

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A

**SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**

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

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚUL
LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Nr. rd.	Soldul la 31 decembrie 2023	Soldul la 31 decembrie 2024
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1	1	-	-
2	2	-	-
3	3	415,041	755,050
4	4	-5	-5
5	5		
6	6		
TOTAL (rândurile 01-06)	7	415,036	755,045
II IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1	8	87,926,832	83,839,354
2	9	304,026,884	304,151,294
3	10	448,415	1,191,188
4	11	-	-
5	12	8,118,658	10,834,078
6	13		
7	14		
8	15		
9	16	2,085,919	54.700
TOTAL (rândurile 08-16)	17	402,606,708	400.070.614
III ACTIVE FINANCIARE			
1	18	-	-
2	19	-	-
3	20	-	-
4	21	-	-
5	22	-	-

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚUL
LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Nr.rd	Soldul la 31 decembrie, 2023	Soldul la 31 decembrie 2024
6 Alte împrumuturi (acc, 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	69,383	94,527
TOTAL (rândurile 18-23)	24	69,383	94,527
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rândurile 07+17+24)	25	403.091.127	400,920,186
B ACTIVE CIRCULANTE			
STOCURI			
1 Materii prime și consumabile (acc, 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	68,131,577	48,860,533
2 Lucrări în curs (acc, 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	13,779,702	4,698,487
3 Produse finite și mărfuri (acc, 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - DIN acc, 4428)	28	13,957,517	9,182,610
4 Avansuri (acc, 4091)	29	210,888	89.347
TOTAL (rândurile 26-29)	30	96,079,684	62,830,977
II CREANȚE (creanțele mai mari de un an se prezintă separat pentru fiecare rubrică)			
1 Creanțe comerciale (acc, 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	18,218,199	10,786,584
2 Sume de primit de la afiliați (acc, 451** - 495*),	32	19,466,345	11,328,963
3 Creanțe de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (acc, 453 - 495*)	33		
4 Alte creanțe (acc, 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din acc, 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	23,885,724	22,343,747
5 Capital subscris și nevărsat (ACC, 456 - 495*)	35	1.733	1.733
TOTAL (rândurile 31-35)	36	61,571,999	44,461,027

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚUL
LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt	Rd. nr.,	Soldul la 31 decembrie 2023	Soldul la 31 decembrie 2024
III INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1 Acțiuni deținute în filiale (acc, 501 - 591)	37	-	-
2 Alte investiții pe termen scurt (acc, 505+506+507+din acc, 508 - 595 - 596 - 598+5113+5114)	38	-	-
TOTAL (rândurile 37 + 38)	39	-	-
IV CASA ȘI CONTURI BANCARE (acc, 508 + acc, 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
	40	4.560.155	105,948,706
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rândurile 30+36+39+40)	41	162.211.838	213,240,709
C CHELTUIELI ÎN AVANS (acc, 471)			
(rândurile 43 + 44)	42	471.980	557,382
- Sume reversibile în termen de un an (acc, 471)	43	471.980	557,382
- Sume reversibile în mai mult de un an (acc, 471)	44	-	-
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA 1 AN			
1 Obligatiuni, prezentand separat imprumuturile din obligatiuni convertibile (acc, 161 +1681 - 169)	45	-	-
2 Sume datorate institutiilor de credit (acc, 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5192+5198)	46	-	-
3 Avansuri primite în contul comenzilor (acc, 419)	47	1.326.297	1,571,566
4 Datorii comerciale (ACC, 401 + 404 + 408)	48	97.482.559	79,046,196
5 Cambii de plătit (acc, 403 + 405)	49	-	-
6 Sume datorate companiilor din grup (acc, 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	160.784.304	138,888,495
7 Sume datorate asociațiilor și entităților controlate în comun (ACC, 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	-	-
8 Alte datorii, inclusiv impozite și asigurări sociale (acc, 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	2.985.366	4,032,404
TOTAL (rândurile 45-52)	53	262.578.526	223,538,661

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚUL
LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	Rd. nr.	Soldul la 31 decembrie 2023	Soldul la 31 decembrie 2024
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rândurile 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	(102.334.708)	(9,740,570)
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rândurile 25 + 44 + 54)	55	300.756.419	391,179,616
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1 Împrumuturi obligatate, prezentând separat împrumuturile din obligațiuni convertibile (acc, 161 + 1681 - 169)	56	-	-
2 Sume datorate instituțiilor de credit (acc, 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192 +5192+5198)	57	-	-
3 Avansuri primite în contul comenzilor (acc, 419)	58	-	-
4 Datorii comerciale (acc, 401+404+408)	59	-	-
5 Cambii de plătit (acc, 403 + 405)	60	-	-
6 Sume datorate companiilor din grup (acc, 1661 + 1685 + 2961 + 451***)	61	-	213,886,300
7 Sume datorate asociațiilor și entităților controlate în comun (ACC, 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62	-	-
8 Alte datorii, inclusiv impozite și asigurări sociale (acc, 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	-	-
TOTAL (rândurile 56-63)	64	-	213,886,300
H. PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru pensii și obligații similare (acc, 1515 + 1517)	65	1.294.487	1,306,449
2 Provizioane pentru impozite (acc, 1516)	66		
3 Alte prevederi (acc, 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	819.584	1,896,408
TOTAL (rândurile 65-67)	68	2.114.071	3,202,857

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚUL
LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Rd. nr.	Soldul la 31 decembrie 2023	Soldul la 31 decembrie 2024
I. VENITURI IN AVANS			
1 Subvenții pentru investiții (acc, 475) (rândurile 70 + 71)	69	-	-
- Sume reversibile în termen de un an (acc, 475*)	70	-	-
- Sume reversibile în mai mult de un an (acc, 475*)	71	-	-
2 Venituri înregistrate în avans (acc, 472) - total (rândurile 73 + 74), din care:	72	2.440.000	-
- Sume reversibile în termen de un an (acc, 472*)	73	2.440.000	-
- Sume reversibile în mai mult de un an (acc, 472*)	74	-	-
3 Venituri reportate aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ACC, 478) (rândul 76 + 77)	75	-	-
- Sume reversibile în termen de un an (acc, 478*)	76	-	-
- Sume reversibile în mai mult de un an (acc, 478*)	77	-	-
Fondul comercial negativ (acc, 2075)	78	-	-
TOTAL (rândurile 69 + 72 + 75 + 78)	79	-	-
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I CAPITALĂ			
1 Capital subscris și vărsat (acc, 1012)	80	133.721.112	133.721.112
2 Capital subscris și nevărsat (acc, 1011)	81		
3 Patrimoniul firmei (acc, 1015)	82		
4 Patrimoniul institutelor naționale de cercetare- dezvoltare (acc, 1018)	83		
5 Alte capitaluri proprii (acc, 1031)	84		
TOTAL (rândurile 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	133.721.112	133.721.112
II PRIME DE CAPITAL (acc, 104)	86	158.385.508	158.385.508
III REZERVE DIN REEVALUARE (acc, 105)	87	141.777.164	132,808,572
IV REZERVE			
1 Rezerve legale (acc, 1061)	88	5.720.046	5.720.046
2 Rezerve legale sau contractuale (acc, 1063)	89		
3 Alte rezerve (acc, 1068)	90	1.282.176	1.282.176
TOTAL (rândurile 88-90)	91	7.002.222	7.002.222

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚUL
LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Rd. nr.,	Soldul la 31 decembrie 2023	Soldul la 31 decembrie 2024
Acțiuni proprii (acc, 109)	92	-	-
Câștiguri din instrumente de capitaluri proprii (acc, 141)	93	-	-
Pierderi aferente instrumentelor de capitaluri proprii (ACC, 149)	94	-	-
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATĂ (acc, 117)			
- Sold Cr	95	-	-
- Sold Dr.	96	206.139.331	146.285.784
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI (acc, 121)			
- Sold Cr.	97	67.258.600	-
- Sold Dr.	98	-	111,541,173
Repartizarea profitului (acc, 129)	99	(3.362.930)	-
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rândurile 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)			
	100	298.642.348	174,090,459
Patrimoniul public (acc, 1016)	101		
Patrimoniul privat (acc, 1017)	102		
CAPITAL - TOTAL (rândurile 100+101+102)			
	103	298.642.348	174,090,459

Aceste situații financiare au fost semnate în data de 27 martie 2025, de:


Mirzac Silviu Manolache,
CEO




Dasgupta Amit,
CFO

Pregătit de,


Vint Adriana

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
DECLARAȚIE INCOME
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Rândul nr.,	Anul încheiat 31 decembrie 2023	Anul încheiat 31 decembrie 2024
1 Cifra de afaceri netă (rândurile 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	625.394.782	511,583,777
-din care, cifra de afaceri neta pentru activitatea principala		627.422.512	514,080,241
Producția vândută (acc, 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	627.422.512	514,080,241
Venituri din vânzarea de bunuri (acc, 707)	3	85.627	74,267
Reduceri comerciale acordate (acc, 709)	4	(2,113,357)	(2,570,730)
2 Variația stocului de FG &; SF (acc, 711 + 712)			
- Balanta Cr	7	32.117.416	-
- Dr. echilibru	8	-	2,125,272
3 Venituri din producție la imobilizări corporale și necorporale (acc, 721 + 722)	9	116.039	5,788
4 Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (acc, 755)	10		
5 Venituri din investiții imobiliare (acc, 725)	11		
6 Venituri din subvenții de exploatare (acc, 7412 + 7413 + 7414 + 7415 +7416 + 7417 + 7419)	12	-	-
7 Alte venituri din exploatare (acc, 751 + 758 + 7815)	13	76.450.481*	25,036,262
- din care, venituri din fond comercial negativ (ACC, 7815)	14		
- din care, venituri din subvenții pentru investiții (ACC, 7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rândurile 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	734.078.718	534,500,556
8 a) Materii prime si consumabile (acc, 601+602)	17	440.091.705	356,296,343
Alte cheltuieli materiale (acc, 603+604+606+608)	18	2.584.033	2,340,096
b) Alte cheltuieli externe (alimentarea cu energie electrică și apă) (ACC, 605)	19	141.807.041	114,689,824
- din care, consum de energie (acc.6051)		98.138.393	80.883.033
		36.765.282	26.706.195
-din care, consum de gaz (cont 6053)			
c) Marfa (acc, 607)	20	67.064	62,958
Reduceri comerciale permise (acc, 609)	21	-	-

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
DECLARAȚIE INCOME
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Rd. nr.	Anul încheiat31 decembrie 2023	Anul încheiat31 decembrie 2024
9 Cheltuieli cu personalul (rândurile 23+24)	22	47.626.616	52,748,510
a) Salarii și stimulente (acc, 641 + 642 + 643 + 644)	23	43.052.627	48,002,548
b) Securitatea socială (acc, 645)	24	4.573.989	4,745,961
10 a) Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale (rândurile 26-27)	25	(62.096.363)	17,066,379
a, 1) Cheltuieli (acc, 6811 + 6813 + 6817)	26	19.040.997	17,066,379
a, 2) Venituri (acc, 7813)	27	81.137.360	-
b) Provizioane privind activele circulante (rândurile 29-30)	28	1.404.606	3,971,544
b, 1) Cheltuieli (acc, 654 + 6814)	29	2.450.828	3,972,462
b, 2) Venituri (acc, 754 + 7814)	30	1.046.222	917
11 Alte cheltuieli de exploatare (rândurile 32-38)	31	78.275.842	78,025,054
11.1. Prevederi externe (acc, 611 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	69.783.364	66.638.823
11.2. Cheltuieli cu redevente și chirii (acc.612)		815.584	1.316.674
- cheltuieli cu redevente (acc.6121)		208.206	333.566
- cheltuieli cu locatii de gestiune (acc.6122)		-	-
- cheltuieli cu chirii (acc.6123)		607.378	983.106
11.3 Cheltuieli cu proprietate intelectuala (acc.616)		-	-
11.4 Cheltuieli cu management (acc.617)		-	-
11.5 Cheltuieli cu consultanta (acc.618)		-	-
11.6. Alte impozite, taxe și plăți similare; Transferuri și contribuții datorate în baza actelor legislative speciale (ACC, 635 + 6586*)	33	3.487.475	3,179,940
11.7. Cheltuieli de mediu (acc, 652)	34		
11.8. Cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale (conform 655)	35	162.947	-
11.9. Dezastre naturale și alte evenimente similare (ACC, 6587)	36	-	-
11.10. Alte cheltuieli (acc, 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	4.026.473	6,889,617
Ajustări privind provizioanele (rândurile 40-41)	39	704.525	1,088,786
- Cheltuieli (acc, 6812)	40	10.387.528	5,318,301
- Venituri (acc, 7812)	41	9.683.003	4,229,515
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rândurile 17-20-21+22+25+28+31+39)	42	650.465.069	626,289,494

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
DECLARAȚIE INCOME
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Rd. nr.	Anul încheiat31 decembrie 2023	Anul încheiat31 decembrie 2024
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rândurile 16 - 42)	43	83.613.649	-
- Pierdere (rândurile 42 - 16)	44	-	91,788,938
12 Venituri din participații (acc, 7611 + 7612 + 7613)	45		
- din care, venituri provenite de la filiale	46		
13 Venituri din dobânzi (acc, 766)	47	164.126	2,111
- din care, venituri provenite de la filiale	48		
14 Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânzi de plătit (acc, 7418)	49		
15 Alte venituri financiare (acc, 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	33.734.211	2,819,681
- din care, venituri din active financiare (ACC, 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rândurile 45+47+49+50)	52	33.898.338	2,821,791
16 Ajustări valorice privind activele financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rândurile 54-55)	53	-	-
- Cheltuieli (acc, 686)	54	-	-
- Venituri (acc, 786)	55	-	-
17 Cheltuieli cu dobânzile (acc, 666*)	56	32.597.648	8,955,920
- din care, cheltuieli suportate cu afiliații	57	32.597.648	8,955,920
Alte cheltuieli financiare (acc, 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	17.655.739	8.328.297
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rândurile 53+56+58)	59	50.253.387	17.284.217
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA			
- Profit (rândurile 52-59)	60	-	-
- Pierdere (rândurile 59-52)	61	16.355.049	14.462.425
VENITURI TOTALE (rândurile 16 + 52)	62	767.977.056	537,322,347
CHELTUIELI TOTALE (rândurile 42 + 59)	63	700.718.456	643.573.711

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
DECLARAȚIE INCOME
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Nr.crt.	Rd. nr.	Anul încheiat 31 decembrie 2023	Anul încheiat 31 decembrie 2024
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ			
- Profit (rândurile 62 - 63)	64	67.258.600	-
- Pierdere (rândurile 63 - 62)	65	-	106.251.364
19 IMPOZITUL PE VENIT (ACC, 691)	66	-	5,289,809
20 Alte taxe care nu sunt incluse în subtrăgerile de mai sus (acc, 698)	67	-	-
21 Precizați impozitul pentru alte activități (ACC.695)			
22 PROFITUL NET SAU PIERDEREA NETĂ A EXERCITIULUI			
- Profit (rândurile 64 - 66 - 67)	68	67.258.600	-
- Pierdere (rândurile 65 + 66 + 67) (rândurile 66 + 67 - 64)	69	-	111,541,173

Aceste situații financiare au fost semnate în data de 27 martie 2025, de:



Mirzac Silviu Manolache,
CEO





Dasgupta Amit,
CFO

Pregătit de,



Vint Adriana

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>31 Decembrie, 2023</u>	<u>31 Decembrie, 2024</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Profit/pierdere înainte de impozitare	67,258,598	(104.251.364)
Ajustări pentru:		
Amortizarea imobilizărilor necorporale	-	-
Amortizarea imobilizărilor corporale	(62,096,363)	17,066,379
Cheltuieli legate de ajustările valorice ale mijloacelor fixe	-	-
Cheltuieli legate de reevaluarea imobilizărilor corporale	917	-
Cheltuieli legate de provizioanele pentru stocuri	1,403,689	3.972.463
Cheltuieli/(venituri) aferente creanțelor și conturilor similare	-	(917)
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	704.525	1.088.786
(Câștiguri nete) din cedarea imobilizărilor corporale	229.953	(1,199,008)
Pierdere/(câștig) FX-corectare erori	-	(13,010,716)
Cheltuieli cu dobânzile	32.597.648	8.955.920
venituri din dobânzi	(164,126)	(2.111)
Fluxuri de trezorerie din operațiuni înainte de modificarea capitalului circulant	39.934.841	(89.380.568)
(Creștere) / Scădere a activelor	(20,501,875)	-
(Creștere) / Scădere a cheltuielilor creante	-	9.689.199
(Creștere) / Scădere a stocurilor	(34,636,978)	33,249,624
Creșterea/scăderea pasivelor*	(80,059.044)	(4.289.367)
Impozit profit 1%	-	(1.070.928)
Dobânda plătită	(33.891.466)	(8,652.703)
Dobânda primită	(164,126)	2.111
Numerar net din activități de exploatare	(128.993.390)	(60,452.632)
Fluxuri de trezorerie din activități de investire		
Achiziționarea de active corporale	(22.497.319)	(17.353.051)
Achiziționarea de imobilizări necorporale	(21,567)	-
Credite (acordate)/rambursate și active financiare	-	-
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	-	6.660.778
(Cumpărare)/Vânzare acțiuni proprii	-	-
Fluxuri nete de trezorerie din activități de investire	(22.475.752)	(10,692,273)

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

	<u>31,Decembrie 2023</u>	<u>31,Decembrie 2024</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare	-	-
Creșterea/scăderea (Rambursarea) descoperitului de cont (Rambursarea) împrumutului pe termen lung	(132.292.975)	(41.352.837)
Primirea/(rambursarea) împrumutului de la acționari		-
Plăți de leasing financiar		213,886,300
Subvenție		
Modificări ale majorării/(scăderii) capitalului social	<u>272.249.997</u>	<u>-</u>
Fluxuri nete de trezorerie din activități de finanțare	<u>139.957.022</u>	<u>172.533.463</u>
Creșterea/creșterea netă (scăderea)/creșterea numerarului și a echivalentelor de numerar	<u>(11,509,126)</u>	<u>101,388,558</u>
Numerar și echivalente de numerar la începutul anului	<u>16,069,274</u>	<u>4,560,148</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul anului	<u>4,560,148</u>	<u>105,948,706</u>

Aceste situații financiare au fost semnate la 27 martie 2025, de:




Mirzac Silviu Manolache,
CEO

Pregătit de,


Vint Adriana

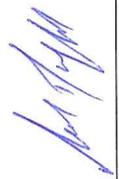
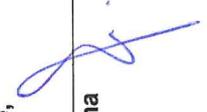
Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII ALE ACȚIONARILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Elemente de capital	Sold la		Creșteri		Reduceri		Sold la	
	ianuarie 1, 2023	lanuarie 1, 2023	Total din care	lângă Transfer	Total din care	lângă Transfer	Decembrie 31, 2023	Decembrie 31, 2023
Capital subscris	19.856.623	19.856.623	113.864.492	113.864.492	-	-	133.721.115	133.721.115
Prime de capital	-	-	158.385.508	158.385.508	-	-	158.385.508	158.385.508
Rezerve din reevaluare	63.956.189	63.956.189	82.910.317	82.910.317	5.089.342	5.089.342	141.777.164	141.777.164
Rezerve legale	2.357.116	2.357.116	3.362.930	3.362.930	-	-	5.720.046	5.720.046
Alte rezerve	1.282,176	1,282,176	-	-	-	-	1,282,176	1,282,176
Rezultatul reportat reprezentând profitul nedistribuit sau pierderea neacoperită	142.334.923	142.334.923	-	-	180.472.664	180.472.664	(38.137.741)	(38.137.741)
Rezultatul reportat rezultat din adoptarea pentru prima dată a normelor legale	(319,454,189)	(319,454,189)	-	-	-	-	(319,454,189)	(319,454,189)
Rezultatul reportat din modificările politicilor contabile	399,480	399,480	-	-	-	-	399,480	399,480
Rezultatul reportat din ajustarea erorilor contabile	22,399,093	22,399,093	-	-	-	-	22,399,093	22,399,093
Rezultatul reportat reprezentând excedentul din rezervele din reevaluare	125.622.502	125.622.502	3.306.310	-	274.786	-	128.654.027	128.654.027
Rezultatul exercițiului	180.472.664	180.472.664	67.258.600	-	(180.472.664)	(180.472.664)	67.258.600	67.258.600
Repartizare rezultat	-	-	-	-	(3.362.930)	(3.362.930)	(3.362.930)	(3.362.930)
TOTAL	(121.718.751)	(121.718.751)	429.088.157	355.160.317	5.364.127	1.726.412	298.642.349	298.642.349

Conform deciziei AGA din 08 decembrie 2023 s-a decis majorarea capitalului social cu 113.864.491,8 ron @ 0,1 Ron pe acțiune și prime de capital de 158.385.508 ron.

Aceste situații financiare au fost semnate în data de 27 martie 2025, de:

 Mirzac Silviu Manolache, CEO	 Dasgupta Amit, CFO
 ARCELORMITTAL Hunedoara SA GENERAL MANAGER J20/4 1/1997 RO2126855 HUNEDOARA - ROMANIA	Pregătit de,  Vint Adriana

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII ALE ACȚIONARILOR
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Elemente de capital	Sold la		Creșteri		Reduceri		Sold la	
	ianuarie 1, 2024	lanuarie 1, 2024	Total din care	lângă Transfer	Total din care	lângă Transfer	Decembrie 31, 2024	
Capital subscris	133.721.115	133.721.115	-	-	-	-	133.721.115	
Prime de capital	158.385.508	158.385.508	-	-	-	-	158.385.508	
Rezerve din reevaluare	141.777.164	141.777.164	-	-	8.968.592	8.968.592	132.808.572	
Rezerve legale	5.720.046	5.720.046	-	-	-	-	5.720.046	
Alte rezerve	1.282.176	1.282.176	-	-	-	-	1.282.176	
Rezultatul reportat reprezentând profitul nedistribuit sau pierderea neacoperită	(38.137.741)	(38.137.741)	67.258.600	67.258.600	3.362.930	3.362.930	25.757.929	
Rezultatul reportat rezultat din adoptarea pentru prima dată a normelor legale	(319,454,189)	(319,454,189)	-	-	-	-	(319,454,189)	
Rezultatul reportat din modificările politicilor contabile	399,480	399,480	-	-	-	-	399,480	
Rezultatul reportat din ajustarea erorilor contabile	22,399,093	22,399,093	-	-	13.011.825	-	9.786.748	
Rezultatul reportat reprezentând excedentul din rezervele din reevaluare	128.654.027	128.654.027	8.969.701	-	-	-	137.623.728	
Rezultatul exercițiului	67.258.600	67.258.600	(111.541.173)	-	67.258.600	67.258.600	(111.541.173)	
Repartizare rezultat	(3.362.930)	(3.362.930)	-	-	(3.362.930)	-	-	
TOTAL	298.642.349	298.642.349	(35.312.872)	67.258.600	89.239.018	79.590.122	174.090.459	

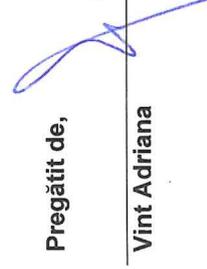
La sfasitul anului 2024 s-au corectat erorile din anii precedenti referitoare la evaluarea furnizorilor (Ron13.864.894) si clientilor (Ron 853.069) in contrapartida cu rezultatul reportat.

Conform deciziei AGA din 08 decembrie 2023 s-a decis majorarea capitalului social cu 113.864.491,8 ron @ 0,1 Ron pe acțiune și prime de capital de 158.385.508 ron.

Aceste situații financiare au fost semnate în data de 27 martie 2025, de:



Dasgupta Amit,
CFO



Vint Adriana



Mirzac Silviu Manolache,
CEO

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

1. PREZENTAREA COMPANIEI

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

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

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

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

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

La sfârșitul anului 2024, ArcelorMittal Hunedoara SA nu are nicio filială.

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

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

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

Aceste regulamente transpun parțial dispozițiile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 26 iunie 2013 privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

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

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

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

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

- 1) Principiul continuității activității.** Compania își desfășoară activitatea pe baza continuității activității. Acest principiu presupune că Societatea își va continua operațiunile, fără intenția de a-și înceta activitatea și/sau fără a o reduce semnificativ.
- 2) Principiul coerenței metodelor.** Politicile contabile și metodele de măsurare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

- 3) **Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost efectuate cu prudență, în special:
- a) numai profitul obținut la data bilanțului poate fi inclus în contul de profit și pierdere;
 - b) toate datoriile contractate în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu anterior trebuie luate în considerare, chiar dacă acestea devin evidente numai între data închiderii bilanțului și data întocmirii acestuia;
 - c) Toate deprecierea trebuie luate în considerare, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este o pierdere sau un profit. Ajustările pentru depreciere sau pierderile de valoare sunt înregistrate în conturile de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra profitului sau pierderii.

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

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

- 4) **Principiul contabilității de angajamente.** Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute pe măsură ce apar astfel de tranzacții și evenimente (nu pe măsură ce numerarul și echivalentele de numerar sunt primite sau plătite) și sunt contabilizate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

5) **Principiul intangibilității**

- (1) Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă bilanțului de închidere al exercițiului financiar precedent.
- (2) În cazul modificării politicilor contabile și al corectării erorilor din anii precedenți, bilanțul exercițiului financiar anterior exercițiului de raportare nu se modifică.
- (3) Înregistrarea în rezultatul reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare anterioare și modificarea erorilor contabile nu sunt considerate încălcări ale principiului intangibilității.

- 6) **Principiul evaluării separate a activelor și pasivelor.** Componentele elementelor de activ sau de pasiv trebuie evaluate separat.

- 7) **Principiul necompensării.** Orice compensare între elementele de activ și pasiv sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Orice compensare între active și pasive efectuată în conformitate cu prevederile legale poate fi înregistrată numai după înregistrarea activelor și veniturilor, precum și a datoriilor și cheltuielilor.

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

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

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

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie înregistrate în contabilitate pe măsura ce apar, pe baza documentelor justificative. Documentele justificative pentru înregistrarea operațiunilor

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

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

- 9) **Principiul evaluării la costul de achiziție sau la costul de producție.** Elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate periodic pe baza principiului costului de achiziție sau de producție. Cazurile în care costul de achiziție sau de producție nu este utilizat sunt prezentate separat.
- 10) **Principiul pragului de semnificație.** Entitatea se poate abate de la dispozițiile incluse aici privind prezentarea informațiilor și publicarea, atunci când efectele respectării acestora sunt nesemnificative.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

a) Baza pentru pregătire

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

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

Continuitatea activității

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza continuității activității, ceea ce presupune că Societatea va continua să funcționeze în viitorul previzibil și va putea să-și realizeze activele și să își achite datoriile în cursul normal al activității.

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2024, Societatea a înregistrat o pierdere netă de 111,54 milioane lei, comparativ cu un profit net de 67,26 milioane lei în anul precedent. Această pierdere a fost determinată în principal de:

- Volatilitatea prețurilor la energie, care a dus la opriri frecvente de producție;
- Dinamica adversă preț-cost, cu scăderea prețurilor de vânzare și creșterea costurilor inputurilor;
- Un mod operațional „stop-go”, care a afectat negativ eficiența, productivitatea și consumul de materiale.

Ca urmare, EBITDA a scăzut de la negativ 36,2 milioane lei în 2023 la un negativ 72,1 milioane lei în 2024.

În ciuda acestei pierderi, Societatea a încheiat anul cu capitaluri proprii pozitive de 174,19 milioane lei și un sold de numerar și echivalente de numerar de 105,95 milioane lei, în creștere semnificativă față de 4,56 milioane lei la sfârșitul anului 2023. Această creștere a lichidității s-a datorat în principal finanțării noilor acționari și restructurării datoriilor, după cum se detaliază mai jos în cadrul grupului.

Compania raportează fluxuri de numerar operaționale negative în valoare de 66,4 milioane lei (2023: 128,9 milioane lei negative).

Toate cele de mai sus indică un risc semnificativ legat de continuitatea activității.

Pentru a sprijini aplicarea principiului continuității activității și a inversa scăderea performanței din 2024, conducerea a implementat următoarele măsuri:

- Asigurarea contractelor de energie pe termen lung pentru 2025, blocând prețuri mai mici la energie electrică;
- Investiții de capital de 18,7 milioane lei în 2024 (de exemplu, baldachin EAF, roboți, matrițe), pentru a crește eficiența și fiabilitatea producției;
- Finanțare de grup în valoare de 43 milioane EUR (~213,89 milioane RON) primită în decembrie 2024 de la AM Investment, structurată ca suport de împrumut intra-grup pe termen lung;
- Fără dependență de finanțarea externă – toată finanțarea este asigurată prin trezoreria grupului, asigurând accesul la lichiditate dacă este necesar;
- Creantele sunt asigurate integral, iar termenele de plată sunt renegociate cu furnizorii pentru a optimiza fluxurile de numerar;
- Fără risc de concentrare a clienților sau furnizorilor, asigurând rezistența operațională.

Pe baza celor de mai sus, conducerea consideră că Societatea are resurse adecvate pentru a-și continua operațiunile în viitorul previzibil. În consecință, situațiile financiare au fost întocmite pe baza continuității activității.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Active nete

La sfârșitul anului 2024, activele nete ale Societății sunt de 174.090.459 lei,

b) Traducere Forex

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

Cursul de schimb utilizat pentru conversia soldurilor exprimate la 31 decembrie 2024 a fost de 1 USD = 4,7768 RON, 1 EUR = 4,9741 RON, iar la 31 decembrie 2023 a fost de 1 USD = 4,4958 RON și 1 EUR = 4,9746 RON.

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

c) Active fixe și amortizare

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

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

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

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

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

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

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

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

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

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

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

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

d) Necorporale

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

e) Numerar și echivalente de numerar

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

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

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

f) Creanțe comerciale

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

g) Inventarele

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

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

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

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

h) Datorii comerciale

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

i) Provizioane

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

j) Instrumente financiare

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

k) Pensii și indemnizații în caz de deces

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

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

Pentru valoarea estimată a acestor plăți viitoare, Societatea a constituit la 31 decembrie 2024 un provizion pentru pensii în cuantum de 1.306.449 RON (31 decembrie 2023: 1.294.487 RON).

l) Venituri

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

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

m) Impozitele

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

Impozitul pe venit pentru anii 2023 și 2024 a fost de 16 %.

n) Investiții financiare

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

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

o) Utilizarea estimărilor

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF nr. 1802/2014, cu revizuirile revizuite, impune conducerii efectuarea anumitor estimari si evaluarea elementelor care afecteaza sumele raportate in situatiile

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

financiare și note. Aceste estimări se bazează pe informațiile disponibile la data situațiilor financiare. Prin urmare, rezultatele reale pot diferi de aceste estimări. Estimările se fac pe baza provizioanelor pentru stocuri, creanțe etc. pe baza politicii contabile a Societății, așa cum se menționează în secțiunile relevante ale acestor situații financiare. Amortizarea activelor fixe se bazează pe durata de viață utilă rămasă a activelor, pe baza liniilor directe ale Grupului.

p) Rezerve

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

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

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

Ca urmare a reevaluării efectuate la 31 decembrie 2023, rezerva din reevaluare a fost de 141.777.164 lei, la final de an 2024 rezerva din reevaluare este 132.808.572 lei

Rezerva din reevaluare corespunzătoare unui mijloc fix se transferă în rezervele reprezentând excedent din rezervele din reevaluare în cazul dezafectării/alocării mijlocului fix respectiv. Amortizarea lunară aferentă rezervei din reevaluare este transferată la rezultatul raportat.

q) Active contingente:

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

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

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

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Necorporale

COST	Soldul la 31 decembrie 2023	Crește	Scade	Soldul la 31 decembrie 2024
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale și drepturi similare și alte imobilizări necorporale	590,818	391,841	-	982,632
Bunăvoință	5,492,934	-	-	5,492,934
Costul total	6,083,753	391.841	-	6,475,567
AMORTIZARE	Soldul la 31 decembrie 2023	Amortizarea pentru anul	Scade	Soldul la 31 decembrie 2024
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale și drepturi similare și alte imobilizări necorporale	175.778	51,804	-	227,581
Bunăvoință	5,492,940	-	-	5,492,940
Depreciere totală	5,668.718	51,804	-	5,720,521
Valoarea netă	415.036			755,045

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizări corporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2024	Creșteri		Reduceri		Sold la decembrie 31, 2024		
		Achizițiile	Transfer	Reevaluare	Cedari		Reevaluare	Transfer
Îmbunătățiri funciare și funciare	12,123.657	1.032.239	-	-	2.822.384	-	1,790,144	10,333,512
Ciădiri	75.175.844	8.914.390	3.783.319	-	8.910.265	-	3,779,194	75,179,969
Instalații tehnice și utilaje	336.702.603	14,704,002	14,535,044	-	5,807,255	-	5.637.010	345,599,350
Alte corpuri de iluminat, instalații și mobilier	448.416	972.671	936,577	-	36.094	-	36.094	1,384,992
Investiții imobiliare	902,576	-	-	-	-	-	-	902,576
Active corporale în curs	16.664.085	39,970,531	15,894,780	-	38.368.877	-	19,254.940	18,265,739
Total	442.017.182	65.593.832	35,149,720	-	55.944.876	-	30.497.382	451,666,139

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

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizări corporale (continuare)

	Soldul la 1 ianuarie, 2024	Amortizarea pentru anul	Reevaluare	Reduceri	Soldul la 31 decembrie 2024
AMORTIZARE					
Ciădiri	275.245	2.426,053	-	124,595	2,576,703
Instalații tehnice și utilaje	32.675.719	14.394,716	-	5,622,379	41,448,057
Alte corpuri de iluminat, instalații și mobilier	-	193,804	-	-	193,804
Investiții imobiliare	-	-	-	-	-
Total	32.950.963	17,014,574	-	5,746,973	44,218,564
AJUSTĂRI VALORICE			Crește	Reduceri	Soldul la 31 decembrie 2024
Ciădiri	-	-	-	-	-
Instalații tehnice și utilaje	-	-	-	-	-
Active corporale în curs	5.463.338	-	-	-	5.463.338
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	996,171	-	917.453	-	1.913.624
Total	6.459.509	-	917.453	-	7.376.962
Valoarea netă	402.606.710				400,070.614

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizări corporale (continuare)

Compania a cheltuit suma de 18.701.157 RON pentru investiții de capital (Capex) în anul 2024. Printre acestea se numără boltă EAF, roboți Piccardi, matrițe, cilindrii și altele. Aceste investiții au avut ca scop creșterea performanței și eficienței producției, precum și asigurarea fiabilității oțelăriei și a laminorului.

La data de 31 decembrie 2024, S.C. ArcelorMittal Hunedoara S.A. nu are mijloace fixe gajate sau ipotecate pentru credite proprii sau pentru terți.

c) Active financiare

COST	Soldul la 31 decembrie 2023	Crește	Reduceri	Soldul la 31 decembrie 2024
Alte active imobilizate	69.383	25,144	-	94,527
Valoarea netă	69.383			94,527

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

4. STOCURI

	Soldul 31 decembrie, 2023	la Soldul la 31 decembrie 2024
Materii prime și consumabile	88.198.432	70,939,298
Materii prime și consumabile deținute la terți	3.468.608	4,340,966
Produse semifinite	13.779.702	5,970,077
Producția în curs deținută cu terți	-	-
Produse finite	13.942.884	7,875,432
Marfă	14,633	45,542
Avansuri pentru stocuri	210.888	2,206,451
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(23.535.463)	(28,546,789)
Total	96.079.684	62,830,977

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

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

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

5. CREANȚE

	Soldul la 31 decembrie 2024	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri pentru prestatorii de servicii	2,500,342	2,500,342	-
Creanțe comerciale și conturi similare	11,248,462	11,248,462	-
Ajustări valorice ale creanțelor - clienți	(2,962,220)	(2,962,220)	-
TVA netaxabil	2,202,898	2,202,898	-
TVA recuperabilă	4,251,368	4,251,368	-
Alte sume de încasat de la bugetul de stat	791,116	791,116	-
Creanțe de la societățile din grup	11,328,963	11,328,963	-
Diverse creanțe și alte creanțe	16,766,156	16,766,156	-
Ajustări valorice ale creanțelor – debitori diverși	(1.667.791)	(1.667.791)	-
Subvenții pentru investiții	1.733	1.733	-
Total	44,461.027	44,461.027	-

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

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

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

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

5. CREANȚE (continuare)

Sume de primit de la companiile grupului:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Companii din grup		
ArcelorMittal Roman	3.220	7,890,752
ArcelorMittal Sestao - Spania	-	2,750
ArcelorMittal Belval &; Differdange	19,006	19,006
ArcelorMittal Comercial CZ	101,845	101,845
ArcelorMittal Polonia	12,202	12,202
ArcelorMittal Comercial Italia	4.426.933	508,437
ArcelorMittal Distribution Romania	215.960	98,771
ArcelorMittal Comercial Long CZ	1.315.671	47,949
Recom Sid	-	-
ArcelorMittal Trager und Spundwand	-	1,761
Sectiunea Arcelor Comercial	12.754.593	2,610,526
ArcelorMittal Zenica Doo	27,692	27,692
ArcelorMittal Polonia SA	504.453	6,353
ArcelorMittal Grecia SRL	84.770	919
Total creanțe	19.466.345	11,328,963

6. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Conturi bancare în lei	3.295.645	23,757,423
Conturi bancare în valută străină	988.786	82,481,499
Bani mărunți	8,441	9,930
Avansuri din fluxul de numerar	98.277	83,322
Alte valori	169.004	(383,467)
Total	4.560.155	105,948,706

7. CHELTUIELI PLĂTITE ÎN AVANS

	Soldul la 31 decembrie 2024	De reluat	
		în termen de 1 an	în mai mult de 1 an
Toate asigurările de active -	557,382	557,382	-
Total	557,382	557,382	-
		Pentru a fi externat	
	Soldul la 31 decembrie 2023	în termen de 1 an	în mai mult de 1 an
Toate asigurările de active	471.980	471.980	-
Total	471.980	471.980	-

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

8. DATORII

	Soldul la 1 ianuarie, 2023	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii față de companiile grupului, împrumuturi	76.615.967	76.615.967	-
Dobânda la împrumuturile de la companiile grupului	0	0	-
Sume datorate societăților din grup	84.168.337	84.168.337	-
Avansuri de la clienți	1,326.297	1,326.297	-
Furnizori	78.889.080	78.889.080	-
Furnizori - facturi de primit	18,458.107	18,458.107	-
Datorii legate de angajați	876.529	876.529	-
Impozite și taxe salariale	1.995.762	1.995.762	-
Alte sume datorate bugetului de stat	105.942	105.942	-
Diversi creditor	7,134	7,134	-
Alte datorii	135.372	135.372	-
Total	262.578.526	262.578.526	-
		-	
	Soldul la 31 decembrie 2024	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii față de companiile grupului, împrumuturi	249,452,640	35,566,340	213,886,300
Dobânda la împrumuturile de la companiile grupului	0	0	-
Sume datorate societăților din grup	103.322.155	103.322.155	-
Avansuri de la clienți	1,571,566	1,571,566	-
Furnizori	61.389.631	61.389.631	-
Furnizori - facturi de primit	17,656.566	17,656.566	-
Datorii legate de angajați	388,732	388,732	-
Impozite și taxe salariale	1,706.835	1,706.835	-
Alte sume datorate bugetului de stat	1,779,177	1,779,177	-
Diversi creditor	2,736	2,736	-
Alte datorii	154,923	154,923	-
Total	437,424.961	223,538.661	213,886,300

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

8. DATORII (continuare)

Datorii către companiile grupului:

	01, Ianuarie 2024	31, Decembrie 2024
ArcelorMittal Roman	-	25,590
Consultant Asigurari ArcelorMittal	93,217	93,217
ArcelorMittal Oțel Zenica D.O.O.	-	77,492
ArcelorMittal Sourcing	2.170.385	3,626,637
Mittal Transport Limitat	-	-
ArcelorMittal Piombino SPA	15.079	3,899
Proiectare ArcelorMittal	154,048	154,048
ArcelorMittal Franța	-	178,056
Achiziții ArcelorMittal	178.056	-
Arcelor Mittal Refractories Spolka - Polonia	631.758	1,037,171
ArcelorMittal Logistic Italia	3.553	3.553
ArcelorMittal SA	77.222.377	97.695.821
ArcelorMittal Logistic Belgia	1.119	1.119
ArcelorMittal Mines Canada	271,404	271,404
SC Recom SID SA Hunedoara	-	-
ARCELORMITTAL POLONIA SA	2.992.730	-
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA SRL	14.349	18,362
ARCELORMITTAL BELVAL&DIFFERDANGE SA	135.785	135.785
CENTRUL DE SERVICII PARTAJATE ARCELOR MITTAL	109.488	-
	84.168.337	103.322.155
Împrumuturi de la companiile grupului		
	-	-
AM Trezorerie - capital datorat descoperit de cont	76.615.967	35,566,340
AM Olanda - capital datorat	-	213,886,300
AM Olanda - dobanda datorata	-	-
Total datorii	76.615.967	249,452,640
	160.784.304	352.774.795

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

8. DATORII (continuare)

Împrumutul de la companiile din grup este detaliat după cum urmează:

Împrumutul de la AM Investment, în valoare de 43.000.000 EUR, a fost primit în decembrie 2024

<i>Companie</i>	<i>Acordat la</i>	<i>Monedă</i>	<i>Valoarea imprumutului</i>	<i>Valoarea imprumutului echivalent RON</i>	<i>Termen de plată</i>	<i>Rata dobânzii</i>
<i>AM Investment</i>	20.12.2024	EUR	43,000,000	213,886,300	20.12.2029	3M Euribor + 1,42%
				213,886,300		

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

	<u>Sold 31,Decembrie 2023</u>	<u>Transferuri</u>		<u>Sold 31,Decembrie 2024</u>
		<u>In cont</u>	<u>din cont</u>	
Provizioane pentru pensii și obligații similare	1,294.487	11,962	-	1,306,449
Alte dispoziții	819.584	5,306,339	4,229,515	1,896,408
Total	2.114.071	5,318,301	4,229,515	3,202,857

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

La data de 31 decembrie 2024, alte provizioane includ zilele de concediu neutilizate de către angajați, în valoare de 1.896.408 RON.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

10 VENITURI IN AVANS

La data de 31 decembrie 2024, Societatea nu are venituri in avans

11. CAPITAL ȘI REZERVE

Capital social

La sfârșitul anului 2024, capitalul social al ArcelorMittal Hunedoara SA este următorul:

Structura capitalului social	31,Decembrie 2023	%	31,Decembrie 2024	%
Capital social subscris și vărsat	133.721.112	100	133.721.112	100
ArcelorMittal Holdings AG	133.006.677	99.45	133.006.677	99.45
SIF Banat Crisana	592,132	0.44	592,132	0.44
Alți acționari	122,303	0.11	122,303	0.11

Acțiuni răscumpărabile

Compania nu are acțiuni răscumpărabile la 31 decembrie 2024.

Acțiuni emise în cursul exercițiului financiar

In cursul anului 2024 nu au fost emise actiuni noi.

12. CIFRA DE AFACERI

	Exercitiul financiar încheiat 31,Decembrie 2023	Exercitiul financiar încheiat 31,Decembrie 2024
Vânzarea produselor finite	600.653.853	510,446,190
Vânzarea produselor semifinite	20.168.739	329,558
Vânzarea produselor reziduale	6.312.799	3,101,804
Servicii furnizate	121.828	102,183
Studii și cercetări	-	-
Redevențe și închirieri	87.424	83,824
Vânzarea mărfurilor	85.627	74,267
Activități diverse	77.869	16,682
Reduceri comerciale acordate	(2,113.357)	(2,570,730)
Total	625.394.782	511,583,777

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

12. CIFRA AFACERI (continuare)

Vânzări către companiile grupului:

	Exercitiul financiar încheiat 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar încheiat 31 decembrie 2024
ArcelorMittal Distribution SOL Italia	-	-
ArcelorMittal Polonia SA	63.540.020	8,188,925
ArcelorMittal Roman	21.460.173	76,571,652
ArcelorMittal SA Grecia SRL	11.950.991	4,268,519
Sectia Arcelor Mittal Comercial	234.841.467	181,361,431
ArcelorMittal Trager und Spundwand	11.837.003	427,305
ArcelorMittal Distribution SA România	5.501.451	9,877,022
ArcelorMittal Comercial Italia	89.754.272	98,417,946
ArcelorMittal Comercial Long CEHĂ	22.401.041	18,448,204
SC Recom SID SA Hunedoara	-	-
	461.286.419	397,561,003

În anul 2024, Compania a înregistrat venituri din subvenții guvernamentale în valoare de 14.445.777,64 lei, subvenție pentru emisii indirecte inclusă în prețul energiei electrice conform contractului de finanțare ETS 46/06.12.2024

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

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

Administratori și directori

Societatea nu are obligații legate de pensiile foștilor administratori și administratori la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2024. Compania nu a acordat împrumuturi sau avansuri directorilor sau administratorilor în cursul anilor 2023 și 2024. Societatea nu și-a asumat și nu are obligații viitoare față de administratori sau administratori la sfârșitul anului 2023 sau 2024. Numărul mediu de salariați în anii încheiați la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2024 a fost următorul:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Personalul de conducere	11	11
Personal administrativ	64	57
Personal de vânzări	2	3
Forța de muncă directă	351	323
Forța de muncă indirectă	110	104
Personal financiar	8	6
Personal logistic	40	40
Total personal	586	544
Personalul de conducere	735.120	876,221
Personal administrativ	4.277.062	4,540,417
Personal de vânzări	133.658	238,969
Forța de muncă directă	23.457.011	25,729,029
Forța de muncă indirectă	7.351.200	8,284,269
Personal financiar	534.633	477,939
Personal logistic	2.673.164	3,186,257
Total cheltuieli salariale	39.161.847	43,333,101

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

	Anul s-a încheiat 31 decembrie 2023	Anul s-a încheiat 31 decembrie 2024
Personalul de conducere	85.860	95,966
Personal administrativ	499.548	497,279
Personal de vânzări	15.611	26,173
Forța de muncă directă	2.739.710	2,817,915
Forța de muncă indirectă	858.599	907,316
Personal financiar	62.444	52,345
Personal logistic	312.218	348,968
Securitatea socială totală	4.573.989	4,745,961
Personalul de conducere	73.037	94.419
Personal administrativ	424.932	489,262
Personal de vânzări	13.279	25,751
Forța de muncă directă	2.330.484	2,772,484
Forța de muncă indirectă	730.351	892,688

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Personal financiar	53.116	51,501
Personal logistic	265.582	343,342
Total alte cheltuieli cu personalul	3.890.780	4,669,447
Total	47.626.616	52,748,510
Total	47.626.616	52,748,510

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuieli privind prestațiile externe	Anul încheiat la 31,Decembrie 2023	Anul încheiat la 31,Decembrie 2024
Cheltuieli de întreținere și reparații	5.400.809	6,119,372
Redevențe și cheltuieli de închiriere	815.584	1,316,674
Prime de asigurare	1.421.804	1,576,598
Cheltuieli de cercetare	-	-
Instruirea personalului	-	1,852,878
Forță de muncă contractată extern	-	-
Comisioane și taxe	267.154	180,525
Divertisment, promovare și publicitate	209.369	115,719
Transport de mărfuri și personal	33.235.446	25,259,836
Călătoriile	520.897	549,186
Poșta și telecomunicațiile	85.306	88,201
Comisioane bancare și comisioane similare	17.773	21,462
Alte servicii ale terților	28.624.806	30,875,046
Total	70.598.948	67,955,497

Alte cheltuieli de exploatare:

Alte cheltuieli de exploatare ale terților	Suma (ron) Y 2023	Suma (ron) Y 2024
Cheltuieli pentru contractul de franciză industrială	11.042.416	10,619,004
Cheltuieli de evacuare a zgurii calde	5.273.300	5,478,702
Alții	12.309.090	14,777,339
Total	28.624.806	30,875,046

15. ALTE INFORMAȚII

15.1. Repartizarea profitului

Nu a existat nicio alocare a profitului pentru anii 2024

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

15.2 Rezultatul pe acțiune

	Sold la 31 Decembrie 2023	Sold la 31 Decembrie 2024
Rezultatul net al exercitiului	133.721.115	133.721.115
Numar parti sociale	1.138.644.918	1.138.644.918
Rezultatul pe acțiunea de baza	0,12	0,12

15.3 Alte informații privind achizițiile de la companiile grupului:

Achiziții de la companiile grupului:

Companii din grup	Anul încheiat la 31,Decembrie 2023	Anul încheiat la 31,Decembrie 2024
ArcelorMittal Roman	-	-
ArcelorMittal Tubular Karvina	-	-
ArcelorMittal Reciclare Polonia	2.556.261	-
ArcelorMittal International Lux	814.116	-
ArcelorMittal Construction România	-	25,590
Arcelor Mittal Zenica	1.291.131	888,132
ArcelorMittal Distribution SA	98.812	89,213
ArcelorMittal Polonia SA	-	1,498,273
ArcelorMittal Refractories Spolska Z Organizzona OD	8.128.313	7,905,261
Arcelor Mittal Sourcing	30.919.959	30,036,291
	43.808.592	40,442,760
Alte servicii	Decembrie 31, 2023	Decembrie 31, 2024
ArcelorMittal SA	11.952.021	10,619,004
ArcelorMittal Polonia	-	-
DISTRIBUTIE ARCELORMITTAL	-	-
ArcelorMittal Polonia SA	6.594.828	-
Mittal Transport Limitat	-	-
ArcelorMittal Insurance Consultants SA	514.392	429,328
Grupul de Servicii ArcelorMittal	-	-
Recom SID	-	-
ArcelorMittal Piombino	-	-
Centrul comun ArcelorMittal	261.387	(37,361)
	19.322.627	11,010,971

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

15.4 ALTE INFORMAȚII (continuare)

Onorariile de audit

Costurile contractuale pentru auditul extern al Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2024 sunt conform contractului semnat și agreat de părți.

Angajamente contractuale, inclusiv din contracte de leasing operațional

La 31 decembrie 2024, Compania nu avea niciun contract de leasing operațional sau financiar.

Garanții acordate și primite

Compania nu are la data de 31 decembrie 2024 nici o garanție acordată sau primită.

Datorii contingente și litigii

Compania nu are la 31 decembrie 2024 nicio datorie contingentă și litigiu, cu excepția celor menționate mai jos.

Incertitudini asociate sistemului juridic și fiscal din România

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

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

15.5 Angajamente

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

15.6 Litigii

- **15.6.1 - Dosarul nr. 4849/97/2023, aflat pe rolul Judecătoriei Hunedoara**

Obiect: cerere de acțiune în anulare a Hotărârii nr. 2. și a hotărârilor ulterioare (2 la 7) ale Hotărârii AGA din 8 decembrie 2023, privind aprobarea majorării de capital.

Fondul cererii: În susținerea cererii de anulare împotriva rezoluției AGA, Lion Capital a invocat:

- (i) încălcarea prevederilor art. 48 alin. (2) din Legea nr. 24/2017, care prevede principiul egalității în drepturi a acționarilor, în legătură cu măsura de ridicare a dreptului de preferință al acționarilor minoritari;
 - (ii) încălcarea articolului 88 alineatul (1) teza a II-a din Legea nr. 24/2017, în legătură cu măsura de ofertă de subscriere a acțiunilor nou emise care nu sunt deținute de acționarii minoritari;
 - (iii) încălcarea prevederilor art. 127 din Legea nr.31/1990, privind interzicerea dreptului de vot al acționarilor cu interese personale conflictuale;
 - (iv) încălcarea articolului 1361 din Legea nr. 31/1990 și ale art. 48 alineatele (3) și (4) din Legea nr. 24/2017, privind abuzul de majoritate, și
 - (v) încălcarea prevederilor art. 217 alineatul (2) din Legea 31/1990, privind pretinsa nepublicare a suspendării dreptului de preemțiune fără motivare, respectiv cu privire la modalitatea de majorare a capitalului social.
- Instanța inferioară a admis cererea de anulare a rezoluției AGA cu privire la fondul (i) –(ii) mai sus citat. Societatea a formulat recurs definitiv și a contestat în consecință hotărârea instanței de fond. Se așteaptă ca instanța de apel să programeze prima ședință în timp util.
- Societatea va stabili măsurile adecvate privind majorarea capitalului social, în conformitate cu fondul hotărârii judecătorești definitive. În special, potrivit legii (art. 153^24(6) din Legea nr./31/1990), pentru a opera

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

dizolvarea Societății pe motiv de neregularitate a raportului activ net-capital social, persoana interesată trebuie să depună în instanță o cerere de dizolvare a Societății.

În acest caz, instanța poate acorda societății un termen de până la 6 luni pentru remedierea situației; de asemenea, în cazul în care situația este remediată până în momentul în care hotărârea judecătorească privind dizolvarea devine definitivă, societatea nu se dizolvă. Prin urmare, în cazul în care instanța infirmă în cele din urmă decizia AGA din decembrie 2023, intenția Companiei este de a continua să funcționeze ca o continuitate în funcțiune și de a reface în mod corespunzător majorarea de capital cu sumele respective care au fost injectate integral de acționarul majoritar.

- **15.6.2** - Dosar nr. 5054/2/2017 aflat pe rolul Înaltei Curți de Justiție - Curtea de Apel București a pronunțat sentința nr. 176/19.07.2022 prin care se dispune anularea Deciziei de soluționare nr. 332/30.12.2016, Decizia de evaluare fiscală F-MC 346/29.07.2016 și Raportul de inspecție fiscală nr. F-MC 208/29.07.2016 în ceea ce privește obligațiile fiscale principale în sumă de 8.645.402 lei precum și obligațiile fiscale accesorii în sumă de 3.819.005 lei, respingerea cererii societății de obligare a organelor fiscale la rambursarea directă a sumei de lei,151, reprezentând inadmisibila,151,515 lei. obligarea organelor fiscale la plata Societății a sumei de 50.200 lei reprezentând taxe judiciare. Această hotărâre a fost atacată cu un recurs mai mare de către organele fiscale și, de asemenea, Societatea (doar în ceea ce privește aspectul procedural referitor la rambursarea directă a TVA-ului). Înalta Curte de Justiție a stabilit prima ședință pentru 13 mai 2025.
- **15.6.3** - Dosar nr. 9779/2/2017 - Curtea de Apel București a emis Hotărârea nr. 52/11.02.2020 prin care se dispune anularea Deciziei de soluționare nr. 66/22.12.2017, Decizia de evaluare fiscală nr. F-MC 348/29.07.2016 și Raportul de inspecție fiscală F-MC 21/29.07.2016 cu privire la suma de 2.902.359 lei reprezentând TVA, privind returnarea materialelor reciclabile achiziționate de AM Hunedoara de la AMTP Roman și la serviciile achiziționate de AM Hunedoara de la Judecătoria AM București201. Recurs a fost atacat de organele fiscale în fața Înaltei Curți de Casație și Justiție care a pronunțat prin sentința nr.5595/22.11.2022 prin care a decis respingerea contestației formulate de organele fiscale care erau obligate și la plata taxelor de judecată în sumă de 17.264 lei. Această hotărâre este definitivă și obligatorie. Societatea a solicitat executarea hotărârilor judecătorești de mai sus, depunând Cererea de rambursare nr. 31301152024/15.04.2024 care nu a fost decontat de organele fiscale deși termenul de decontare a expirat la 1.06.2024.
- **15.6.4** - Dosar nr. 35/57/2025 aflat pe rolul Curții de Apel Alba-Iulia - Societatea a solicitat prin Cererea nr. MC-REG 1001412/07.03.2022 acordarea dobânzii în valoare totală de 16.206.267 lei ca urmare a executării Hotărârii Curții de Apel București nr. 2377/22.05.2018 și sentința Înaltei Curți de Justiție nr.6620/09.12.2020 din dosarul nr. 692/2/2016 soluționată definitiv de Înalta Curte de Casație și Justiție. Având în vedere că cererea de dobândă nu a fost soluționată, Societatea a procedat la reînaintarea acesteia, formulând Cererea de dobândă nr. 35718462024/24.10.2024. Având în vedere că organele fiscale nu au soluționat cererea până la data de 23.01.2025, Societatea a intentat un proces la Curtea de Apel Alba-Iulia în dosarul nr. 35/57/2025, prin care se solicită: -în principal - obligarea organelor fiscale la plata către Societate a dobânzii fiscale de 16.207.352 lei și, alternativ, obligarea DGAMC la soluționarea cererii de dobândă. Curtea a stabilit prima ședință pentru 14 aprilie 2025.
- **15.6.5** - Cererea de dobândă nr. 20562352022/21.11.2022 - Societatea a solicitat dobânzi în sumă de 721.873 lei pentru neutilizarea sumei de 1.950.082 lei care a fost rambursată cu întârziere, ca urmare a executării Judecătoriei Hunedoara Sentința 416/2002 din Alba. Recurs Julia nr. 232/09.03.2022 în dosarul nr. 1586/97/2019. Autoritățile fiscale au soluționat această solicitare la 17 aprilie 2024 și au efectuat rambursarea.
- **15.6.6** - Contestația fiscală împotriva Deciziei de stabilire a impozitului nr. F-MC 279 din 31.07.2019 și Raportul de inspecție fiscală nr. F-MC 185/31.07.2019 prin care Societății i s-a perceput suplimentar suma de 2.014.506 lei reprezentând TVA aferentă serviciilor achiziționate de AM HD de la AM

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

Luxemburg în anul 2017. Administrația fiscală a emis Decizia de soluționare 79/27.07.2020 hotărând anularea unui alt act administrativ prin intermediul unei echipe de audit. a inspectorilor. În aceste condiții, organele fiscale au emis Raportul de inspecție fiscală nr. F-MC_58/25.06.2024 și Decizia nr. F-MC 79/25.06.2024, prin care s-a recunoscut dreptul Societații de a deduce TVA aferent intracomunitar în cuantum de 2.014.506 lei și astfel AMHD nu datorează TVA suplimentar încasat în valoare de 2.014.506 lei.

15.7 ALTE INFORMAȚII (continuare)

Impozitare

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

În 2024, nivelul dobânzii a fost de 0,02%, iar nivelul penalităților a fost de 0,01%.

Conform noului regulament din Legea nr. 431/2023 privind impozitarea Pilonului II, după aplicarea regulilor CbCR safe harbour, testele ETR simplificate ale Societății) $\geq 15\%$ și, prin urmare, nu se datorează taxă suplimentară în România. Compania va depune Declarația de informații GloBE în termenul stabilit.

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

Mediul înconjurător

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

Prețuri de transfer

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

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

16. EVENIMENTE ULTERIOARE

Impactul războiului din Ucraina

Operațiunea militară în curs în Ucraina și sancțiunile aferente vizate împotriva Federației Ruse pot avea impact asupra economiilor europene și la nivel global. Entitatea nu are nicio expunere directă semnificativă în Ucraina, Rusia sau Belarus. Totuși, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuirii ale anumitor ipoteze și estimări și poate afecta următorul exercițiu financiar.

În această etapă, managementul nu este capabil 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.

Riscul schimbărilor climatice

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

Aceste situații financiare au fost semnate la data de 27.03.2025 de:



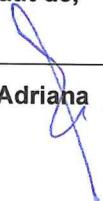
Mirzac Silviu Manolache,
CEO





Dasgupta Amit,
CEO

Pregătit de,



Vint Adriana