



ArcelorMittal

ArcelorMittal Hunedoara S.A.

RAPORTUL

Consiliului De Administratie

privind Situatiile financiare pentru anul 2024, emise in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele Uniunii Europene, cu modificarile ulterioare

h

## CUPRINS

INFORMAȚII GENERALE	3
1. ANALIZA ACTIVITĂȚII ArcelorMittal HUNEDOARA S.A.	4
Sănătate și siguranță	4
Operațiuni și performanță în afaceri	4
Perspective de afaceri pentru 2024	5
Managementul riscului	5
Investiții și Capex	6
Resurse Umane	6
Mediu	7
2. INFORMAREA ACȚIONARILOR	8
3. FILIALĂ	8
4. GUVERNANTA CORPORATIVA	8
5. FINANȚE	11
6. ALTE INFORMAȚII SEMNIFICATIVE	14
7. EVENIMENTE ULTERIOARE	15
8. MULTUMIRI	16



## Informații generale

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

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

### Sănătate și siguranță

ArcelorMittal Hunedoara se angajează să tolereze zero în ceea ce privește siguranța. Nu au existat decese și zero LTI în cursul anului 2024.

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

În 2024, compania a lansat inițiativa "Proiectul Foreman", care s-a axat pe consolidarea rolului maiștrilor ca rol cheie în îmbunătățirea culturii siguranței. În noiembrie 2024, Compania a lansat, de asemenea, "Programul DSS +" care se ocupă de problemele de sănătate și securitate ocupațională. Compania a fost, de asemenea, recompensată cu "Premiul de excelență în siguranță" de către Grup pentru sistemul de siguranță în mașina de alimentare cu sârmă.

Pe lângă cultura siguranței, am introdus Vigilența Partajată cu mobilizare colectivă, în special în rândul furnizorilor.

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

### Operațiuni și performanță în afaceri

#### - *Producția și volumul expedierii*

Producția de oțel brut a fost de 145 kt, cu 17% mai mică decât anul trecut, din cauza pieței, cu prețuri mai mici și costuri mai mari, ceea ce a dus la o scădere cu 12% a livrarilor de produse finite (140 kt) față de anul trecut.

#### *Rezultatul net*

Pe parcursul anului, din cauza prețurilor ridicate la energie electrică, compania trebuie să reducă în mod continuu vârful producției, ceea ce a afectat negativ volumul și operațiunile. Modul de operare stop-go a afectat negativ consumul de energie, consumabile și alte consumuri și a avut ca rezultat un impact de 13 EUR/t asupra eficienței producției. În plus, scăderea prețurilor de vânzare și creșterea prețurilor intrărilor, Compania s-a confruntat cu o scădere profundă a prețurilor care a afectat rezultatele operaționale.

#### *Optimizarea costurilor fixe*

Pe parcursul anului, în cadrul proiectului de Transformare, Compania a crescut nivelurile grilei pentru lucrători, cu impact suplimentar din creșterea salariului minim de către guvern. Compania a continuat să ia măsuri pentru controlul și optimizarea altor costuri fixe în cursul anului care a fost marcat de tendința inflaționistă generală în toate domeniile: forță de muncă, materiale și servicii.

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

Fluxul de numerar al Societății a fost afectat negativ de rezultatul operațional. Cu toate acestea, capitalul de lucru a fost mai bine gestionat prin optimizarea stocurilor și gestionarea creanțelor. Cheltuielile de capital pe parcursul anului au fost, de asemenea, semnificative.

## Perspective de afaceri pentru 2025

Având în vedere problema majoră a prețurilor foarte mari la energie care a afectat anul trecut, Compania este în proces de asigurare a prețurilor optime la energie, cu diverse mecanisme, pentru a susține profitabilitatea operațională. În plus, există în continuare posibilități de îmbunătățire a performanței operaționale cu un regim de producție stabil care va genera din prețurile stabile la energie. Pe baza acestei optimizări a costurilor, compania își propune să îmbunătățească volumul cu 15% în 2025

## Managementul riscului

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

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

### *Riscul cursului de schimb*

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

În 2024, Compania a efectuat tranzacții comerciale atât în moneda românească (RON), cât și în valută. Fluctuațiile anormale ale cursului de schimb valutar pe parcursul anului au avut un impact mare asupra profitabilității pieței.

### *Riscul ratei dobânzii*

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

### *Riscul de preț*

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

Având în vedere faptul că Compania are o gamă largă de produse vândute în diferite regiuni geografice, atât naționale, cât și internaționale, a fost afectată favorabil de riscul de preț în 2024.

### *Riscul de credit*

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

### *Riscul de lichiditate*

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

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

### **Riscul operațional**

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

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

### **Riscul fiscal**

Pe parcursul anului, Societatea a efectuat diverse tranzacții cu afiliați. Stabilirea prețurilor pentru tranzacții a fost făcută în condiții de concurență urmând normele și metodele cerute. În cazul controalelor fiscale, Compania este pregătită să prezinte toate documentele care au fost pregătite pentru a ajunge la acele prețuri. Pe baza acestui fapt, Societatea nu estimează niciun risc potențial legat de politica de prețuri de transfer pentru a crea nici un provizion. Cu toate acestea, interpretarea și implementarea practică a reglementărilor fiscale pot varia și poate apărea situația în care autoritățile fiscale ar putea adopta o poziție diferită de cea a Societății.

Conform noului regulament din Legea nr. 431/2023 privind impozitarea Pilonului II, după aplicarea regulilor CbCR (safe harbour rules), 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.

### **Investiții**

Compania a cheltuit o sumă de 18.701.157 lei în Capex în 2024. Printre acestea, se numără canopy EAF, roboți Piccardi, matrițe, cilindri și altele. Aceste investiții au vizat creșterea performanței și eficienței producției și pentru a asigura fiabilitatea fabricii de oțel și a laminoarelor.

### **Resurse Umane**

La sfârșitul anului 2024, totalul angajaților proprii a fost de 544 față de 568 în 2023, în scădere cu aproximativ 4%

Structura educației în rândul angajaților noștri este prezentată mai jos:

Învățământ superior: 120

Învățământ mediu: 240

Învățământ general: 184

Raporturile de munca sunt reglementate de Contractele Individuale de Munca și de Contractul Colectiv de Munca. Contractul Colectiv de Munca pe anul 2024 a fost încheiat pe un an și a fost înregistrat sub numărul 5788/44/21.03.2024 la Inspectoratul Muncii.

ArcelorMittal Hunedoara se mândrește cu angajamentul, competența și eforturile continue demonstrate de forța sa de muncă în toate domeniile de afaceri, Compania continuă să ia noi inițiative pentru a-și alinia în continuare politicile de resurse umane ale grupului pentru a

răspunde nevoilor în creștere ale afacerii sale. În 2024 sistemul de salarizare a fost modificat ținând cont de performanță și, de asemenea, asigurând transparența și claritatea politicii salariale

Dezvoltarea oamenilor continuă să fie un domeniu de interes cheie la ArcelorMittal Hunedoara, mai ales în contextul actual al transformării.

În 2024 continuăm programele inițiate în 2023: Program de stagiu școală de vară pentru studenți și burse pentru studenți. În plus, am acordat premii câștigătorilor Naționali ai Olimpiadei din județul Hunedoara și Deva pe toate domeniile în care au fost câștigători.

În 2024 am început colaborarea cu liceele și școlile profesionale pentru asigurarea viitorului gulerelor albastre.

Compania a angajat 84 FTE pentru înlocuirea angajaților pensionari – numărul de angajați pensionari plecați în 2024 a fost de 62 FTE. Procesul de recrutare s-a desfășurat într-o situație locală foarte complicată și grea de pe piața muncii.

În 2024, am continuat să ne pregătim propria forță de muncă în formarea profesională, scopul nostru a fost să fim capabili să furnizăm, să dezvoltăm și să transferăm abilitățile necesare noilor noștri colegi folosind inginerii noștri, maiștrii și lucrătorii seniori care au devenit – totalul orelor de formare realizate în 2024 a fost de 7643 de ore.

În 2024 aplicăm programul Uși deschise în care oamenii la discreția lor se întâlnesc cu orice manager al companiei în mod individual, exprimându-și preocupările în principal personale; într-un mediu real, cu atât de multe provocări, trebuie să avem grijă de sănătatea mintală a oamenilor noștri.

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

## Riscul schimbărilor climatice

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

## Mediu

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

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

Mai mult, poate fi reciclat pe termen nelimitat fără a afecta mediul.

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

Aceste idei sunt susținute de politicile de mediu. Compania este angajată în gestionarea responsabilă a bunurilor sale, concentrându-se pe producerea de produse de înaltă calitate

care nu afectează mediul, precum și pe menținerea unui impact scăzut asupra mediului prin reutilizarea și reciclarea acestora.

Un alt obiectiv al Companiei este de a îmbunătăți continuu performanțele de mediu, prin monitorizarea sistematică a factorilor de mediu, precum și o utilizare eficientă a resurselor naturale, energetice și ale solului.

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

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

## 2. INFORMAREA ACȚIONARILOR

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

Valoarea nominală a acțiunii a fost de 0,1 RON

Acționari	Valoarea acțiunilor	%
ArcelorMittal Holdings AG	133.006.677	99.48
SIF Banat Crisana	592,132	0.44
Alți acționari	122,303	0.08
<b>Total</b>	<b>133.721.112</b>	<b>100</b>

## 3. FILIALĂ

Compania nu are nicio filială.

## 4. GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

### *Consiliul Director*

Prin Hotărârea AGOA din data de 23.09.2024, domnul Augustine Kochuparampil a fost numit membru al Consiliului de Administrație al Societății, în locul domnului Lutz Bandusch Johannes. La data de 19 Decembrie 2024, domnul Augustine Kochuparampil a fost numit Președinte al Consiliului de Administrație. Componența Consiliului Director este următoarea:

1. Mr. Augustine Kochuparampil – Președinte al Consiliului de Administrație
2. DI Jeyachandran Rajasekaran, membru al Consiliului de Administrație;
3. DI. Prakash Jain, membru al Consiliului de Administrație;

### **Activitatea Consiliului Director:**

Pe parcursul anului 2024 a avut loc un număr total de 13 ședințe ale Consiliului în conformitate cu prevederile statutare. Prezența membrilor Consiliului la ședințele din 2024





a fost în conformitate cu cerințele legale. Toate ședințele din 2024 au fost prezidate de Președintele Consiliului de Administrație.

Conducerea executivă a Societății pe parcursul anului 2024 a fost compusă din următorii manageri:

Conducerea executivă a companiei

Conducerea executivă a Societății pe parcursul anului 2024 a fost compusă din următorii manageri:

Director General – Mirzac Silviu Manolache

Manager financiar – Amit Dasgupta

Manager Otelarie – Nitesh Shanker

Manager Laminor – Adrian Soie

Manager de achiziții – Gabriela Arin

Manager Investitii & Servicii – Adrian Toma

Manager Resurse Umane – Mihaela Crăciun

Director de vânzări – Ansari Shakeel

Manager Siguranță – Florin Nedelcu

Controlul intern și gestionarea riscurilor

Controlul intern

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

Controlul intern din interiorul companiei verifică:

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

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

## **Managementul riscului**

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

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

## **Politici și instrucțiuni de conformitate**

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

## **Responsabilitate socială corporativă**

Compania se angajează să participe și să sprijine proiectele comunitare. Pe parcursul anului 2024 au fost finanțate următoarele proiecte:

- Donarea de echipamente medicale către spitalul local;
- Sponsorizarea parțială a evenimentelor către Universitatea Locală pentru motivarea studenților la inginerie.

## **5. FINANȚE**

### **Contabilitate**

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

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

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

### **Rezerve**

Rezervele cuprind 132.808.572 RON reprezentând rezerva din reevaluare (141.777.164 RON în 2023) și 5.720.046 RON sunt rezerve legale constituite conform Legii nr. 31/1991, iar 1.282.176 RON alte rezerve.

### **Provizioane**

Provizioanele constituite la data de 31.12.2024 sunt în valoare de 3.202.857 lei, din care la sfârșitul anului 2024 a fost de 1.306.449 lei, reprezintă provizioane pentru pensii și alte obligații similar.

### **Pasive**

Datoriile curente totale ale Societății se ridică la 223.538.661 lei, din care 138.888.495 lei sunt datorii față de societățile din grupul ArcelorMittal, inclusiv 35.566.340 lei față de Trezoreria ArcelorMittal, 80.617.762 lei față de alți furnizori de materii prime, materiale și servicii, 4.032.404 lei față de bugetul de stat și bugetul asigurărilor sociale.

În data de 20 Decembrie 2024 ArcelorMittal Hunedoara a contractat un împrumut în valoare de 43 mil. EURO de la ArcelorMittal Investment. Dobanda care va trebui plătită este 3MEURIBOR+1.42%

### **Cifra de afaceri**

În 2024, cifra de afaceri a companiei a fost de 511.583.777 lei, iar în 2023 a fost de 625.394.782 lei.

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

### **Prezentarea indicatorilor financiari**

	2023	2024
<i>Indicator de lichiditate</i>		
Raportul curent	0.25	0.95
Raportul de testare a acidului	0.13	0.67
<i>Indicatori de risc</i>		
Raportul de angrenare (%)	165	123
<i>Rapoarte de activitate</i>		
Raportul de rotație a stocurilor	10.3	7.88
Numărul de zile de stoc (zile)	59.6	77.2
Rotația stocurilor client (zile)	44.3	33.7

	2023	2024
Furnizorul de rotație a stocurilor (zile)	96.0	85.7
Rotația mijloacelor fixe (nr. rotații)	2.75	1.28
Rotația activelor totale (nr. rotații)	1.82	0.83
<i>Ratele de rentabilitate</i>		
Rentabilitatea capitalurilor proprii (%)	22%	-64%
Marja de vânzări (%)	11%	-22%
Profit/(Pierdere) pe acțiune (RON)	0.05	-0.08

Cont de profit si pierdere
*in RON*

Indicatori	2023	2024
Cifra	625.394.782	811.583.777
Rezultatul operațional	83.613.649	(91.788.938)
Cheltuieli financiare	(16.355.049)	(14.462.425)
Venit net/(pierdere)	67.258.600	(106.251.364)
Impozit minim 1%	-	5.289.809
Profit net/(pierdere)	67.258.600	(111.541.173)

Bilanțul
*in RON*

INFORMAȚII	2023	2024
<b>MIJLOACE FIXE</b>	402.606.708	400.070.614
Din care:		
Necorporale	415.036	755.040
Imobilizări corporale	402.191.672	400.070.614
<b>ACTIVE FINANCIARE</b>	69.383	94.527
<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>	162.211.838	213.240.709
Din care:		
Inventarele	96.079.684	62.830.977
Creanțe	61.571.999	44.461.027
Numerar mărunț și cont bancar	4.560.155	105.948.706
Cheltuieli plătite în avans	471.980	557.382
<b>TOTAL ACTIVE</b>	565.774.945	614.718.277

INFORMAȚII	2023	2024
Echitate	298.642.348	174.090.459
Din care:		
Capital social	292.106.623	292.106.623
Acțiuni proprii		
Rezerve	141.777.164	139.810.794
Rezultatul reportat	(206.139.331)	(146.285.784)
Rezultatul anului	67.258.600	(111.541.173)
<b>DATORII CURENTE</b>	<b>262.578.526</b>	<b>223.538.661</b>
Din care:		
Alte datorii, obligații fiscale, obligații de asigurări sociale	1.326.297	4.032.404
Datorii comerciale	184.636.262	183.839.729
<u>Datorii pe termen scurt (descoperit de cont)</u>	76.615.967	35.566.340
<u>Datorii pe termen scurt (împrumut)</u>		213.886.300
<u>Venituri în avans</u>		0
<u>Dispozițiile</u>	2.114.071	3.202.857
<b>TOTAL PASIVE</b>	<b>565.774.945</b>	<b>614.718.277</b>

## 6. ALTE INFORMAȚII SEMNIFICATIVE

### Cazuri juridice

- 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<sup>A</sup>24(6) din Legea nr./31/1990), pentru a opera 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.

- 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.
- 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.

- 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 reinaintarea 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.
- 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.
- 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 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 Societății 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.

## EVENIMENTE ULTERIOARE

În afară de ceea ce a fost menționat în situațiile financiare și în acest raport, nu au existat alte evenimente semnificative ulterioare datei Bilanțului.

În ceea ce privește impactul războiului din Ucraina, Compania nu are nicio expunere directă semnificativă 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.

Compania nu este dependentă din exterior de finanțare. Compania nu are niciun risc de concentrare a unor clienți externi semnificativi, care sunt toți asigurați. Deoarece toate vânzările din afara României sunt prin entități ale grupului, aceasta minimizează și mai mult riscul de realizare.

## 7. Mulțumiri

Directorii companiei își exprimă aprecierea față de conducerea executivă, angajați, sindicate, clienți, furnizori și alte părți interesate pentru contribuția și sprijinul lor în asigurarea unei performanțe operaționale complete pe parcursul anului 2024 și doresc să-și exprime mulțumirile sincere față de toți cei implicați.



**Președintele Consiliului de Administrație**

**Augustine Kochuparampil**

*27 martie 2025*