rezerve, prime de capital si capital social, cu respectarea prevederilor legale, potrivit hotararii Adunarii Generale a Actionarilor.

**DIRECTOR GENERAL**

**PAWAR SHIMOGA DAYANANDA RAO**



**DIRECTOR ECONOMIC**

**DASGUPTA AMIT**

## DECLARATIE

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății si au fost întocmite in conformitate cu:

- Legea Contabilitatii 82/1991 republicata in ianuarie 2008 („Legea 82”);
- Reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificarile ulterioare. Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor monetare, de tipul creanțelor si datoriilor exprimate in devize, înregistrate conform standardelor române de contabilitate.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (“RON”) atat la cost istoric cat si la valoarea justa conform mentiunilor din politicile contabile ale Companiei si conform OMF nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua, tinand cont de conditiile pietei, funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intentiona incetarea continuării activității si/sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

La data de 31 decembrie 2022, valoarea datoriilor curente este in suma de 477.725.501 RON (31 decembrie 2021: 420.567.404 RON), din care 377.270.635 RON sunt reprezentate de sume datorate în cadrul grupului (sumele datorate in cadrul grupului la 31 decembrie 2021 erau de 265.543.024 RON).

De asemenea, la sfarsitul anului 2022 s-a inregistrat pierdere in valoare de 180.472.664 RON (la 31 decembrie 2021 s-a inregistrat un profit in valoare de 12.792.867 RON), o pierdere cumulata la 31 decembrie 2022 de 28.698.192 RON si are activul net in valoare de (121.718.752) RON. Rezultatele operationale ale Societatii s-au imbunatatit in 2022 si conform bugetelor se estimeaza o crestere de volume in anii urmasori care vor genera rezultate operationale pozitive.

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua, tinand cont de conditiile pietei, funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intentiona incetarea continuării activității si/sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Prin urmare, posibilitatea Societatii de a-si continua activitatea pe principiul continuitatii activitatii depinde de abilitatea ei de a genera suficiente profituri viitoare si de o permanenta sustinere financiara din partea actionarilor si a creditorilor sai.

**DIRECTOR GENERAL**

**PAWAR SHIMOGA DAYANANDA RAO**



**DIRECTOR ECONOMIC**

**DASGUPTA AMIT**

**ArcelorMittal Hunedoara S.A.**  
**Long Products**

**Raport anual**  
**Conform Articolului 125 si 126 din Regulamentul ASF nr.5 / 2018**

**An financiar 2022**

**Data raport: 08.05.2023**

**Numele companiei:** ArcelorMittal Hunedoara S.A.

**Adresa:** Hunedoara DJ 687, Nr.4

**Telefon / Fax:** +40 254 711 648

**Cod unic de inregistrare la Registrul Comertului:** RO 2126855

**Numar de inregistrare la Oficiul Comertului:** J20/41/1991

**Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:**

BVB\_AeRO

**Capital social subscris si varsat:** 19.856.623 RON

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială:** acțiuni nominative, ordinare emise în formă dematerializată

## **1. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII**

### **a) Descrierea activitatii de baza a societatii**

ArcelorMittal Hunedoara S.A. ("**Societatea**") este societate a cărei activitate principală este cuprinsa în codul CAEN -24 - industria metalurgica.

Obiectul principal de activitate al Societatii este productia de metale feroase sub forme primare și feroaliaje - Cod CAEN \_2410

### **b). Informații privind Societatea:**

Societatea a fost înființata prin H.G. nr. 29/1991, privind înființarea de societati comerciale pe actiuni in domeniul metalurgiei feroase, sub denumirea S.C. Siderurgica S.A.

În 2003, pachetul majoritar de acțiuni al Societății a fost achiziționat de ArcelorMittal Holdings AG (cunoscută anterior ca LNM Holdings NV, LNM Holdings AG și Mittal Steel Holdings AG), în baza contractului de privatizare nr. 49/28.10.2003 încheiat cu Autoritatea pentru Privatizare și Administrarea Proprietății Statului („APAPS”), cunoscută în prezent ca Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului („AAAS”).

Ca urmare a celor menționate mai sus, Societatea și-a schimbat denumirea succesiv din S.C. Siderurgica Hunedoara în S.C. Ispat Siderurgica S.A., S.C. Mittal Steel Hunedoara S.A. și ArcelorMittal Hunedoara S.A.

**c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari majore ale companie, filialele sale sau a societăților controlate, în cursul exercițiului financiar.**

În cursul anului 2022 nu a avut loc fuziuni sau reorganizari.

**d) Descrierea achizițiilor și / sau instrăinărilor de active**

Achizițiile de active sunt după cum urmează:

- Imobilizărilor corporale achiziție: 9.079.919 RON

Investitiile facute in anul 2022 au fost in valoare de 9.079.919 ron. Printre acestea se numără cilindri, parte a echipamentelor de curățare și balotat deșeuri și alte proiecte de transformare, standuri universale, montaj acoperiș LF, mașină de tăiat cu flacăra CC etc. Aceste investiții au vizat asigurarea fiabilității atelierului de oțel și a laminoarei.

**e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității Societății**

**1.1.1. Elemente de evaluare generală:**

**a). Profit :** În anul financiar 2022, Societatea a înregistrat pierdere în valoare de 180.472.664 RON

**b). Cifra de afaceri realizată în anul financiar 2022 :** 650.814.288 RON

**c). Export:** Vânzările Societății la export au scăzut cu 5% comparativ cu anul precedent, datorită volatilității pieței

MT/an

	2020	2021	2022
<b>TOTAL VANZARI</b>	<b>153.509</b>	<b>180.220</b>	<b>126.971</b>

**d) Costuri:** În 2022, Societatea a înregistrat un cost de producție total de 665.291.856 RON, din care costurile variabile au fost 582.880.797 RON și costuri fixe în valoare de 82.411.059 RON.

Structura costului variabil se prezintă astfel:

Denumire	Cota
Materii prime și alte materiale	68%
Utilități energie, gaz etc	27%
Altele	5%



Structura costului fix se prezinta astfel:

Denumire	Cota
Salarii	43%
Reparatii, intretinere si altele	57%

**e) Cota de piata:** Societatea detine 55% din piata oțelului produs în România. Considerand doar profilele fabricate de Societate, cota pe piata interna de tagle este de 10%

**f) Lichiditate (disponibil în cont, etc):** La sfârșitul anului 2022, Societatea fonduri disponibile in suma de 16.069.274 RON, fonduri disponibile care sunt mai mici cu 23.336.911 ron in comparatie cu anul precedent.

### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al Societatii

ArcelorMittal Hunedoara SA, prin sectiile de laminoare si turnare continua, a realizat in anul 2022 o producție de 123.660 tone de tagle si produse finite, în valoare de 651.814.288 RON. Pe lângă aceste activități, in anul 2022 Societatea a efectuat vânzări ("Alte venituri"), constand in vânzări de materiale, aprovizionarea cu energie, apă, gaz, închirieri de spatii, precum si alte venituri in valoare de 14.934.940 RON.

#### a) Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu si metodele de distributie;

Principalele produse rezultate din activitățile operaționale ale Societatii sunt vândute pe piata internă și externă. Principalul produs pe piata internă este tagla, ce se vinde unei companii din cadrul grupului ArcelorMittal, iar profilele sunt vandute in special la export.

Pe piata internă, produsele sunt vândute prin contractare directă, în special cu societati specializate in comerțul de produse metalurgice.

Piata externa gama de produse reprezintă europrofilele si corniere. Principalele pietele in care se vand europrofilele la export sunt: Italia, Bulgaria, Ungaria, Turcia si alte pietele europene.

#### b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile si in totalul cifrei de afaceri a Societatii pentru ultimii 3 (trei) ani:

Produse și/sau servicii	An 2020		An 2021		An 2022	
	% Total Venituri	% Cifra de afaceri	% Total Venituri	% Cifra de afaceri	% Total Venituri	% Cifra de afaceri
Tagle	3.82	4.23	9.00	11.66	10.8	90.93
Europrofile	81.79	90.48	78.98	87.71	84.39	85.45
Altele	14.39	5.29	12.02	0.63	4.81	3.62

### c) Produse noi care urmeaza sa fie fabricate si stadiul de dezvoltare.

Societatea este in continuare in stadiul de dezvoltare a unor noi si variate produse de profile.

#### 1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene, surse import)

Activitatea principala de achizitie in cadrul Societatii este cea de aprovizionare a fierului vechi care reprezinta 49% din costul total de productie.

Achizitionarea de materie prima se efectueaza de catre:

- furnizori din România: 90%
- furnizori externi pentru România 10%

Cerințele stabilite de Societate în ceea ce privește materiile prime sunt complexe și de aceea Societatea isi selecteaza cu grija furnizorii.

Clauzele contractuale care sunt aplicate pentru achiziția de materie primă sunt rezultatul tranzacțiilor negociate pe baza principiului concurențial, respectiv tranzacții la prețuri competitive și comparabile cu prețul de piață relevantă pentru produse și servicii similare luând în considerare toți factorii relevanți care au impact asupra deciziei, printre care următoarele elemente: capacitatea tehnică a furnizorului, angajamentele necesare de livrare, condițiile de plată.

Managementul stocurilor are un rol vital in aprovizionare. Politica Societatii privind stocurile este de a asigura un stoc de siguranță, care ar trebui să furnizeze materialele necesare pentru o perioadă rezonabilă de operațiuni, indiferent de orice fel de probleme care pot să apară in relatia cu furnizorii sau transportatorii de mărfuri.

#### 1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

##### a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu și lung:

În 2022, Societatea a vandut pe piata interna, precum și pe piața externă o cantitate de 126.971 to spre deosebire de 2021, când această cantitate a fost de: 180.220 to

	2020		2021		2022	
Piata	Cifra de afaceri(mil.ron)	%	Cifra de afaceri(mil.ron)	%	Cifra de afaceri(mil.ron)	%
<b>Intern</b>	132.785	37%	242.413	37%	253.512	39%
<b>Export</b>	222.023	63%	417.944	63%	397.302	61%
<b>Total</b>	<b>354.808</b>	<b>100%</b>	<b>660.287</b>	<b>100%</b>	<b>650.814</b>	<b>100%</b>

Pentru 2023 Societatea vizează să aibă nivelul volumului de vânzări de 140kt. Având în vedere situația critică economică pe piața mondială, care continuă să aibă efecte asupra activității Societății, volumele de vânzări pe termen scurt și lung nu poate fi estimat cu precizie. Cu toate acestea, Societatea anticipează că acestea vor fi menținute la nivelul bugetat pentru 2023 sau, în cazul în care condițiile de piață sunt favorabile, ele vor avea o tendință de creștere.

#### **b) Situația concurențială în domeniul de activitate al Societății, cota de piață a produselor și / sau serviciilor Societății și principalilor competitori**

Situația competitivă pe categorii de produse este următoarea:

- **Piața de Europrofile**

Pe piața de europrofile, Societatea detine 55% și este la rând cu cei mai mari competitori de pe piața cum sunt: KARDEMIR, KOCER, OZKAN, CELSEA și BELTRAME.

Având de acoperit o mare piață de europrofile, pentru 2023 Societatea își propune să acopere 45% din piața de europrofile din România înlocuind astfel parte din importuri.

- **Piața de tagle**

Societatea produce, în principal, tagle rotunde pentru producția de țevi. Principalii competitori interni sunt TMK Reșița și Tenaris Călărași. Având în vedere doar segmentul de tagle tevi, ArcelorMittal Hunedoara detine în continuare 10% din piața pe acest segment, cu o ușoară scădere în afaceri, la nivel mondial, pe piața de tevi.

#### **c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a Societății față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor Societății:**

Societatea nu este dependentă față de un singur client sau un grup de clienți.

Punerea în funcțiune a noului laminor și asimilarea majorității tipurilor de profile avute în plan în anul 2021, a făcut ca portofoliul de produse al Societății să fie perfect echilibrat între tagle și profile. În plus pe piața de profile produsele Societății sunt distribuite în mod echilibrat.

### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul Societății**

#### **a) Numărul și nivelul de pregătire a angajaților Societății, precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă**

Personalul existent în ArcelorMittal Hunedoara SA, la 31 decembrie 2022 a fost de 583 angajați, iar personalul existent în 2021 a fost de 595 de angajați.

Nivelul de pregătire/calificare a angajaților Societății este prevăzut în tabelul de mai jos:



Nivel calificare	Numar angajati	%
Scoala Elementara (pana la 10 clase)	10	1.67%
Scoala profesionala	205	35.16%
Liceu	217	37.29%
Technical degree	1	0.17%
Foreman degree	13	2.22%
Absolventi	27	4.63%
Universitate	110	18.86%

Societatea a implementat un program de dezvoltare profesionala cu ajutorul trainerilor interni sau furnizorilor autorizati, prin care perfectionarea profesionala a angajatilor a fost asigurata:

- cursuri de formare mecanici de locomotiva
- cursuri de formare pentru calificare: operatori de macara; sudori
- cursuri de instruire pe probleme de dezvoltare de specialitate, ateliere de lucru, conferinte si simpozioane in diferite domenii aplicabile in cadrul Societatii

In cadrul Societatii exista un sindicat, avand un numar de 193 membri de sindicat.

**b) Descrierea raporturilor dintre manageri si angajati, precum si orice elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raporturi.**

Relatiile interumane in cadrul Societatii au ramas cordiale si linistite pe tot parcursul anului 2021. Societatea ofera un mediu de lucru pozitiv si oportunitati egale tuturor angajatilor sai.

**1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a Societatii asupra mediului inconjurator**

Activitatea Societatii se realizeaza in baza Autorizatiei de Mediu nr .2/02.07.2015, valabila pana la 2025 si este in conformitate cu prevederile Legii nr. 278/2013 privind emisiile industriale.

Societatea nu este implicata in litigii avand ca obiect incalcarea legislatiei privind mediul inconjurator.

**1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare**

Societatea a avut sprijinul departamentului Cercetare - Dezvoltare din cadrul grupului Arcelor care si-a adus aportul in diferite proiecte dezvoltate in sectorul Laminoare

### 1.1.8. Evaluarea activității Societatii privind managementul riscului

- **Risc schimb valutar**

Riscul valutar reprezinta situatia in care valoarea unui activ monetar să fluctueze din cauza variațiilor cursurilor de schimb.

În 2022, Societatea efectuat tranzacții comerciale, atât în monedă românească (RON), cat si in valuta. Datorita mentinerii unui echilibru al tranzacțiilor in valuta si RON a fost evitat acest risc.

- **Riscul ratei dobanzii** : Veniturile Societatii si fluxul de numerar operational sunt substantiale si independente de orice schimbari a ratei dobanzii pe piata

- **Riscul de preț** : Riscul de preț se manifesta atunci cand valoarea unui produs va fluctua ca urmare a modificărilor prețurilor de pe piață.

.Având în vedere faptul că Societatea are o gama larga de produse vândute în diferite regiuni geografice naționale și internaționale, a fost afectat favorabil de riscul de preț în 2022.

- 

**Riscul de credit:** Riscul de credit este atunci cand clientii nu vor reuși să plătească pentru produsele vândute acestora, situatie in care Societatea va înregistra o pierdere financiară. Tinand cont de acest fapt toți clienții Societății (altii decât societățile care fac parte din Grupul ArcelorMittal) sunt acoperiti de asigurarea de Credit. În cazul în care Societatea efectueaza plati in avans, avansul este acoperit de garanții bancare și scrisoarea de credit. Toate acestea reduc la minimum riscul de credit pentru Societate.

- **Riscul de lichiditati:**

Riscul de lichiditate este asociat la dificultățile întâmpinate de către Societate în obținerea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor restante.

Societatea monitorizează continuu situația capitalului de lucru și asigură colectarea sau rotația stocurilor în timp util, în scopul de a îndeplini obligațiile de plată la timp.

- 

**Riscul operațional:**

Riscul operațional reprezintă probabilitatea de a suferi pierderi directe sau indirecte ca urmare a unui număr mare de factori asociați cu toate procesele de afaceri sau a altor factori externi (altele decât credit, de piață și riscul de lichiditate).

Obiectivul Societatii este de a gestiona riscul operational intr-un mod echilibrat, de a stimula creșterea economică și a limita pierderile financiare

- **Riscul de lichiditate și de fluxul de numerar**

Indicatorii normali de lichiditate ca numerar, capital de lucru și grad de îndatorare nu prezintă niciun semn de non-lichiditate.

### **1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea Societatii**

#### **a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea Societății comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.**

Anul 2022 a fost un an nesatisfăcător pentru compania afectată de creșterea prețurilor și implicit al costurilor datorită creșterii prețurilor la energie, materiale și forță de muncă. Situația de lichiditate a companiei a fost mai proastă față de anul trecut din cauza pierderilor din exploatare.

#### **b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a Societății comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.**

Compania a cheltuit o sumă semnificativă de 9.097.919 lei pentru investiții în 2022.

- Printre acestea se numără cilindri, parte a echipamentelor de curățare și balotat deșeuri și alte proiecte de transformare, standuri universale, montaj acoperiș LF, mașină de tăiat cu flacăra CC etc. Aceste investiții au vizat pentru a asigura fiabilitatea fabricii de oțel și laminoare.

#### **c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.**

Rezultatul net s-a deteriorat față de anul precedent din cauza situațiilor fluctuante de pe piață, în special în a doua jumătate a anului, când fabrica s-a confruntat cu o strângere a prețurilor, împreună cu prețurile ridicate la energie și alte consumabile. În timp ce prețul de vânzare a crescut cu 40%, prețurile la energie aproape s-au dublat.

## **2. Activele corporale ale Societatii**

### **2.1. Locul de amplasare și caracteristicile principalelor capacități de producție aflate în proprietatea Societatii:**

ArcelorMittal Hunedoara SA își desfășoară activitatea de producție pe un amplasament situat la periferia orașului Hunedoara, pe cursul inferior al râului Cerna, pe DN 687, în suprafața de 3,335,083.41 mp, precum și pe alte terenuri de aprox. 285,805.77 mp.

Societatea are următoarele capacități de producție:

Produse	Capacitate MT/an
Otel lichid	500.000
Bloom + Tagla	450.000
Laminor	400.000

## 2.2. Descrierea si analizarea gradului de uzura a proprietăților Societatii:

Amortizarea imobilizărilor corporale este în jurul valorii de 16,1%.

## 2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale Societatii

Toate activele corporale înregistrate în registrele Societatii sunt pe deplin deținute în proprietate și înregistrate în numele Societatii. Nu sunt indicii privind potențiale probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale Societatii.

## 3. Piața valorilor mobiliare emise de Societate

### 3.1. Piețele din România și din alte țări în care valorile mobiliare ale Societății sunt tranzacționate:

Valorile mobiliare emise emise de catre Societate sunt tranzacționate numai pe sistemul alternativ de tranzactionare, AeRO - BVB.

Simbolul acțiunilor Societății este: SIDG

### 3.2. Descrierea politicii Societății cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

Dividendele se distribuie acționarilor Societatii, în conformitate cu dispozițiile legale aplicabile. Datorită pierderilor fiscale înregistrate în ultimii 4 ani nu au fost distribuite dividende de către Societate.

### 3.3. Detalii privind achiziționarea de catre Societate a acțiunilor proprii

Nu este cazul

### 3.4. Actiuni detinute de filiale

Nu este cazul

### 3.5. Emiterea de obligatiuni sau alte titluri de creanta

Societatea nu a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta pana la data prezentului raport .

## 4. Conducerea Societatii

### 4.1. CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

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

1. Dl. Lutz Bandusch Johannes, Președintele Consiliului Director
2. Dl. Juan Domingues, Membru al Consiliului Director
3. Dl. Amit Kumar, Membru al Consiliului Director

Activitatea Consiliului Director:

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

#### **Activitatea consiliului de administrație:**

In cursul anului 2021, au avut loc un număr total de 4 reuniuni ale Consiliului, în conformitate cu dispozițiile legale. Prezența membrilor Consiliului în cadrul reuniunilor din 2021 a fost în conformitate cu cerințele legale. Toate reuniunile din 2021 au fost prezidate de președintele Consiliului de administrație.

**b) Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre administratorul respectiv si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator**

Nu este cazul

**c) Participarea administratorului la capitalul social al Societatii**

Nu este cazul

**d) Lista persoanelor afiliate la Societate.**

Nu este cazul

### 4.2 Conducerea executiva

**a) Componenta conducerii executive este urmatoarea:**

General Manager – Pawar Shimoga Dayananda Rao

Finance Manager – Amit Dasgupta

Steel Shop Manager – Octavian Moisa

Rolling Mill Manager – Ioan Conache

Purchase Manager – Ajay Singh

Investments & Services Manager – Adrian Toma

Human Resource Manager – Redinciuc Dorin  
Sales Manager – Diana Rosculet  
Safety Manager – Adrian Ulmean

Remuneratia Directorului General este prevazuta in Contractul de Management incheiat cu Societatea.

**b) Orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o alta persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive**

Nu este cazul

**c) Participarea membrilor conducerii executive la capitalul societății comerciale.**

Nu este cazul

**4.3. Litigii sau proceduri administrative în care persoanele menționate la punctele 4.1. și 4.2. au fost implicate în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora in cadrul Societatii, precum si cele care privesc capacitatea persoanelor respective de a-și îndeplinini atribuțiile în cadrul Societatii:**

Nu este cazul

## SITUATIILE FINANCIARE

### I. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

#### BILANTUL CONTABIL – ARCELORMITTAL HUNEDOARA

A.	Nr rd.	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>				
1. Concesiuni brevete si alte drepturi similare	03	346.440	344.173	467.514
<b>TOTAL (rd.03)</b>	<b>06</b>	<b>346.440</b>	<b>344.173</b>	<b>467.514</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>				
1. Terenuri si constructii	07	73.574.812	71.410.909	51.302.691
2. Instalatii tehnice si masini	08	246.965.610	240.507.765	173.010.071
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs	10	11.705.257	10.720.367	12.107.944
<b>II.</b>				
<b>III. TOTAL (RD. 07 LA 10)</b>	<b>11</b>	<b>332.245.679</b>	<b>322.639.042</b>	<b>236.420.706</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>				
1. Titluri de participare detinute la societatile				
din cadrul grupului	12			
<b>2. Alte creante</b>	<b>17</b>	<b>34.553</b>	<b>34.553</b>	<b>34.553</b>
<b>TOTAL (rd. 12 la 17)</b>	<b>19</b>	<b>34.553</b>	<b>34.553</b>	<b>34.553</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd. 06+11+18)</b>	<b>20</b>	<b>332.626.672</b>	<b>323.017.768</b>	<b>236.922.773</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				
1. Materii prime si materiale consumabile	21	34.590.789	60.129.152	52.288.821
2. Productia in curs de executie	22	4.002.361	4.174.337	1.726.213
3. Produse finite si marfuri	23	17.749.243	26.993.789	6.882.263
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	24	694.324	459.392	546.326
<b>TOTAL (rd. 20 la 23)</b>	<b>25</b>	<b>57.036.717</b>	<b>91.756.671</b>	<b>61.443.623</b>
<b>II. CREANTE</b>				
1. Creante comerciale	26	11.680.484	22.245.775	10.991.807
2. Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	27	63.709.077	52.295.831	10.317.857
4. Alte creante	29	21.266.987	49.689.603	21.418.094
<b>TOTAL (rd. 25 la 29)</b>	<b>31</b>	<b>96.656.548</b>	<b>124.232.808</b>	<b>42.727.758</b>
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCI</b>	<b>36</b>	<b>31.780.306</b>	<b>39.406.849</b>	<b>16.069.274</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd. 24+30+33+34)</b>	<b>37</b>	<b>185.473.570</b>	<b>255.396.327</b>	<b>120.240.655</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS</b>	<b>38</b>	<b>78.996</b>	<b>383.938</b>	<b>252.867</b>
<b>D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN</b>				
1. Sume dat. instit. de credit	40			
2. Avansuri incasate in contul comenzilor	41	1.555.880	123.695	1.120.022
3. Datorii comerciale	42	74.254.428	151.936.816	97.628.233
4. Efecte de comert de platit		0	0	0

A.	Nr rd.	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
5. Sume datorate societăților din cadrul grupului	44	100.866.763	265.543.024	377.270.635
6. Alte datorii, datorii fiscale și alte datorii pentru asigurări sociale	46	2.113.142	2.963.869	1.706.611
<b>TOTAL (rd. 37 la 44)</b>	<b>47</b>	<b>178.790.214</b>	<b>420.567.404</b>	<b>477.725.501</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-62)</b>	<b>48</b>	<b>6.762.353</b>	<b>(164.787.504)</b>	<b>(357.231.979)</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)</b>	<b>49</b>	<b>339.389.024</b>	<b>158.230.265</b>	<b>(120.309.206)</b>
<b>G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>				
6. Sume datorate entităților afiliate	53	291.486.000	96.710.000	-
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile privind asigurările sociale	55	-	-	-
<b>TOTAL (rd. 48 la 55)</b>	<b>56</b>	<b>291.486.000</b>	<b>96.710.000</b>	<b>-</b>
<b>H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI</b>				
1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare	59	1.584.735	1.245.464	1.168.496
3. Alte provizioane	60	357.245	1.520.889	241.050
<b>TOTAL PROVIZIOANE (rd. 57+59)</b>	<b>61</b>	<b>1.941.980</b>	<b>2.766.353</b>	<b>1.409.546</b>
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 61+62)</b>	<b>62</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	64	0	364	0
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 64 la 66), din care</b>	<b>65</b>	<b>248.207.785</b>	<b>248.207.785</b>	<b>19.856.623</b>
Capital subscris varsat	67	248.207.785	248.207.785	19.856.623
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b>	<b>70</b>	<b>71.505.845</b>	<b>67.745.401</b>	<b>63.956.189</b>
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale	73	2.357.116	2.357.116	2.357.116
2. Alte rezerve	76	1.282.176	1.282.176	1.282.176
<b>TOTAL (rd. 70 la 73)</b>		<b>3.636.292</b>	<b>3.636.292</b>	<b>3.639.292</b>
<b>Actiuni proprii</b>	<b>77</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. REZULTATUL REPORTAT</b>				
Sold creditor				
Sold debitor	<b>78</b>	<b>235.740.207</b>	<b>273.631.434</b>	<b>28.698.192</b>
<b>VI. REZULTATUL EXERCITIULUI</b>				
Sold creditor	79		12.792.867	-
Sold debitor	80	41.651.670	-	180.472.664
<b>Repartizarea profitului</b>	<b>81</b>			
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 67+ 68+69+74-75+76-77+78-79+80-81-82)</b>	<b>82</b>	<b>45.961.045</b>	<b>58.753.912</b>	<b>(121.718.752)</b>
<b>TOTAL CAPITALURI (rd 83+84)</b>	<b>84</b>	<b>45.961.045</b>	<b>58.753.912</b>	<b>(121.718.752)</b>



**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE – ARCELORMITTAL HUNEDOARA**

Nr rd.	31		31	
	DECEMBRIE 2020	DECEMBRIE 2021	decembrie 2022	
<b>1. Cifra de afaceri neta (rd. 02+03)</b>	<b>01</b>	<b>486.697.899</b>	<b>660.286.824</b>	<b>650.814.288</b>
Productia vanduta	02	489.091.201	663.691.452	653.006.557
Venituri din vanzarea marfurilor	03	151.551	65.359	67.215
Reduceri comerciale acordate		(2.544.853)	(3.469.987)	(2.259.484)
<b>2. Variatia stocurilor</b>				
Sold debitor		23.339.712		
Sold creditor	07	0	31.484.432	6.807.698
3.Productia realizata de entitate pt scopuri proprii		147.890	886.956	144.579
<b>4. Alte venituri din exploatare</b>	<b>09</b>	<b>947.800</b>	<b>47.503.831</b>	<b>14.790.361</b>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+05+07+08)</b>	<b>10</b>	<b>464.453.876</b>	<b>740.192.042</b>	<b>658.941.530</b>
<b>5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materiale consumabile</b>	<b>11</b>	<b>332.637.796</b>	<b>431.872.840</b>	<b>398.353.872</b>
Alte cheltuieli materiale	12	1.781.124	1.541.218	1.822.988
<b>b) Alte cheltuieli din afara (cu energie si apa)</b>	<b>13</b>	<b>80.154.298</b>	<b>152.784.215</b>	<b>202.999.906</b>
Cheltuieli privind marfurile	14	110.192	50.113	51.865
Reduceri comerciale primite		0		0
<b>6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17)</b>	<b>15</b>	<b>33.135.613</b>	<b>33.630.054</b>	<b>35.707.900</b>
a) Salarii	16	29.924.384	30.177.944	32.314.473
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	17	3.211.229	3.452.110	3.393.427
<b>7. a) Ajustari de valoare privind imobilizarilor corporale si necorporale (rd. 19-20)</b>	<b>18</b>	<b>18.978.409</b>	<b>18.475.183</b>	<b>100.913.737</b>
a.1) Cheltuieli	19	20.175.213	18.475.183	104.070.652
a.2) Venituri	20	1.196.804	0	3.156.915
<b>7.b) Ajustari de valoare privind activelor circulante (rd. 22-23)</b>	<b>21</b>	<b>329.032</b>	<b>4.161.091</b>	<b>(991.807)</b>
b.1) Cheltuieli	22	4.751.076	6.692.519	3.043.952
b.2) Venituri	23	4.422.045	2.531.429	4.035.759
<b>8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 27)</b>	<b>24</b>	<b>58.433.947</b>	<b>56.897.001</b>	<b>61.907.855</b>
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	25	54.388.420	53.636.844	54.695.724
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe, varsaminte asimilate	26	2.905.093	2.934.269	4.477.122
8.3. Cheltuieli cu despagubiri, donatii, active cedate,	27	1.140.434	325.888	2.735.009
<b>8Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli (rd 30-31)</b>	<b>29</b>	<b>(864.126)</b>	<b>824.373</b>	<b>(1.356.807)</b>
Cheltuieli	30	1.933.675	19.523.875	6.606.000
Venituri	31	2.200.441	18.699.502	7.962.807
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+28)</b>	<b>32</b>	<b>410.323.853</b>	<b>700.236.088</b>	<b>799.409.509</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>				
- Profit (rd. 10-32)	<b>33</b>		<b>39.955.954</b>	
- Pierdere (rd. 32-10)	<b>34</b>	<b>26.783.349</b>	<b>0</b>	<b>140.467.979</b>
<b>11. Venituri din dobanzi</b>	<b>39</b>	<b>225.784</b>	<b>305.564</b>	<b>650.224</b>
Alte venituri financiare	41	8.723.580	8.879.959	11.061.453
<b>VENIURI FINANCIARE- TOTAL ( rd. 39 + 41)</b>	<b>42</b>	<b>8.949.364</b>	<b>9.185.523</b>	<b>11.711.677</b>
<b>Ajustari privind investitiile financiare:</b>				
Cheltuieli	43	0	0	0

	Nr rd.	31	31	31
		DECEMBRIE 2020	DECEMBRIE 2021	decembrie 2022
Venituri	44	0	0	0
<b>13. Cheltuieli privind dobanzile</b>	46	<b>18.070.282</b>	<b>23.370.999</b>	<b>35.143.614</b>
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	47	18.070.282	23.370.999	35.143.614
Alte cheltuieli financiare	48	5.747.404	12.977.611	16.572.748
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46+48)</b>	49	<b>23.817.686</b>	<b>36.348.610</b>	<b>51.716.362</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>				
- Pierdere (rd. 49-42)	51	14.868.322	27.163.087	40.004.685
<b>14. REZULTATUL CURENT</b>				
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52		12.792.867	
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	41.651.670	-	40.004.685
<b>VENITURI TOTALE</b>	58	<b>392.489.868</b>	<b>749.377.565</b>	<b>670.653.207</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	59	<b>434.141.539</b>	<b>736.584.698</b>	<b>851.125.871</b>
<b>REZULTATUL BRUT</b>				
- Profit (rd. 58-59)	60		12.792.867	
- Pierdere (rd. 59-58)	61	41.651.670	-	180.472.664
<b>18. IMPOZITUL PE PROFIT</b>	62			
<b>20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
- Profit (rd 60-61-62-63)	64		12.792.867	
- Pierdere (rd 61 +62 +63-60)	65	41.651.670	-	180.472.664

#### SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE – ARCELORMITTAL HUNEDOARA

RON -

Fluxuri de numerar din activitati de exploatare	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
<b>Rezultatul net – profit / (pierdere)</b>	<b>(41.651.672)</b>	<b>12.792.867</b>	<b>(180.472.664)</b>
Depreciere aferenta imobilizarilor corporale si necorporale	18.078.924	18.472.916	17.788.774
Ajustari de valoare af imob corporale	608.554	-	184.038.699
Ajustari de valoare af imob financiare	(2.948.768)	-	(991.807)
Cheltuieli cu iesire mij. fixe	(371.734)	5.424	1.056.228
(Profit)/Pierdere din mij fixe casate	-	-	-
Ajustari pt. deprecierea creantelor si stocurilor	(7.136.125)	4.161.091	6.292.585
Ajustari privind prov clienti si ct asimilate	1.207.617	851.639	
Ajustari provizioane pt riscuri si cheltuieli	(266.766)	824.373	
Cheltuieli privind dobanzile	18.070.282	23.070.999	35.143.614
Venituri din dobinzi	(225.784)	(305.564)	(650.224)
Impozit pe profit calculat			
Diferente de curs af imprumuturilor	(6.196.544)	4.097.652	
<b>Numerar din exploatare inaintea modificarii capitalului circulant</b>	<b>(30.206.194)</b>	<b>64.273.664</b>	<b>60.848.399</b>
Modificarile capitalului circulant:			
(Crestere) / descrestere creante si alte active	(5.137.905)	(29.377.552)	(81.505.050)
Descrestere stocuri	25.811.672	(38.881.044)	(131.799)
Crestere / (descrestere) datorii si alte pasive	(81.834.715)	43.929.937	58.149.905
Crestere / (descrestere) cheltuieli in avans	311.564	(304.942)	
Crestere / (descrestere) venituri inregistrate in avans		364	
<b>Numerar generat din exploatare</b>			
Dobanzi incasate	225.784	305.564	650.224
Dobanzi platite	(19.041.900)	(23.370.999)	(35.143.614)

Impozit pe profit			
<b>Fluxuri de numerar nete din activitati de exploatare</b>	<b>(109.871.694)</b>	<b>16.574.264</b>	<b>2.868.064</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>			
Achizitionare de active corporale	(6.214.019)	(8.871.702)	(15.719.554)
Vanzare imobilizari	1.653.512	-	(155.412)
Accizitii imobilizari necorporale	(193.000)	-	-
<b>Fluxuri de numerar nete din activitati de investitie</b>	<b>(4.755.507)</b>	<b>(8.871.702)</b>	<b>(15.874.965)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>			
Crestere / (descrestere) imprumuturi			(238.681.836)
Actiuni proprii			228.351.162
<b>Fluxuri de numerar nete din activitati de finantare</b>	<b>101.964.440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Subventii			
	9.043.261	0	
Plati Chirii (leasing)	(59.536)	(76.019)	(10.330.674)
<b>Crestere / (descrestere) fluxuri de numerar – total</b>	<b>110.948.165</b>	<b>(76.019)</b>	
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	(3.679.036)	31.780.306	39.406.849
<b>Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei</b>	<b>31.780.306</b>	<b>39.406.849</b>	<b>16.069.274</b>

**Anexe:**

- Anexa 1 - Actul constitutiv actualizat al Societatii;
- Anexa 2 – Bilant
- Anexa 3 – Contul de profit si pierderi
- Anexa 4 – Fluxul de trezorerie

**DIRECTOR GENERAL**  
**Pawar Shimoga Dayananda Rao**



**DIRECTOR ECONOMIC**  
**Dasgupta Amit**

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An  Semestru
Anul **2022**

Precizări MFP

Suma de control

19.856.623

Versiuni

Atenție!

Entitatea ARCELORMITTAL HUNEDOARA SA

Adresa

Județ Hunedoara Sector Localitate HUNEDOARA

Strada DJ687 Nr. 4 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J20/41/1991

Cod unic de inregistrare 2 1 2 6 8 5 5

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2410 Producția de metale feroase sub forme primare și de feroaliaje

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2410 Producția de metale feroase sub forme primare și de feroaliaje

## Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

## Raportări anuale

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelatii

Import fisier XML - F10,F20 an precedent

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PAWAR SHIMOGA DAYANANDA RAO

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

VINT ADRIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU

## AUDITOR ?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ERNST &amp; YOUNG ASSURANCE SERVICES SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA77

CIF/ CUI

1 1 9 0 9 7 8 3

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Semnătura electronica

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?  DA  NU

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	344.173	467.514
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	344.173	467.514
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	71.410.909	50.534.382
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	240.507.765	172.853.320
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	202.769	156.751
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	813.064	768.309
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	9.073.802	6.688.410
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	630.732	5.419.534
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	322.639.041	236.420.706
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	34.553	34.553
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	34.553	34.553
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	323.017.767	236.922.773
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	60.129.152	54.432.545
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	4.174.337	1.726.213
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	26.993.789	4.738.539
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	459.392	546.326
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	91.756.670	61.443.623
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	22.245.775	10.991.807
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	52.295.832	10.317.857
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	49.689.468	21.416.361
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	1.733	1.733
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	124.232.808	42.727.758
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	39.406.849	16.069.274
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	255.396.327	120.240.655
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	383.938	252.867
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	123.695	1.120.022
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	151.936.815	97.628.233
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	265.543.024	377.270.635
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.963.870	1.706.611
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	420.567.404	477.725.501
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	-164.787.503	-357.231.979
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	158.230.264	-120.309.206
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	96.710.000	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	96.710.000	0
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	1.245.464	1.168.496
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	1.520.889	241.050
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	2.766.353	1.409.546
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	364	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	364	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	364	0
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	248.207.785	19.856.623



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	248.207.785	19.856.623
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	67.745.401	63.956.189
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	2.357.116	2.357.116
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.282.176	1.282.176
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	3.639.292	3.639.292
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	273.631.434	28.698.192
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	12.792.867	0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	180.472.664
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	58.753.911	-121.718.752
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>2)</sup>	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	58.753.911	-121.718.752

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

PAWAR SHIMOGA DAYANANDA RAO

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

VINT ADRIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022</small>	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	660.286.824	650.814.289
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	658.671.257	650.814.289
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	663.691.452	653.006.557
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	65.359	67.216
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	3.469.987	2.259.484
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	31.514.432	0
Sold D	08	08	0	27.260.716
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	886.956	144.579
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	47.503.831	14.790.361
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	740.192.043	638.488.513
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	431.872.840	377.900.853
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	1.541.218	1.822.988
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	152.784.215	202.999.906
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	91.650.484	121.799.944
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	61.133.731	81.199.962
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	50.113	51.865
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	33.630.054	35.707.900
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	30.177.944	32.314.473
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	3.452.110	3.393.427

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26 - 27</b> )	27	25	18.475.183	100.913.737
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	18.475.183	100.913.737
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	30	28	4.161.090	-991.807
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	6.692.519	3.043.952
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	2.531.429	4.035.759
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32 la 37</b> )	33	31	56.897.003	61.907.855
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	53.636.846	54.695.724
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	2.934.269	4.477.122
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	325.888	2.735.009
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele ( <b>rd. 40 - 41</b> )	40	39	824.373	-1.356.807
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	19.523.875	6.606.000
- Venituri (ct.7812)	42	41	18.699.502	7.962.807
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	700.236.089	778.956.490
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	44	43	39.955.954	0
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	45	44	0	140.467.977
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- <b>din care</b> , veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	305.564	650.224
- <b>din care</b> , veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	8.879.959	11.061.453
- <b>din care</b> , venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	9.185.523	11.711.677
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante ( <b>rd. 54 - 55</b> )	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	23.370.999	35.143.614
- <b>din care</b> , cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	23.370.999	35.143.614
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	12.977.611	16.572.750
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	36.348.610	51.716.364

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	27.163.087	40.004.687	
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	749.377.566	650.200.190	
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	736.584.699	830.672.854	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	12.792.867	0	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	180.472.664	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66			
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	12.792.867	0	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	180.472.664	

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

PAWAR SHIMOGA DAYANANDA RAO

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VINT ADRIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	180.472.664	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	582	589	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	595	583	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente, din care:</b>	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, <b>din care:</b>	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, <b>din care:</b>	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, <b>din care:</b>	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, <b>din care:</b>	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.028.118	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), <b>din care:</b>	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	68	57	79.745.956	21.309.664
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		10.317.857
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	4.891.701	7.962.454
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	464.061	203.816
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	4.417.565	7.748.563
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	10.075	10.075
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	45.387.416	15.496.263
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	1.733	1.733
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	45.385.683	13.453.907
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	1.605	8.133
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.605	8.133
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	38.332.133	15.956.947
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.252.287	15.461.601
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	36.079.846	495.346
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	40.329	104.193
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	40.329	104.193
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	420.567.404	477.725.501
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		



- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	123.876.199	168.106.130
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	55.340.264	69.357.875
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	884.777	735.787
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.165.295	959.981
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	891.797	700.422
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	214.642	197.397
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	53.258	56.564
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	5.598	5.598
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	294.634.000	307.912.760
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	294.634.000	307.912.760
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	97.710.000	
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	7.133	10.843
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
			<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>
			<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141		X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142			
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143			
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144			
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145			
- cu capital integral de stat	165	146			
- cu capital majoritar de stat	166	147			
- cu capital minoritar de stat	167	148			
- deținut de regii autonome	168	149			
- deținut de societăți cu capital privat	169	150			
- deținut de persoane fizice	170	151			
- deținut de alte entități	171	152			
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153			
- către instituții publice centrale;	173	154			
- către instituții publice locale;	174	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156			
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158			
- către instituții publice centrale	178	159			
- către instituții publice locale	179	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162			
- către instituții publice centrale	182	163			
- către instituții publice locale	183	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165			
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)			

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

PAWAR SHIMOGA DAYANANDA RAO

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

VINT ADRIANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.777.112	123.341		X	1.900.453
4.Fond comercial	04	5.492.940			X	5.492.940
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	7.270.052	123.341		X	7.393.393
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	12.811.239		536.540	X	12.274.699
2.Constructii	09	65.001.478	1.155.463	136.924		66.020.017
3.Instalatii tehnice si masini	10	298.673.772	6.883.697	3.989.904		301.567.565
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	375.470	6.293	1.368		380.395
5.Investitii imobiliare	12	902.576				902.576
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	9.577.340	16.157.980	8.794.559		16.940.761
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	1.626.911				1.626.911
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	388.968.786	24.203.433	13.459.295		399.712.924
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	34.553			X	34.553
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	396.273.391	24.326.774	13.459.295		407.140.870

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.432.939			1.432.939
4.Fond comercial	24	5.492.940			5.492.940
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	6.925.879			6.925.879
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	6.401.808	3.096.540	19.485	9.478.863
3.Instalatii tehnice si masini	29	55.193.818	14.563.260	3.898.502	65.858.576
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	172.700	52.149	1.206	223.643
5.Investitii imobiliare	31	89.512	44.755		134.267
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	61.857.838	17.756.704	3.919.193	75.695.349
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	68.783.717	17.756.704	3.919.193	82.621.228

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42		18.281.473		18.281.473
3.Instalatii tehnice si masini	43	2.972.188	62.855.887	2.972.188	62.855.887
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46	1.499.719	4.959.790		6.459.509
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>	4.471.907	86.097.150	2.972.188	87.596.869
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	<b>53</b>	4.471.907	86.097.150	2.972.188	87.596.869

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PAWAR SHIMOGA DAYANANDA RAO

Numele si prenumele

VINT ADRIANA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil!".

## Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

### A. Întocmire raportări anuale

#### 1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

#### 2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
  - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

#### 3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

### C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

### D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

## Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	<a href="#">Alege cont</a>		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate