



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 țagile rotunde și europofile, împreună cu secțiuni și corniere miniere.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| PIAȚA DE TRANZACȚIONARE              | BVB _ AeRO _ din 26.05.2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| AUDITOR FINANCIAR                    | BDO Audit SRL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| REGISTRUL ACTIUNILOR SI ACTIONARILOR | Depozitarul Central S.A. Bucuresti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| SEDIUL SOCIAL                        | Soseaua Hunedoara -Santuhalm no.4, Hunedoara, cod postal 331111, Romania                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

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

### Sănătate și siguranță

ArcelorMittal Hunedoara se angajează să tolereze zero în ceea ce privește siguranța. Nu au existat decese și zero LTI în cursul anului 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 maștrilor 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 Johanes. 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 Investiții & 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 Conduită 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 balanței de verificare a conturilor la 31.12.2023, pusă în acord cu soldurile balanțelor analitice, încheiate după înregistrarea tuturor documentelor privind operațiunile financiar contabile aferente anului 2023.

### **Rezerve**

Rezervele cuprind 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 platită 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     | /55.040     |
| 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 Judecătorei 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>24</sup>(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 inadmisibilă,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

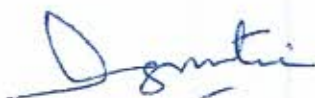
etapă, managementul nu este capabil să estimeze în mod fiabil impactul, deoarece evenimentele se desfășoară zi de zi.

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, syndicate, 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**

**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**



**CONȚINUT****PAGINĂ**

|                                                                 |         |
|-----------------------------------------------------------------|---------|
| RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT                                | 1 – 5   |
| BILANȚUL                                                        | 6 – 11  |
| CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE                                    | 12 – 15 |
| SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE                               | 16 – 17 |
| SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII ALE ACȚIONARILOR   | 18 – 19 |
| POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE | 20 – 45 |
| RAPORTUL ADMINISTRATORULUI                                      | 1 – 16  |
| RAPORTUL NON- FINANCIAR                                         | 1 - 12  |

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționari,  
ArcelorMittal Hunedoara S.A.

### Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

#### *Opinia cu rezerve*

1. Am auditat situațiile financiare ale **ArcelorMittal Hunedoara S.A. ("Societatea")** - cu sediul social în Hunedoara, DJ687 nr.4, județul Hunedoara, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 2126855, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024, și contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2024 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 174.090.459 Lei
- Pierdere netă a exercițiului financiar: 111.541.173 Lei, pierdere

3. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale celor prezentate la secțiunea *Bazele opiniei cu rezerve* a raportului nostru, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2024, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

#### *Baza pentru opinia cu rezerve*

4. Politica contabilă a Societății este de a recunoaște imobilizările corporale la valori juste. La 31 decembrie 2023, Societatea a reevaluat imobilizările din patrimoniu, de natura terenurilor, construcțiilor și echipamentelor. Precedenta reevaluare a avut loc la 31 decembrie 2019. În urma acestui demers, au fost recunoscute în situațiile financiare aferente exercițiului 2023 plusuri de reevaluare nete de 80,1 milioane Lei, cheltuieli cu depreciere imobilizări din reevaluare în sumă de 0,2 milioane Lei și venituri din reluarea de ajustări de depreciere a imobilizărilor de 81,1 milioane Lei. Efectele reevaluării au fost raportate integral în exercițiul financiar 2023. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare curente a conținut o rezervă cu privire la comparabilitatea imobilizărilor corporale cu cele din perioada anterioară (2022), precum și cu privire la impactul asupra poziției financiare urmare a reflectării integrale a rezultatelor reevaluării în exercițiul financiar 2023. Opinia noastră cu privire la situațiile financiare aferente exercițiului curent conține de asemenea o rezervă cu privire la comparabilitatea informațiilor financiare.

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

#### **Incertitudini semnificative cu privire la continuarea activității**

6. Atragem atenția asupra Notei 2.a Continuitatea activității, în care este menționat faptul că Societatea înregistrează active curente negative în sumă de 9,7 milioane Lei (2023: 102,3 milioane Lei) și pierderi cumulate nete în sumă de 146,3 milioane lei (2023: 206,1 milioane Lei). Rezultatul anului curent este pierdere de 111,5 milioane Lei (2023: profit 67,3 milioane Lei, inclusiv reversarea unei ajustări de depreciere a imobilizărilor, în sumă de 81,1 milioane Lei). De asemenea, atât în exercițiul curent, cât și în cel precedent, fluxurile de numerar operaționale sunt negative. Aceste condiții, împreună cu datele prezentate în Notă, indică existența unei incertitudini semnificative cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea fără suportul acționarilor. Opinia noastră nu conține o rezervă în legătură cu acest aspect.

#### **Aspecte cheie de audit**

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

##### *Aspect Cheie de audit*

###### **a) Recunoașterea veniturilor**

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

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

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

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

##### *Modul de abordare în cadrul auditului:*

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014;
- testarea pe bază de eșantion a documentelor justificative privind reflectarea în contabilitate a vânzărilor de produse finite, în vederea obținerii asigurării necesare cu privire la existența, completitudinea și acuratețea veniturilor raportate în situațiile financiare;
- testarea soldurilor și a tranzacțiilor derulate cu partenerii comerciali la 31 decembrie 2024, prin transmiterea de scrisori de confirmare directă;



### ***Alte informații - Raportul administratorilor***

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportului administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

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

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### ***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare***

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

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

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

### ***Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

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

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

- a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- b) Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

15. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

16. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernarea, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

În numele **BDO Audit S.R.L.**

Înregistrat în Registrul Public electronic cu nr. FA18

Numele partenerului: Răzvan Alexandru Cocei

Înregistrat în Registrul Public electronic cu nr. AF2568

București, România

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

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

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

Auditor financiar: RAZVAN COCEI  
Registrul Public Electronic: AF2568

23 Aprilie 2025



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

| <b>Nr.crt.</b>                                                                                                                                               | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>Soldul la<br/>31 decembrie<br/>2023</b> | <b>Soldul la<br/>31 decembrie<br/>2024</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>A ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                                                                  |                    |                                            |                                            |
| <b>I IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>                                                                                                                             |                    |                                            |                                            |
| 1 Cheltuieli de constituire (conf. 201 - 2801)                                                                                                               | 1                  | -                                          | -                                          |
| 2 Cheltuieli de dezvoltare (acc. 203 - 2803 - 2903)                                                                                                          | 2                  | -                                          | -                                          |
| 3 Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (conf. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 3                  | 415,041                                    | 755,050                                    |
| 4 Fondul comercial (acc. 2071 - 2807)                                                                                                                        | 4                  | -5                                         | -5                                         |
| 5 Active necorporale pentru explorarea și evaluarea resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)                                                                  | 5                  |                                            |                                            |
| 6 Avansuri (acc. 4094)                                                                                                                                       | 6                  |                                            |                                            |
| <b>TOTAL (rândurile 01-06)</b>                                                                                                                               | <b>7</b>           | <b>415,036</b>                             | <b>755,045</b>                             |
| <b>II IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>                                                                                                                              |                    |                                            |                                            |
| 1 Terenuri și clădiri (acc. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)                                                                                           | 8                  | 87,926,832                                 | 83,839,354                                 |
| 2 Echipamente tehnice și utilaje (conf. 213 + 223 - 2813 - 2913)                                                                                             | 9                  | 304,026,884                                | 304,151,294                                |
| 3 Alte echipamente și mobilier (acc. 214 + 224 - 2814 - 2914)                                                                                                | 10                 | 448,415                                    | 1,191,188                                  |
| 4 Investiții imobiliare (conf. 215 - 2815 - 2915)                                                                                                            | 11                 | -                                          | -                                          |
| 5 Active corporale în curs (acc. 231 - 2931)                                                                                                                 | 12                 | 8,118,658                                  | 10,834,078                                 |
| 6 Investiții imobiliare în curs (acc. 235 - 2935)                                                                                                            | 13                 |                                            |                                            |
| 7 Active corporale pentru explorarea și evaluarea resurselor minerale (conf. 216 - 2816 - 2916)                                                              | 14                 |                                            |                                            |
| 8 Active biologice active (acc. 217 + 227 - 2817 - 2917)                                                                                                     | 15                 |                                            |                                            |
| 9 Avansuri (conf. 4093)                                                                                                                                      | 16                 | 2,085,919                                  | 54.700                                     |
| <b>TOTAL (rândurile 08-16)</b>                                                                                                                               | <b>17</b>          | <b>402,606,708</b>                         | <b>400.070.614</b>                         |
| <b>III ACTIVE FINANCIARE</b>                                                                                                                                 |                    |                                            |                                            |
| 1 Acțiuni în filiale (acc. 261 - 2961)                                                                                                                       | 18                 | -                                          | -                                          |
| 2 Împrumuturi acordate companiilor din grup (conf. 2671 + 2672 - 2964)                                                                                       | 19                 | -                                          | -                                          |
| 3 Acțiuni în asociați și entități controlate în comun (conf. 262 + 263 - 2962)                                                                               | 20                 | -                                          | -                                          |
| 4 Credite acordate entităților asociate și controlate în comun (conf. 2673 + 2674 - 2965)                                                                    | 21                 | -                                          | -                                          |
| 5 Alte investiții pe termen lung (acc. 265 + 266 - 2963)                                                                                                     | 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<br>31 decembrie,<br>2023 | Soldul la 31<br>decembrie<br>2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------|-----------------------------------|
| 6 Alte împrumuturi (acc, 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)                                                                                                                            | 23        | 69,383                             | 94,527                            |
| <b>TOTAL (rândurile 18-23)</b>                                                                                                                                                                            | <b>24</b> | <b>69,383</b>                      | <b>94,527</b>                     |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL</b><br>(rândurile 07+17+24)                                                                                                                                                 | <b>25</b> | <b>403.091.127</b>                 | <b>400,920,186</b>                |
| <b>B ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                                                                                |           |                                    |                                   |
| <b>STOCURI</b>                                                                                                                                                                                            |           |                                    |                                   |
| 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                            |
| <b>TOTAL (rândurile 26-29)</b>                                                                                                                                                                            | <b>30</b> | <b>96,079,684</b>                  | <b>62,830,977</b>                 |
| <b>II CREANȚE (creanțele mai mari de un an se prezintă separat pentru fiecare rubrică)</b>                                                                                                                |           |                                    |                                   |
| 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                             |
| <b>TOTAL (rândurile 31-35)</b>                                                                                                                                                                            | <b>36</b> | <b>61,571,999</b>                  | <b>44,461,027</b>                 |

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.<br>nr., | Soldul la<br>31 decembrie<br>2023 | Soldul la<br>31 decembrie<br>2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>III INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |                                   |                                   |
| 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          | -                                 | -                                 |
| <b>TOTAL (rândurile 37 + 38)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>39</b>   | <b>-</b>                          | <b>-</b>                          |
| <b>IV CASA ȘI CONTURI BANCARE (acc, 508 + acc, 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>                                                                                                                                                                                                                                    |             |                                   |                                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 40          | <b>4.560.155</b>                  | <b>105,948,706</b>                |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rândurile 30+36+39+40)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>41</b>   | <b>162.211.838</b>                | <b>213,240,709</b>                |
| <b>C CHELTUIELI ÎN AVANS (acc, 471)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |                                   |                                   |
| (rândurile 43 + 44)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 42          | <b>471.980</b>                    | <b>557,382</b>                    |
| - 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          | -                                 | -                                 |
| <b>D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA 1 AN</b>                                                                                                                                                                                                                                             |             |                                   |                                   |
| 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 asociaților 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                         |
| <b>TOTAL (rândurile 45-52)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>53</b>   | <b>262.578.526</b>                | <b>223,538,661</b>                |

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)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>Rd.<br/>nr.</b> | <b>Soldul la<br/>31 decembrie<br/>2023</b> | <b>Soldul la<br/>31 decembrie<br/>2024</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rândurile 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)</b>                                                                                                                                                                                                                        | <b>54</b>          | <b>(102.334.708)</b>                       | <b>(9,740,570)</b>                         |
| <b>F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rândurile 25 + 44 + 54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                | <b>55</b>          | <b>300.756.419</b>                         | <b>391,179,616</b>                         |
| <b>G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                                            |                                            |
| 1 Împrumuturi obligatare, 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 asociaților 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                 | -                                          | -                                          |
| <b>TOTAL (rândurile 56-63)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>64</b>          | <b>-</b>                                   | <b>213,886,300</b>                         |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |                                            |                                            |
| 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                                  |
| <b>TOTAL (rândurile 65-67)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>68</b>          | <b>2.114.071</b>                           | <b>3,202,857</b>                           |

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)

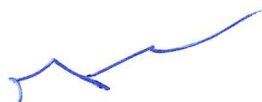
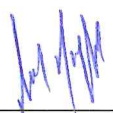
| Nr.crt.                                                                                                        | Rd.<br>nr. | Soldul la<br>31 decembrie<br>2023 | Soldul la<br>31 decembrie<br>2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------|-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

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

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

|                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br><b>Mirzac Silviu Manolache,</b><br>CEO | <br><br><b>Dasgupta Amit,</b><br>CFO | <b>Pregătit de,</b><br><br><b>Vint Adriana</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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<br>nr., | Anul încheiat<br>31 decembrie<br>2023 | Anul încheiat<br>31 decembrie<br>2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>1 Cifra de afaceri netă (rândurile 02 + 03 - 04 + 05 + 06)</b>                                   | <b>1</b>       | <b>625.394.782</b>                    | <b>511,583,777</b>                    |
| -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)                           |
| <b>2 Variația stocului de FG &amp; SF (acc, 711 + 712)</b>                                          |                |                                       |                                       |
| - Balanta Cr                                                                                        | 7              | 32.117.416                            | -                                     |
| - Dr. echilibru                                                                                     | 8              | -                                     | 2,125,272                             |
| <b>3 Venituri din producție la imobilizări corporale și necorporale (acc, 721 + 722)</b>            | <b>9</b>       | <b>116.039</b>                        | <b>5,788</b>                          |
| <b>4 Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (acc, 755)</b>                               | <b>10</b>      |                                       |                                       |
| <b>5 Venituri din investiții imobiliare (acc, 725)</b>                                              | <b>11</b>      |                                       |                                       |
| <b>6 Venituri din subvenții de exploatare (acc, 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b> | <b>12</b>      | <b>-</b>                              | <b>-</b>                              |
| <b>7 Alte venituri din exploatare (acc, 751 + 758 + 7815)</b>                                       | <b>13</b>      | <b>76.450.481*</b>                    | <b>25,036,262</b>                     |
| - din care, venituri din fond comercial negativ (ACC, 7815)                                         | 14             |                                       |                                       |
| - din care, venituri din subvenții pentru investiții (ACC, 7584)                                    | 15             |                                       |                                       |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rândurile 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>                          | <b>16</b>      | <b>734.078.718</b>                    | <b>534,500,556</b>                    |
| <b>8 a) Materii prime si consumabile (acc, 601+602)</b>                                             | <b>17</b>      | <b>440.091.705</b>                    | <b>356,296,343</b>                    |
| <b>Alte cheltuieli materiale (acc, 603+604+606+608)</b>                                             | <b>18</b>      | <b>2.584.033</b>                      | <b>2,340,096</b>                      |
| <b>b) Alte cheltuieli externe (alimentarea cu energie electrică și apă) (ACC, 605)</b>              | <b>19</b>      | <b>141.807.041</b>                    | <b>114,689,824</b>                    |
| - 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)                                                                |                |                                       |                                       |
| <b>c) Marfa (acc, 607)</b>                                                                          | <b>20</b>      | <b>67.064</b>                         | <b>62,958</b>                         |
| <b>Reduceri comerciale primite (acc, 609)</b>                                                       | <b>21</b>      | <b>-</b>                              | <b>-</b>                              |

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.<br>nr. | Anul încheiat31<br>decembrie 2023 | Anul încheiat31<br>decembrie<br>2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| <b>9 Cheltuieli cu personalul (rândurile 23+24)</b>                                                                                      | <b>22</b>  | <b>47.626.616</b>                 | <b>52,748,510</b>                    |
| 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                            |
| <b>10 a) Amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale (rândurile 26-27)</b>                                                       | <b>25</b>  | <b>(62.096.363)</b>               | <b>17,066,379</b>                    |
| a, 1) Cheltuieli (acc, 6811 + 6813 + 6817)                                                                                               | 26         | 19.040.997                        | 17,066,379                           |
| a, 2) Venituri (acc, 7813)                                                                                                               | 27         | 81.137.360                        | -                                    |
| <b>b) Provizioane privind activele circulante (rândurile 29-30)</b>                                                                      | <b>28</b>  | <b>1.404.606</b>                  | <b>3,971,544</b>                     |
| b, 1) Cheltuieli (acc, 654 + 6814)                                                                                                       | 29         | 2.450.828                         | 3,972,462                            |
| b, 2) Venituri (acc, 754 + 7814)                                                                                                         | 30         | 1.046.222                         | 917                                  |
| <b>11 Alte cheltuieli de exploatare (rândurile 32-38)</b>                                                                                | <b>31</b>  | <b>78.275.842</b>                 | <b>78,025,054</b>                    |
| 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                            |
| <b>Ajustări privind provizioanele (rândurile 40-41)</b>                                                                                  | <b>39</b>  | <b>704.525</b>                    | <b>1,088,786</b>                     |
| - Cheltuieli (acc, 6812)                                                                                                                 | 40         | 10.387.528                        | 5,318,301                            |
| - Venituri (acc, 7812)                                                                                                                   | 41         | 9.683.003                         | 4,229,515                            |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rândurile 17-20-21+22+25+28+31+39)</b>                                                              | <b>42</b>  | <b>650.465.069</b>                | <b>626,289,494</b>                   |

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

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.<br>nr. | Anul încheiat 31<br>decembrie 2023 | Anul încheiat 31<br>decembrie 2024 |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTĂ</b>                                         |            |                                    |                                    |
| - Profit (rândurile 62 - 63)                                                   | <b>64</b>  | 67.258.600                         | -                                  |
| - Pierdere (rândurile 63 - 62)                                                 | <b>65</b>  | -                                  | 106.251.364                        |
| <b>19 IMPOZITUL PE VENIT (ACC, 691)</b>                                        | <b>66</b>  | -                                  | 5,289,809                          |
| <b>20 Alte taxe care nu sunt incluse în subtrăgerile de mai sus (acc, 698)</b> | <b>67</b>  | -                                  | -                                  |
| 21 Precizați impozitul pentru alte activități (ACC.695)                        |            |                                    |                                    |
| <b>22 PROFITUL NET SAU PIERDEREA NETĂ A EXERCITIULUI</b>                       |            |                                    |                                    |
| - Profit (rândurile 64 - 66 - 67)                                              | <b>68</b>  | 67.258.600                         | -                                  |
| - Pierdere (rândurile 65 + 66 + 67) (rândurile 66 + 67 - 64)                   | <b>69</b>  | -                                  | 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,<br/>2023</u> | <u>31 Decembrie, 2024</u> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| <b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare</b>                                |                               |                           |
| <b>Profit/pierdere înainte de impozitare</b>                                             | <b>67,258,598</b>             | <b>(104.251.364)</b>      |
| <b>Ajustări pentru:</b>                                                                  |                               |                           |
| 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)                   |
| <b>Fluxuri de trezorerie din operațiuni înainte de modificarea capitalului circulant</b> | <b>39.934.841</b>             | <b>(89.380.568)</b>       |
| (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                     |
| <b>Numerar net din activități de exploatare</b>                                          | <b>(128.993.390)</b>          | <b>(60,452.632)</b>       |
| <b>Fluxuri de trezorerie din activități de investire</b>                                 |                               |                           |
| 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                                                      | -                             | -                         |
| <b>Fluxuri nete de trezorerie din activități de investire</b>                            | <b>(22.475.752)</b>           | <b>(10,692,273)</b>       |

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

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

  
**Mirzac Silviu Manolache,**  
**CEO**

  
**Dasgupta Amit,**  
**CFO**



Pregătit de,

**Vint Adriana**

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

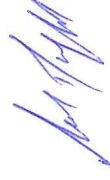


**S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII ALE ACȚIONARILOR**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

| Elemente de capital                                                              | Sold la<br>ianuarie 1, 2023 | Creșteri           |                    | Reduceri          |                   | Sold la<br>Decembrie 31,<br>2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|
|                                                                                  |                             | Total<br>din care  | lângă<br>Transfer  | Total<br>din care | lângă<br>Transfer |                                  |
| Capital subscris                                                                 | 19.856.623                  | 113.864.492        | 113.864.492        | -                 | -                 | 133.721.115                      |
| Prime de capital                                                                 | -                           | 158.385.508        | 158.385.508        | -                 | -                 | 158.385.508                      |
| Rezerve din reevaluare                                                           | 63.956.189                  | 82.910.317         | 82.910.317         | 5.089.342         | 5.089.342         | 141.777.164                      |
| Rezerve legale                                                                   | 2.357.116                   | 3.362.930          | 3.362.930          | -                 | -                 | 5.720.046                        |
| Alte rezerve                                                                     | 1.282.176                   | -                  | -                  | -                 | -                 | 1.282.176                        |
| Rezultatul reportat reprezentând profitul nedistribuit sau pierderea neacoperită | 142.334.923                 | -                  | -                  | 180.472.664       | 180.472.664       | (38.137.741)                     |
| Rezultatul reportat rezultat din adoptarea pentru prima dată a normelor legale   | (319,454,189)               | -                  | -                  | -                 | -                 | (319,454,189)                    |
| Rezultatul reportat din modificările politicilor contabile                       | 399,480                     | -                  | -                  | -                 | -                 | 399,480                          |
| Rezultatul reportat din ajustarea erorilor contabile                             | 22,399,093                  | -                  | -                  | -                 | -                 | 22,399,093                       |
| Rezultatul reportat reprezentând excedentul din rezervele din reevaluare         | 125.622.502                 | 3.306.310          | -                  | 274.786           | -                 | 128.654.027                      |
| Rezultatul exercițiului                                                          | 180.472.664                 | 67.258.600         | -                  | (180.472.664)     | (180.472.664)     | 67.258.600                       |
| Repartizare rezultat                                                             |                             |                    |                    | (3.362.930)       | (3.362.930)       | (3.362.930)                      |
| <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>(121.718.751)</b>        | <b>429.088.157</b> | <b>355.160.317</b> | <b>5.364.127</b>  | <b>1.726.412</b>  | <b>298.642.349</b>               |

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



**Vint Adriana**



**Dasgupta Amit,**  
CFO

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

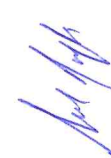
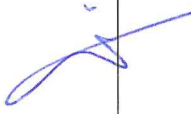
**S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.**  
**SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII ALE ACȚIONARILOR**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu se specifică altfel)

| Elemente de capital                                                              | Sold la<br>ianuarie 1, 2024 | Creșteri            |                   | Reduceri          |                   | Sold la<br>Decembrie 31,<br>2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|
|                                                                                  |                             | Total<br>din care   | lângă<br>Transfer | Total<br>din care | lângă<br>Transfer |                                  |
| Capital subscris                                                                 | 133.721.115                 | -                   | -                 | -                 | -                 | 133.721.115                      |
| Prime de capital                                                                 | 158.385.508                 | -                   | -                 | -                 | -                 | 158.385.508                      |
| Rezerve din reevaluare                                                           | 141.777.164                 | -                   | -                 | 8.968.592         | 8.968.592         | 132.808.572                      |
| Rezerve legale                                                                   | 5.720.046                   | -                   | -                 | -                 | -                 | 5.720.046                        |
| Alte rezerve                                                                     | 1.282.176                   | -                   | -                 | -                 | -                 | 1.282.176                        |
| Rezultatul reportat reprezentând profitul nedistribuit sau pierderea neacoperită | (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)                    |
| Rezultatul reportat din modificările politicilor contabile                       | 399.480                     | -                   | -                 | -                 | -                 | 399.480                          |
| Rezultatul reportat din ajustarea erorilor contabile                             | 22.399.093                  | -                   | -                 | 13.011.825        | -                 | 9.786.748                        |
| Rezultatul reportat reprezentând excedentul din rezervele din reevaluare         | 128.654.027                 | 8.969.701           | -                 | -                 | -                 | 137.623.728                      |
| Rezultatul exercițiului                                                          | 67.258.600                  | (111.541.173)       | -                 | 67.258.600        | 67.258.600        | (111.541.173)                    |
| Repartizare rezultat                                                             | (3.362.930)                 | -                   | -                 | (3.362.930)       | -                 | -                                |
| <b>TOTAL</b>                                                                     | <b>298.642.349</b>          | <b>(35.312.872)</b> | <b>67.258.600</b> | <b>89.239.018</b> | <b>79.590.122</b> | <b>174.090.459</b>               |

La sfârșitul anului 2024 s-au corectat erorile din anii precedenți referitoare la evaluarea furnizorilor ( Ron13.864.894) și clienților (Ron 853.069) în 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:

|                                                                                                                                        |                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br><b>Mirzac Silviu Manolache,</b><br><b>CEO</b> | <br><b>Dasgupta Amit,</b><br><b>CFO</b>      |
|                                                   | <b>Pregătit de,</b><br><br><b>Vint Adriana</b> |

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 țagă pătrate și rotunde și europrofile.

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

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 Finanelor 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 deprecierile trebuie luate în considerare, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este o pierdere sau un profit. Ajustările pentru depreciere sau pierderile de valoare sunt înregistrate în conturile de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra profitului sau pierderii.

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

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

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

5) **Principiul intangibilității**

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

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

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

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

În cazul schimbului de active, operațiunea de vânzare/radiere se înregistrează separat de operațiunea de cumpărare/inregistrare, pe baza documentelor justificative, înregistrându-se toate veniturile și cheltuielile aferente acestor operațiuni. Tratatul 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 ca reevaluarea imobilizărilor corporale se contabilizează la valoarea justă pe baza evaluărilor 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.

**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:

| <b>Categorie</b>      | <b>Ani</b> |
|-----------------------|------------|
| 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



**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 reportat.

**q) Active contingente:**

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

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

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

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

**3. ACTIVE IMOBILIZATE**

**a) Necorporale**

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

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<br>1 ianuarie<br>2024 | Creșteri               |                   | Reduceri   |                        | Sold la<br>decembrie<br>31, 2024 |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------|------------|------------------------|----------------------------------|
|                                                     |                               | Achizițiile            | Transfer          | Reevaluare | Cedari                 | Reevaluare<br>Transfer           |
| Îmbunătățiri funciare și<br>Clădiri                 | 12,123.657<br>75.175.844      | 1.032.239<br>8.914.390 | -<br>3.783.319    | -<br>-     | 2.822.384<br>8.910.265 | 1,790,144<br>3,779,194           |
| Instalații tehnice<br>și utilaje                    | 336.702.603                   | 14,704,002             | 14,535,044        | -          | 5,807,255              | 5,637,010                        |
| Alte corpuri de iluminat,<br>instalații și mobilier | 448.416                       | 972.671                | 936,577           | -          | 36.094                 | 36.094                           |
| Investiții imobiliare                               | 902,576                       | -                      | -                 | -          | -                      | -                                |
| Active corporale în curs                            | 16.664.085                    | 39,970,531             | 15,894,780        | -          | 38.368.877             | 19,254.940                       |
| <b>Total</b>                                        | <b>442.017.182</b>            | <b>65.593.832</b>      | <b>35,149,720</b> | <b>-</b>   | <b>55.944.876</b>      | <b>30.497.382</b>                |
|                                                     |                               |                        |                   |            |                        | <b>451,666,139</b>               |

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.

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)**

|                               | Soldul la 1<br>ianuarie,<br>2024      | Amortizarea pentru anul | Reevaluare     | Reduceri         | Soldul la 31 decembrie 2024        |
|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------|------------------|------------------------------------|
| <b>AMORTIZARE</b>             |                                       |                         |                |                  |                                    |
| Clădiri                       | 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,     | -                                     | 193,804                 | -              | -                | 193,804                            |
| instalații și mobilier        | -                                     | -                       | -              | -                | -                                  |
| Investiții imobiliare         | -                                     | -                       | -              | -                | -                                  |
| <b>Total</b>                  | <b>32.950.963</b>                     | <b>17,014,574</b>       | <b>-</b>       | <b>5,746,973</b> | <b>44,218,564</b>                  |
| <b>AJUSTĂRI VALORICE</b>      | <b>Soldul la 1 ianuarie,<br/>2024</b> |                         | <b>Crește</b>  | <b>Reduceri</b>  | <b>Soldul la 31 decembrie 2024</b> |
| Clădiri                       | -                                     |                         | -              | -                | -                                  |
| Instalații tehnice și utilaje | -                                     |                         | -              | -                | -                                  |
| Active corporale în curs      | 5.463.338                             |                         |                | -                | 5.463.338                          |
| Avansuri acordate pentru      | 996,171                               |                         | 917.453        | -                | 1.913.624                          |
| imobilizări corporale         |                                       |                         |                |                  |                                    |
| <b>Total</b>                  | <b>6.459.509</b>                      |                         | <b>917.453</b> | <b>-</b>         | <b>7.376.962</b>                   |
| <b>Valoarea netă</b>          | <b>402.606.710</b>                    |                         |                |                  | <b>400,070.614</b>                 |

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**

| <b>COST</b>             | <b>Soldul la<br/>31 decembrie<br/>2023</b> | <b>Crește</b> | <b>Reduceri</b> | <b>Soldul la 31<br/>decembrie<br/>2024</b> |
|-------------------------|--------------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------------------|
| Alte active imobilizate | 69.383                                     | 25,144        | -               | 94,527                                     |
| <b>Valoarea netă</b>    | <b>69.383</b>                              |               |                 | <b>94,527</b>                              |



**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**

|                                                | <b>Soldul<br/>31 decembrie,<br/>2023</b> | <b>la<br/>Soldul la 31<br/>decembrie 2024</b> |
|------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Materii prime și consumabile                   | 88.198.432                               | 70,939,298                                    |
| Materii prime și consumabile deținute la terți | 3.468.608                                | 4,340,966                                     |
| Produce semifinite                             | 13.779.702                               | 5,970,077                                     |
| Producția în curs deținută cu terți            | -                                        | -                                             |
| Produce 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)                                  |
| <b>Total</b>                                   | <b>96.079.684</b>                        | <b>62,830,977</b>                             |

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

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

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

**5. CREANȚE**

|                                                     | <b>Soldul la<br/>31 decembrie 2024</b> | <b>Termen de lichiditate</b> |                   |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                     |                                        | <b>sub 1 an</b>              | <b>peste 1 an</b> |
| 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                        | -                 |
| <b>Total</b>                                        | <b>44,461.027</b>                      | <b>44,461.027</b>            | <b>-</b>          |

|                                                     | <b>Soldul la 31<br/>decembrie 2023</b> | <b>Termen de lichiditate</b> |                   |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                     |                                        | <b>sub 1 an</b>              | <b>peste 1 an</b> |
| 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                        | -                 |
| <b>Total</b>                                        | <b>61.571.999</b>                      | <b>61.571.999</b>            | <b>-</b>          |

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:

|                                     | <b>31 decembrie<br/>2023</b> | <b>31 decembrie<br/>2024</b> |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Companii din grup</b>            |                              |                              |
| 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                        |
| Secțiunea 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                          |
| <b>Total creanțe</b>                | <b>19.466.345</b>            | <b>11,328,963</b>            |

**6. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

|                                   | <b>Sold la<br/>31 decembrie<br/>2023</b> | <b>Sold la<br/>31 decembrie<br/>2024</b> |
|-----------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 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)                                |
| <b>Total</b>                      | <b>4.560.155</b>                         | <b>105,948,706</b>                       |

**7. CHELTUIELI PLĂTITE ÎN AVANS**

|                               | <b>Soldul la<br/>31 decembrie<br/>2024</b> | <b>De reluat</b>             |                                |
|-------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
|                               |                                            | <b>în termen de<br/>1 an</b> | <b>în mai mult<br/>de 1 an</b> |
| Toate asigurările de active - | 557,382                                    | 557,382                      | -                              |
| <b>Total</b>                  | <b>557,382</b>                             | <b>557,382</b>               | <b>-</b>                       |

|                             | <b>Soldul la 31<br/>decembrie<br/>2023</b> | <b>Pentru a fi externat</b>  |                                |
|-----------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
|                             |                                            | <b>în termen de<br/>1 an</b> | <b>în mai mult<br/>de 1 an</b> |
| Toate asigurările de active | 471.980                                    | 471.980                      | -                              |
| <b>Total</b>                | <b>471.980</b>                             | <b>471.980</b>               | <b>-</b>                       |

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<br>ianuarie,<br>2023 | Termen de exigibilitate |                    |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|--------------------|
|                                                       |                                  | sub<br>1 an             | peste 1 an         |
| Datorii față de companiile grupului, împrumuturi      | 76.615.967                       | 76.615.967              | -                  |
| Dobânda la împrumuturile de la companiile<br>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                 | -                  |
| <b>Total</b>                                          | <b>262.578.526</b>               | <b>262.578.526</b>      | <b>-</b>           |
|                                                       |                                  | -                       |                    |
|                                                       | Soldul la 31<br>decembrie 2024   | Termen de exigibilitate |                    |
|                                                       |                                  | sub<br>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<br>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                 | -                  |
| <b>Total</b>                                          | <b>437,424.961</b>               | <b>223,538.661</b>      | <b>213,886,300</b> |

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:**

|                                                    | <b>01, Ianuarie 2024</b> | <b>31, Decembrie 2024</b> |
|----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 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                |
| <br>ArcelorMittal Logistic Belgia                  | <br>1.119                | <br>1.119                 |
| ArcelorMittal Mines Canada                         | 271,404                  | 271,404                   |
| <br>SC Recom SID SA Hunedoara                      | <br>-                    | <br>-                     |
| ARCELORMITTAL POLONIA SA                           | 2.992.730                | -                         |
| ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA SRL             | 14.349                   | 18,362                    |
| ARCELORMITTAL BELVAL&DIFFERDANGE SA                | 135.785                  | 135.785                   |
| <br>CENTRUL DE SERVICII PARTAJATE ARCELOR MITTAL   | <br>109.488              | <br>-                     |
|                                                    | <b>84.168.337</b>        | <b>103.322.155</b>        |
| <br><b>Împrumuturi de la companiile grupului</b>   |                          |                           |
| AM Trezorerie - capital datorat descoperit de cont | 76.615.967               | 35,566,340                |
| AM Olanda - capital datorat                        | -                        | 213,886,300               |
| AM Olanda - dobanda datorata                       | -                        | -                         |
| <br><b>Total datorii</b>                           | <b>76.615.967</b>        | <b>249,452,640</b>        |
|                                                    | <b>160.784.304</b>       | <b>352.774.795</b>        |

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<br/>împrumutului</i> | <i>Valoarea<br/>împrumutului<br/>echivalent<br/>RON</i> | <i>Termen de<br/>plată</i> | <i>Rata<br/>dobânzii</i> |
|------------------|-------------------|---------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| AM<br>Investment | 20.12.2024        | EUR           | 43,000,000                       | 213,886,300                                             | 20.12.2029                 | 3M Euribor<br>+ 1,42%    |
|                  |                   |               |                                  | 213,886,300                                             |                            |                          |

**9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI**

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

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<br>2023 | %          | 31,Decembrie<br>2024 | %          |
|------------------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| <b>Capital social subscris și vărsat</b> | <b>133.721.112</b>   | <b>100</b> | <b>133.721.112</b>   | <b>100</b> |
| 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<br>încheiat<br>31,Decembrie 2023 | Exercitiul financiar<br>încheiat<br>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)                                           |
| <b>Total</b>                   | <b>625.394.782</b>                                    | <b>511,583,777</b>                                    |

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:**

|                                       | <b>Exercitiul<br/>financiar încheiat<br/>31 decembrie<br/>2023</b> | <b>Exercitiul<br/>financiar încheiat<br/>31 decembrie<br/>2024</b> |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 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             | -                                                                  | -                                                                  |
|                                       | <b>461.286.419</b>                                                 | <b>397,561,003</b>                                                 |

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:

|                                   | <b>31 decembrie<br/>2023</b> | <b>31 decembrie<br/>2024</b> |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 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                           |
| <b>Total personal</b>             | <b>586</b>                   | <b>544</b>                   |
| 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                    |
| <b>Total cheltuieli salariale</b> | <b>39.161.847</b>            | <b>43,333,101</b>            |

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

|                                   | <b>Anul s-a încheiat<br/>31 decembrie<br/>2023</b> | <b>Anul s-a încheiat<br/>31 decembrie<br/>2024</b> |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 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                                            |
| <b>Securitatea socială totală</b> | <b>4.573.989</b>                                   | <b>4,745,961</b>                                   |
| 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           |
| <b>Total alte cheltuieli cu personalul</b> | <b>3.890.780</b>  | <b>4,669,447</b>  |
| <b>Total</b>                               | <b>47.626.616</b> | <b>52,748,510</b> |
| <b>Total</b>                               | <b>47.626.616</b> | <b>52,748,510</b> |

**14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE**

| <b>Cheltuieli privind prestatiile externe</b> | <b>Anul încheiat la<br/>31,Decembrie 2023</b> | <b>Anul încheiat la<br/>31,Decembrie<br/>2024</b> |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 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                                        |
| <b>Total</b>                                  | <b>70.598.948</b>                             | <b>67,955,497</b>                                 |

**Alte cheltuieli de exploatare:**

| <b>Alte cheltuieli de exploatare ale<br/>terților</b>   | <b>Suma (ron) Y<br/>2023</b> | <b>Suma (ron) Y<br/>2024</b> |
|---------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Cheltuieli pentru contractul de<br>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                   |
| <b>Total</b>                                            | <b>28.624.806</b>            | <b>30,875,046</b>            |

**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**

|                                       | <b>Sold la 31<br/>Decembrie<br/>2023</b> | <b>Sold la 31<br/>Decembrie<br/>2024</b> |
|---------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Rezultatul net al exercitiului        | 133.721.115                              | 133.721.115                              |
| Numar parti sociale                   | 1.138.644.918                            | 1.138.644.918                            |
| <b>Rezultatul pe actiunea de baza</b> | <b>0,12</b>                              | <b>0,12</b>                              |

**15.3 Alte informații privind achizițiile de la companiile grupului:**

**Achiziții de la companiile grupului:**

|                                                     | <b>Anul încheiat la<br/>31,Decembrie<br/>2023</b> | <b>Anul încheiat la<br/>31,Decembrie<br/>2024</b> |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Companii din grup</b>                            |                                                   |                                                   |
| 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 Organizacja OD | 8.128.313                                         | 7,905,261                                         |
| Arcelor Mittal Sourcing                             | 30.919.959                                        | 30,036,291                                        |
|                                                     | <b>43.808.592</b>                                 | <b>40,442,760</b>                                 |
| <b>Alte servicii</b>                                |                                                   |                                                   |
|                                                     | <b>Decembrie 31,<br/>2023</b>                     | <b>Decembrie 31,<br/>2024</b>                     |
| 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)                                          |
|                                                     | <b>19.322.627</b>                                 | <b>11,010,971</b>                                 |

Notele însoțitoare fac parte integrantă din aceste situații financiare.

#### **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 așteaptă 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

**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 București 201. 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

**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 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.

#### **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**



## ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

### RAPORT DE DEZVOLTARE DURABILĂ NON-FINANCIARĂ 2024

Acest raport prezintă rezultatele și performanțele companiei ArcelorMittal Hunedoara S.A. pentru anul 2024 în ceea ce privește dezvoltarea durabilă și a fost întocmit în concordanță cu actul de implementare a Directivei CSR (Directiva UE 2014/95/UE). Se concentrează pe indicatorii cheie de performanță (KPI) care reflectă cele mai importante probleme de sustenabilitate, precum și pe KPI-urile pe care le folosim pentru a ne gestiona afacerea. Structura și conținutul raportului se bazează pe cerințele legale prevăzute de legislația CSR și se bazează, de asemenea, pe liniile directoare G4.

Prezentare generală a companiei:

ArcelorMittal Hunedoara S.A. a fost înființată în 2003 și are 544 de angajați. Produce țagile rotunde și profile euro prin cuptor cu arc electric cu o instalație de turnare continuă și un laminor. Operăm în mod responsabil în ceea ce privește sănătatea, siguranța și bunăstarea angajaților noștri, a contractorilor și a comunităților în care ne desfășurăm activitatea, prin valorile noastre fundamentale de sustenabilitate, calitate și leadership.

#### 2. Indicatorii cheie de performanță non-financiar

##### A) Condiții de muncă sigure, sănatoase și de calitate pentru angajații noștri

|  |                                              | 2022 | 2023 |
|--|----------------------------------------------|------|------|
|  | Accidente mortale                            | 0    | 0    |
|  | Accidente cu incapacitate temporară de muncă | 0    | 0    |

|                                             |                                                                                                                      |             |      |             |      |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------|-------------|------|
|                                             | Rata frecventei                                                                                                      | 0           |      | 0           |      |
|                                             |                                                                                                                      | 2022        |      | 2023        |      |
|                                             | Numarul si proportia de angajati dupa sex                                                                            | 583         | 100% | 568         | 100% |
|                                             | Barbati                                                                                                              | 452         | 78%  | 435         | 77%  |
|                                             | Femei                                                                                                                | 131         | 22%  | 133         | 23%  |
|                                             | Numarul si proportia de angajati dupa varsta <30 30-50 >50                                                           |             |      |             |      |
|                                             | <30                                                                                                                  | 17          | 3%   | 31          | 5%   |
|                                             | 30-50                                                                                                                | 170         | 29%  | 142         | 25%  |
|                                             | >50                                                                                                                  | 396         | 68%  | 395         | 70%  |
|                                             | Numarul si proportia de angajati dupa nationalitate                                                                  |             |      |             |      |
|                                             | Romana                                                                                                               | 580         | 99%  | 563         | 99%  |
|                                             | Indiana                                                                                                              | 3           | 1%   | 5           | 1%   |
|                                             | Numarul total de ore de instruire acordate angajatilor proprii, angajatilor temporari si subcontractorilor           | 4044        |      | 3188        |      |
|                                             | Numaru de angajati recrutati in timpul anului                                                                        | 69          |      | 99          |      |
|                                             | Numarul de instruire acordate tuturor angajatilor                                                                    | 9           |      | 16          |      |
|                                             | Procentul de angajati acoperit prin contract colectiv de munca                                                       | 100%        |      | 100%        |      |
|                                             | Numarul si procentul de angajati care au avut concediu parental, dupa sex                                            | 2           |      | 1           |      |
|                                             | Barbati                                                                                                              | 1           | 50%  | 1           | 100% |
|                                             | Femei                                                                                                                | 1           | 50%  |             | 0%   |
|                                             | Numarul si procentul de angajati care au plecat din firma in anul urmator revenirii din concediul parental, dupa sex |             |      |             |      |
|                                             | Barbati                                                                                                              |             |      |             |      |
|                                             | Femei                                                                                                                |             |      |             |      |
|                                             | % zile lucratoare pierdute datorita tulburarilor sociale                                                             |             |      |             |      |
|                                             |                                                                                                                      |             |      |             |      |
| B) Produse care creează produse sustenabile |                                                                                                                      |             |      |             |      |
|                                             | Cheltuieli cu cercetarea și dezvoltarea                                                                              | RON 339,860 | 2022 | RON 398,213 | 2023 |



**C) Utilizarea eficientă a resurselor și rate mari de reciclare a deșeurilor**

|  |                                                                                                                                                                             |         |         |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
|  | Tone de materiale utilizate în procesul de producție (fier vechi, anvelope uzate, var, etc.)                                                                                | 272.198 | 189,860 |
|  | Canitatea de deșeuri tehnologice (zgură neagră, calamină, etc.) din totalul producției de oțel, care a fost supusă unui proces de recuperare și nu unui proces de eliminare | 44.542  | 20,241  |
|  | Procentul de materiale reciclate din producția de oțel lichid                                                                                                               | 78,00%  | 76.5%   |

**D) Utilizator responsabil al aerului, pământului și apei**

|                                                                               | 2022       | 2023   |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|--------|
| Emisii de praf (g / tona de oțel lichid)                                      | 1,64       | 1.11   |
| Emisii de oxizi de azot (g / tona de oțel lichid)                             | 39,71      | 29.99  |
| Emisii de oxizi de sulf (g / tona de oțel lichid)                             | 19,12      | 8.47   |
| Captare de apă (m3 / tona de oțel lichid)                                     | 117,00     | 134.17 |
| Apă de suprafață (m3 / tona de oțel lichid)                                   | 105,38     | 129.31 |
| Apă evacuată (m3 / tona de oțel lichid)                                       | 150,12     | 144.61 |
| Amenzi primite pentru nerespectarea legislației și a reglementărilor de mediu | RON 27,500 | 0      |
|                                                                               | 2022       | 2023   |

**E) Utilizator responsabil de energie care ajută la crearea unui viitor cu emisii reduse de carbon**

|  |                                                                     |        |        |
|--|---------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|  | Consum de energie (Megajoule / tona de oțel lichid                  | 7.828  | 7,551  |
|  | Emisii de CO2 pe tona de oțel lichid (kg CO2 / tona de oțel lichid) | 254    | 242    |
|  | Emisii directe (tone de CO2)                                        | 48.709 | 31,917 |
|  | Energie verde achiziționată -30%-incepand cu 01.06.2023 (MWh)       |        | 25.098 |

|  |                                                                          |               |               |
|--|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|  | Energie reactivă compensată (MVarh)                                      | 72.938        | 49.321        |
|  | Valoarea cheltuielilor operationale cheltuita pentru protejarea mediului | RON 1.331.797 | RON 1.307.117 |
|  | Valoarea investitiilor cheltuite pentru protejarea mediului              | RON 1.456.125 | RON 918.000   |
|  | Instalații certificate conform ISO 14001                                 | Full unit     | Full unit     |
|  | ISO 50001 certified facilities                                           | Full unit     | Full unit     |

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

|                                                                                          |                                                                                                         | 2022                  | 2023                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>F) Lanțuri de aprovizionare în care clienții noștri au încredere</b>                  |                                                                                                         |                       |                       |
|                                                                                          | ENEL, pentru furnizarea energiei electrice                                                              | RON 194.928.635       | RON 2.419.353         |
|                                                                                          | Electricity Transenergo                                                                                 |                       | RON 143.830.435       |
|                                                                                          | OMV Petrom, pentru furnizarea gazelor naturale                                                          | RON 59.830.319        | RON 41.049.020        |
| <b>G) Membru activ și bine primit în comunicate</b>                                      |                                                                                                         |                       |                       |
|                                                                                          | Sponsorizare ArcelorMittal                                                                              | RON 103.000           | RON 235.883           |
|                                                                                          |                                                                                                         | 2022                  | 2023                  |
| <b>H) Contribuția noastră în cadrul societății (măsurată, împărțită și cuantificată)</b> |                                                                                                         |                       |                       |
|                                                                                          | TVA total pentru furnizorii și prestatorii noștri de servicii din România, aferent serviciilor acestora | RON 67.786.215        | RON 72.513.853        |
|                                                                                          | <b>Contributia angajatorului pentru angajatii ArcelorMittal in Romania</b>                              | <b>RON 17,144,087</b> | <b>RON 20.442.517</b> |
|                                                                                          | Taxe pentru salarii                                                                                     | RON 2.141.305         | RON 2.881.348         |
|                                                                                          | Fond de pensionare angajati                                                                             | RON 7.918.111         | RON 9.902.165         |
|                                                                                          | Fond de sanatate angajati                                                                               | RON 3.619.820         | RON 3.859.709         |
|                                                                                          | Contributia pentru asigurarea de munca                                                                  | RON 681.575           | RON 881.143           |
|                                                                                          | Fond de pensionare companie                                                                             | RON 2.374.941         | RON 2.439.367         |
|                                                                                          | Fond pentru incapacitate de munca                                                                       | RON 408.335           | RON 478.785           |
|                                                                                          | <b>TVA</b>                                                                                              | <b>RON 23.472.212</b> | <b>RON 24.039.871</b> |



|                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                           | TVA de plătit                                                                                                                                                                                                                                     | RON 3.251.881  | RON 2.475.334  |
|                                                                           | TVA de primit                                                                                                                                                                                                                                     | RON 20.220.331 | RON 21.564.537 |
| <b>I) Asigurarea unei guvernante transparente</b>                         |                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>2022</b>    | <b>2023</b>    |
|                                                                           | Numărul de reclamații primite la departamentul de audit intern.                                                                                                                                                                                   |                |                |
|                                                                           | Aceste reclamații se referă la deficiențele interne identificate de angajații ale căror sarcini de serviciu includ descoperirea eventualelor deficiențe, în scopul de a menține reputația de onestitate și integritate a companiei ArcelorMittal. | 0              |                |
|                                                                           | Procentul angajaților care cunosc Codul de Conduită în Afaceri, fiind instruiți în acest sens                                                                                                                                                     | 99,90%         | 99,90%         |
|                                                                           | Procentul angajaților care cunosc Drepturile Omului, fiind instruiți în acest sens                                                                                                                                                                | 99,90%         | 99,90%         |
| <b>J) Respectarea drepturilor omului, combaterea corupției și a mitei</b> |                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                |
|                                                                           | Numarul incidentelor de discriminare                                                                                                                                                                                                              | 0              | 0              |
|                                                                           | Numarul cazurilor confirmate de corupție                                                                                                                                                                                                          | 0              | 0              |

## 1. Sănătate și siguranță în muncă

Obiectivul principal al Companiei este de a oferi angajaților și prestatorilor noștri un mediu de lucru în care să își poată îndeplini sarcinile în deplină siguranță. Obiectivul „Zero Accidente” este o parte integrantă a culturii noastre corporative și este o problemă zilnică pentru echipele și managementul nostru. Managementul siguranței se bazează pe diferiți piloni pe care construim o cultură internă puternică:

- Organizarea siguranței
- Controlul performanței, standarde și proceduri
- Programe de conștientizare, formare și mobilizare colectivă

Grupul nostru a formulat un program de sănătate și siguranță pe 11 ani – numit „Programul TCT – D”, care a fost implementat în trei faze. Prima fază a fost implementată în 2018. A doua fază a început în 2019 și s-a concentrat pe participarea activă, de la



„eu” la „noi”, pentru a ajunge la stadiul de „interdependență” al curbei Bradley pe baza unei abordări colective. TCT - D - care urmărește atenuarea punctelor slabe observate și generarea progresului de maturitate. În 2024 au fost finalizate 6534 de ore de formare pentru Programul TCT - D.

În 2024, Compania a continuat „Proiectul Foreman” - concentrat pe activitatea maștrilor - pentru a crește gradul de conștientizare a echipei în materie de siguranță și pentru a implementa o schimbare a culturii de siguranță în atelier.

În 2024, Compania a continuat „Programul DDS+” în colaborare cu „Dupont Sustainable Solutions pentru a atinge Tinta: Zero Accidente. Valul 1 a fost finalizat în Oțelărie, iar Valul 2 a început în Laminor.

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

Cu toate acestea, AM Hunedoara a reușit să mențină zero decese și zero frecvență în 2024.

## 2. Probleme de mediu

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

Problema deșeurilor este abordată în trei moduri diferite: prevenire, reciclare și eliminare. Aproximativ 61% din deșeurile noastre operaționale (produse secundare) sunt reutilizate. Dintre cele 201 kg de deșeurii generate per tonă de oțel produsă (tCS: tonă de oțel brut), zgura neagră (zgura de cuptor cu arc electric, 193 kg/tCS) reprezintă cea mai mare parte, alături de tunderul de la laminare (8 kg/tCS). Zgura neagră este folosită pentru construcția drumurilor, iar tunderul este predat firmelor specializate, în conformitate cu legislația în domeniu.

## Reciclarea deșeurilor

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

Obiectivele de mediu conform directivelor UE și Planului de acțiune pus în aplicare pentru a se conforma:



| Nr.crt                                                                  | ACTION                                                                                                                                                                                | FACILITY                                    | YEAR | STATUS | REMARKS                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------|--------|------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Mitigation/adaptation climate change</b>                          |                                                                                                                                                                                       |                                             |      |        |                                                                  |
| 1.1                                                                     | To reduce administrative electricity consumption - replacing perimeter lighting with LED in sections                                                                                  | Scrap Yard<br>Rolling Mill<br>Energetic Dep | 2021 | ● 100% | Investment of 102k ron                                           |
| 1.2                                                                     | Efficient electric arc adjustment, plotter switch revision Frabo 105MVA and energy consumption optimization by adjusting the exhaust flaps.                                           | Steel Plant                                 | 2021 | ● 100% | Investment of 308k ron                                           |
| 1.3                                                                     | Natural gas differential measurement system;<br>Prevent heat leaks in Rolling Mill                                                                                                    | Rolling mill                                | 2021 | ● 100% | Investment of 79k ron                                            |
| 1.4                                                                     | Steel post combustion camber                                                                                                                                                          | Steel Plant                                 | 2021 | ● 100% | Investment of 490k ron                                           |
| 1.5                                                                     | Height increase EAF capacity                                                                                                                                                          | Steel Plant                                 | 2021 | ● 100% | Investment of 1225k ron                                          |
| 1.6                                                                     | Improved metal load mix (with higher density and higher Fe percentage)                                                                                                                | Scrap Yard                                  | 2023 | ● 100% | Investment of 1610k Eur                                          |
| 1.7                                                                     | Purchase of electricity from renewable sources in percentage of 30% of the quantity consumed - proved with GO                                                                         | Steel Plant                                 | 2023 | ● 100% | Price negotiation                                                |
| 1.8                                                                     | Sterile separation (cleaning machine) from purchased scrap metal - relevant variable for the performance indicator of EAF                                                             | Scrap Yard                                  | 2023 | ● 100% | Investment of 547k Eur                                           |
| 1.9                                                                     | Scrap BALING MACHINE (density increase) - relevant variable for the performance indicator of EAF                                                                                      | Scrap Yard                                  | 2023 | ● 100% | Investment of 547k Eur                                           |
| 1.10                                                                    | Purchase of two scrap basket with an increased capacity of 65 tons - the number of loads is reduced (electricity consumption - relevant variable for the performance indicator of EAF | Steel Plant                                 | 2023 | ● 100% | Investment of 200k Eur                                           |
| 1.11                                                                    | Purchase of electricity from renewable sources in percentage of 30% of the quantity consumed - proved with GO                                                                         | Steel Plant                                 | 2024 | ● 100% | Price negotiation                                                |
| 1.12                                                                    | Additional thermal insulation of the exhaust door of the reheating furnace of the Profile rolling mill                                                                                | Rolling mill                                | 2024 | ● 100% | Investment of 5k ron                                             |
| 1.13                                                                    | Project part I implementation of two crystallizers (F1 and F2) for bloom 250x300                                                                                                      | Steel Plant &<br>Rolling mill               | 2024 | ● 100% | Investment of 490k ron                                           |
| 1.14                                                                    | Installing a self-cleaning filter                                                                                                                                                     | Steel Plant                                 | 2024 | ● 100% | Investment of 35k ron                                            |
| <b>2. Sustainable use and protection of water and marine resources:</b> |                                                                                                                                                                                       |                                             |      |        |                                                                  |
| 2.1                                                                     | Water filter with self-cleaning                                                                                                                                                       |                                             | 2022 | ● 100% | 286k ron /Water recirculation used water                         |
| 2.2                                                                     | Water pipe repair                                                                                                                                                                     |                                             | 2023 | ● 100% | 75k Eur /Controlled water management                             |
| 2.3                                                                     | Flow meter change to discharged domestic water                                                                                                                                        |                                             | 2024 | ● 100% | 2k Eur /Controlled water management                              |
| <b>3. Transition to a circular economy:</b>                             |                                                                                                                                                                                       |                                             |      |        |                                                                  |
| 3.1                                                                     | Span                                                                                                                                                                                  | Steel Plant                                 | 2024 | ● 100% | Internal use                                                     |
| 3.2                                                                     | Reject material                                                                                                                                                                       | Steel Plant                                 | 2024 | ● 100% | Internal use                                                     |
| 3.3                                                                     | Skull                                                                                                                                                                                 | Steel Plant                                 | 2024 | ● 100% | Internal use                                                     |
| 3.4                                                                     | Mill scale                                                                                                                                                                            | Rolling Mill                                | 2024 | ● 61%  | sold for the production of counterweights for washing machines   |
| <b>4. Pollution prevention and control:</b>                             |                                                                                                                                                                                       |                                             |      |        |                                                                  |
| 4.1                                                                     | Remote control crane                                                                                                                                                                  | Steel plant                                 | 2022 | ● 100% | 99k ron / reduction charging time and reduce emissions           |
| 4.2                                                                     | Hydraulic station                                                                                                                                                                     | Rolling mill                                | 2022 | ● 100% | 256k ron/ reducing the risk of accidental oil pollution          |
| 4.3                                                                     | Repair of refractory insulation of laminar propulsion furnace                                                                                                                         | Rolling mill                                | 2022 | ● 100% | 100k ron/ reduction of natural gas consumption and CO2 emissions |
| 4.4                                                                     | EAF Canopy                                                                                                                                                                            | Steel plant                                 | 2022 | ● 20%  | Actual investment 100k Euro                                      |
| 4.5                                                                     | EAF Canopy                                                                                                                                                                            | Steel plant                                 | 2023 | ● 35%  | Actual investment 350k Euro                                      |
| 4.6                                                                     | EAF Canopy                                                                                                                                                                            | Steel plant                                 | 2024 | ● 20%  | Actual investment 838k Euro                                      |
| 4.7                                                                     | Replacing EAF roof                                                                                                                                                                    | Steel plant                                 | 2024 | ● 20%  | 63k ron/ ion and control diffusion emissions                     |
| <b>5. Protection and restoration of biodiversity and ecosystems:</b>    |                                                                                                                                                                                       |                                             |      |        |                                                                  |
| 5.1                                                                     | Unclogging and cleaning of the Petac river bed                                                                                                                                        | AMH                                         | 2021 | ● 100% | Internal resources                                               |



### 3. Probleme sociale

Acest capitol descrie modul în care abordăm impactul asupra problemelor sociale care rezultă din relațiile și activitățile noastre de afaceri. Capitolul constă în trei tipuri de probleme sociale – incluziune socială, politici responsabile de consum/vânzări și confidențialitatea datelor – care descrie conceptele noastre, precum și realizările și obiectivele noastre în fiecare dintre aceste domenii. Care specifică: Angajații ArcelorMittal nu trebuie să urmărească, nici prin acțiunile sau declarațiile lor, să inducă în eroare piața.

#### CONCEPTE DE CONFIDENȚIALITATE A DATELOR

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

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

Confidențialitatea este un pilon important pentru noi. Tratăm riscurile legate de confidențialitate în mod responsabil și ne asigurăm că măsurăm, monitorizăm și remediam riscurile din activitatea noastră de bază. Aplicăm Standardul ArcelorMittal de protecție a datelor și confidențialitate care definește principii și reguli clare pentru colectarea și prelucrarea datelor cu caracter personal.

#### 4. Probleme de Drepturile Omului

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

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

## 5. Probleme cu angajații

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

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

În 2024, ne-am schimbat politica și sistemul de remunerare, care vine cu o nouă abordare mai aproape de performanță, și am crescut numărul de angajați care au un bonus anual.

De asemenea, sprijinim angajații cu ajutor pentru diversele probleme cu care se confruntă în viața lor. Am introdus un nou program „Uși deschise” în care angajații sunt invitați să discute problemele personale direct cu șefii lor, astfel încât să îi putem ajuta mai bine și să fim mai aproape de ei.

## 6. Conformitate / Anticorupție și mită

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

Compania a adoptat în ultimii ani Politicile, Procedurile și Orientările de Conformitate ale Grupului ArcelorMittal, inclusiv, printre altele, Codul de Conduită în Afaceri, Regulile Antitrust, Dealingul Privat, Procedura Anticorupție, Politica pentru Drepturile



Omului, Orientările privind Sancțiunile Economice, Conflictul de Interese, Protecția Datelor, care includ o serie de reguli obligatorii pentru managementul și interesul angajaților și integrității pieței companiei.

Procesăm în mod regulat aceste politici pentru toți angajații noștri, oferindu-le formare continuă, îndrumare și educație, astfel încât toți angajații să fie pregătiți să detecteze și să reacționeze în conformitate cu regulile de grup adoptate de noi.

## 7. Control intern și management al riscurilor

### Control intern

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

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

Controlul intern în cadrul Companiei verifică:

- Respectarea reglementarilor românești
- Urmărirea deciziilor de management
- Bună funcționare a activității interne
- Utilizarea eficientă a resurselor
- Prevenirea și controlul neatingerii obiectivelor stabilite
- Supravegherea contabilității de gestiune și a rezultatelor financiare ale entității.

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

## Managementul riscurilor

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

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

Director General

Mirzac Silviu Manolache



Director Financiar

Dasgupta Amit

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Dasgupta Amit, the Financial Director.



# RAPORT ANUAL ÎN TEMEIUL ART. 125 ȘI 126 ASF Regulamentul nr. 5/2018

**An financiar: 2024**

**Data raportului: 27.03.2025**

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

**Adresa:** Hunedoara Soseaua Hunedoara Santuhalm, Nr.4

**Telefon / Fax:** 0254711648

**Cod unic de înregistrare:** RO 2126855

**Numar de Înregistrare la Oficiul Registrului Comertului J20/41/1991**

**Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise :** BVB AeRO.

**Capitalul social subscris și vărsat:** 19.856.622,8 lei

**Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de Societate:** actiuni nominative, ordinare emise in forma dematerializata

## 1. ANALIZA ACTIVITATII COMERCIALE A SOCIETATII

### a). Descrierea activității de bază a societății comerciale

SC ArcelorMittal Hunedoara SA ("Compania") este o companie românească a cărei activitate principală este producția de metale feroase sub formă primară și sub formă de aliaje ferologice. (Cod CAEN 2410)

### b). Informații privind înființarea companiei.

Compania a fost înființată în 1991.

În 2003, majoritatea acțiunilor companiei au fost achiziționate de ArcelorMittal Holdings AG (cunoscută anterior sub numele de LNM Holdings NV și LNM Holdings AG Mittal Steel Holdings AG) în temeiul contractului de privatizare nr. 49 / 28.10.2003 încheiat cu Autoritatea pentru Privatizarea și Administrarea Proprietății Statului ("AVAS"), cunoscută în prezent sub denumirea de Autoritatea pentru Administrarea Activelor de Stat ("AAAS").

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

### c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări majore a Companiei în cursul exercițiului financiar.

Nu a existat nicio fuziune sau reorganizare în timpul anului.

**d). Descrierea achiziționării și/sau cedării mijloacelor fixe:**

- Mijloace fixe – 18.701.157 RON

Compania a cheltuit o sumă de 18.701.157 RON pentru investiții în 2024. Printre acestea, se numără canopy EAF, roboții Piccardi, matrițele, cilindrii și altele. Aceste investiții au vizat creșterea performanței și eficienței producției și pentru a asigura fiabilitatea fabricii de oțel și a laminoarelor..

**e). Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității Companiei.**

**1.1.1 Elemente de evaluare generală:**

**a). Profitul**

În anul financiar 2024, Compania a realizat o pierdere neta de 111.541.173 RON

**b) Cifra de afaceri**

În 2023 compania a realizat o cifră de afaceri de 625.394.782 lei

|                     | MT/an   |         |         |
|---------------------|---------|---------|---------|
|                     | 2022    | 2023    | 2024    |
| VÂNZĂRI TOTALE (MT) | 126.971 | 159.321 | 140.175 |

**c) Exportul**

Vânzările la export ale companiei au scăzut cu 9% față de anul trecut, datorită concentrării mai mari asupra volumelor interne.

**d) Costuri**

Pentru anul 2024, SC ArcelorMittal Hunedoara SA a realizat un cost total de fabricație de 567.978.191 lei, din care costul variabil este de 468.645.467 lei, iar costul fix și celălalt cost este de 99.332.724 lei.

Structura variabilă a costurilor este:

| Nume                         | Procent |
|------------------------------|---------|
| Materii prime și consumabile | 71%     |
| Electricitate și utilități   | 25%     |
| Alte costuri variabile       | 4%      |

Structura costurilor fixe:

| Nume                        | Procent |
|-----------------------------|---------|
| Salariu                     | 52%     |
| Reparațiile și altele costă | 48%     |



**e) Procentul cotelor de piață**

Compania deservea 55% din piața Secțiunilor și 10% din piața Taglelor din România.

**f). Lichiditate (disponibilă în cont etc.)**

În 2024, SC ArcelorMittal Hunedoara S.A. a avut un sold de numerar în valoare de 105.948.706 lei, față de 4.560.155 lei din 2023. Cu toate acestea, odată cu injectarea de numerar din majorarea capitalului social și alte venituri, poziția generală de lichiditate s-a îmbunătățit semnificativ față de anul trecut.

**1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al Societății**

SC ArcelorMittal Hunedoara SA, în anul 2024, a tagle și europrofile de 140.175 tone de produse finite în valoare de 511.509.511 lei. Pe lângă aceste activități, societatea a avut "Alte vânzări" reprezentând vânzări de produse secundare, precum și alte venituri etc., în cursul anului care au avut o valoare de 25.036.262 lei

**Principalele piețe pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție;**

Principală piața pentru bucăți de lemn este în România, iar pentru secțiuni majoritatea sunt în segmentul de export.

Pe piața internă, taglele sunt vândute unei companii din grup, iar profilele sunt vândute direct distribuitorilor de oțel.

Mixul de produse de pe piața externă reprezintă Europrofile și Cornier. Principalele piețe de export au fost Bulgaria, Ungaria, Italia și alte piețe europene.

**a) ponderea veniturilor din fiecare produs sau servicii în cifra de afaceri totală a Companiei în ultimii trei ani;**

| Produse și/sau Servicii | Anul 2022         |                    | Anul 2023         |                    | Anul 2024         |                    |
|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                         | % Venituri totale | % Cifra de afaceri | % Venituri totale | % Cifra de afaceri | % Venituri totale | % Cifra de afaceri |
| Prefabricate            | 10.80             | 10.93              | 4.83              | 5.67               | 12.02             | 12.65              |
| Secțiuni                | 84.39             | 85.45              | 75.11             | 88.01              | 82.62             | 86.92              |
| Alții                   | 4.81              | 3.62               | 20.06             | 6.32               | 5.36              | 0.43               |

**b) Produsele noi planificate a fi fabricate și stadiul de dezvoltare al produselor menționate:**

Compania este în continuă dezvoltare de diferite grade în profile și semifabricate.

**1.1.3. Evaluarea activității de achiziție tehnică și materială.**

Cea mai importantă activitate de achiziție pentru companie este achiziția de fier vechi, reprezentând aproximativ 49% din costul total.

Defalcarea achizițiilor de fier vechi este după cum urmează:

- Furnizori din România: 90%
- Furnizori externi: 10%.

Cerințele stabilite de companie cu privire la materiile prime sunt complexe și necesită o selecție prudentă a furnizorilor.

Clauzele contractuale care se aplică achiziționării materialelor sunt rezultatul tranzacțiilor negociate pe baza principiului "deplinei concurențe", adică tranzacții la prețuri competitive și comparabile cu prețul relevant al pieței pentru produse și servicii similare, luând în considerare toți factorii relevanți care influențează decizia, printre care următoarele elemente: capacitatea tehnică a furnizorului de a livra produsul necesar și cerințele specifice; angajamentele de livrare necesare, termenele de plată etc.

Gestionarea stocurilor joacă un rol vital în achiziții. Politica companiei privind stocurile este de a asigura un stoc de siguranță care să asigure materialele necesare pentru o perioadă rezonabilă de funcționare, indiferent de eventualele probleme care pot apărea cu furnizorii sau transportul marfurilor.

#### 1.1.4. Evaluarea activității de vânzări

##### a) Descrierea evoluției vânzătorilor pieței interne și externe și a previziunilor pe termen mediu și lung

În 2024, compania a vândut atât pe piața internă, cât și pe cea externă o cantitate totală de 140kt față de 159 kt în 2023.

| Piață  | 2022                       |      | 2023                       |      | 2024                       |      |
|--------|----------------------------|------|----------------------------|------|----------------------------|------|
|        | Cifra de afaceri (Mln ron) | %    | Cifra de afaceri (Mln ron) | %    | Cifra de afaceri (Mln ron) | %    |
| Intern | 253,512                    | 39%  | 221,168                    | 35%  | 204.970                    | 40%  |
| Export | 398,290                    | 61%  | 404,226                    | 65%  | 303.614                    | 60%  |
| Total  | 651,802                    | 100% | 625,394                    | 100% | 511.584                    | 100% |

Pentru 2025 compania își propune să atingă volume de 160kt. Având în vedere diverși factori geopolitici și situația economică de pe piața mondială, care continuă să aibă efect asupra activității companiei, volumele de vânzări pe termen scurt și lung nu pot fi estimate cu precizie. Cu toate acestea, Compania anticipează că acestea vor fi menținute la nivelul bugetat pentru anul 2025.

##### c) Situația concurențială în domeniul de activitate al Companiei, cota de piață a produselor Companiei și principalii concurenți

Din punct de vedere al categoriei de produse, situația concurențială este următoarea:

- Piața Europrofiles

Pe piața profilelor, compania acoperă 55% din piața profilelor din gamele sale, cea mai mare concurență venind de la KARDEMIR, KOCER, OZKAN, CELSA, BELTRAME. Importurile reprezintă 45% în acest segment

- Piața țagelor

Compania produce țagle rotunde care sunt utilizate pentru producția de țevi. Principalii competitori interni au rămas TKM Reșița și Tenaris Călărași. Cota de piață a acestui produs este de aproximativ 10%.

**c) Descrierea oricarei dependente importante a Societatii de un client sau grup de clienti:**

Portofoliul de produse al companiei este complet echilibrat între țagle și secțiuni. Mai mult, pe piața secțiunilor piața noastră este, de asemenea, distribuită într-un mod echilibrat.

**1.1.5. Evoluția aspectelor privind angajații companiei:**

**a) Numărul și nivelul de calificare a angajaților Companiei, precum și afilierea sindicală a forței de muncă**

Personalul existent în ArcelorMittal Hunedoara SA, la 31 decembrie 2024, era de 544 angajați, numărul mediu la sfârșitul anului 2023 era de 586 angajați.

Nivelul calificărilor angajaților companiei este prezentat în tabelul de mai jos:

| CALIFICĂRI EDUCATIONALE       | NUMĂRUL DE PERSOANE | PROCENT |
|-------------------------------|---------------------|---------|
| Clasa elementară (până la 10) | 7                   | 1%      |
| Grad profesional              | 172                 | 32%     |
| Liceu                         | 210                 | 39%     |
| Grad tehnic                   | 1                   | 0%      |
| Gradul de maestru             | 28                  | 5%      |
| Absolvire                     | 13                  | 2%      |
| Universitate                  | 113                 | 21%     |

Compania a implementat un program de dezvoltare folosind formatori interni sau furnizori autorizați, prin care s-a asigurat perfecționarea profesională a angajaților:

- cursuri de calificare pentru: macaralei; Sudori
- cursuri de dezvoltare a instruirii pe teme specializate, workshop-uri, conferințe și simpozioane în diferite domenii aplicabile în cadrul companiei

În cadrul companiei există un singur sindicat, Sindicatul Siderurgistilor cu 193 de membri.



**b) Descrierea relațiilor dintre manageri și angajați și a oricăror elemente conflictuale care caracterizează aceste relații.**

Relațiile industriale ale companiei au rămas cordiale și pașnice pe tot parcursul anului. Compania nu a pierdut nicio zi de muncă pe site-ul Companiei din cauza tulburărilor sociale. Compania oferă un mediu de lucru pozitiv și oportunități egale tuturor angajaților săi.

**1.1.6. Evaluarea aspectelor privind impactul activității principale a Societății asupra mediului**

Societatea funcționează conform Autorizației de mediu nr.2/02.07.2015, valabilă până în anul 2025 și este în conformitate cu Legea nr.278/2013 privind emisiile industriale.

Compania nu este implicată în niciun litigiu privind încălcarea legislației de mediu

**1.1.7. Evaluare, cercetare și dezvoltare**

Compania profită de cercetarea și dezvoltarea grupului și dezvoltă diverse modele în laminor.

**1.1.8. Evaluarea activității de administrare a riscurilor desfășurată de Societate:**

***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. Datorită compunerii soldului tranzacțiilor în lei și valută, un astfel de risc valutar a fost evitat.

***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, aceasta a fost afectată nefavorabil 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 avansuri, acestea sunt acoperite de garanții bancare și acreditive. Toate acestea minimizează riscul de credit pentru Companie.

***Riscul de lichiditate***

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



Societatea monitorizeaza permanent situatia capitalului de lucru si asigura colectarea sau rotatia stocurilor in timp util in vederea indeplinirii la timp a obligatiilor de plata.

### ***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 de lichiditate și fluxul de numerar:***

Indicatorii normali pentru lichiditate, cum ar fi numerarul, capitalul circulant și ratele de îndatorare, nu prezintă niciun semn de non-lichiditate.

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

**a) Prezentarea și analiza tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine care afectează sau ar putea afecta lichiditatea Companiei comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent.**

Pe parcursul anului, din cauza prețurilor ridicate la energie electrică, societatea trebuie să intrerupa în mod continuu fluxul producției, ceea ce a afectat negativ volumul și operațiunile. Modul de operare stop-go a afectat consumul de energie, consumabile și alte efecte negative asupra eficienței producției. În plus, scăderea prețurilor de vânzare și creșterea prețurilor intrărilor, Compania s-a confruntat cu o strângere profundă a prețurilor care a afectat rezultatele operaționale.

**b) Prezentarea și analiza efectelor cheltuielilor de capital, a poziției financiare curente sau anticipate a Societatii comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.**

Compania a cheltuit o sumă de 18.701.157 lei pentru investiții 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 Otelariei și a Laminorului

**c) Prezentarea și analiza evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitățile de bază.**

Pe parcursul anului, din cauza prețurilor ridicate la energie electrică, societatea trebuie să intrerupa în mod continuu fluxul producției, ceea ce a afectat negativ volumul și operațiunile. Modul de operare stop-go a afectat consumul de energie, consumabile și alte efecte negative asupra eficienței producției. În plus, scăderea prețurilor de vânzare și creșterea prețurilor intrărilor, Compania s-a confruntat cu o strângere profundă a prețurilor care a afectat rezultatele operaționale.

## **2. Imobilizările corporale ale Societății**

### **2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor facilități de producție deținute de Companie**

ArcelorMittal Hunedoara SA isi desfasoara activitatea de productie pe un amplasament situat la marginea orasului Hunedoara, cursul inferior al raului Cerna, de-a lungul drumului DN 68, pe o suprafata de 3.335.083,41 mp, la care se adauga alte terenuri proprietate masurand aproximativ 285.805,77 mp

#### **Capacitatea de productie :**

Compania are următoarele capacități de producție:

| Produse                   | Capacitate<br>MT/an |
|---------------------------|---------------------|
| Oțel lichid               | 500.000             |
| Bloom + Bucati<br>de lemn | 450.000             |
| Laminorul                 | 400.000             |

### **2.2. Rata de depreciere a proprietatilor Companiei:**

Deprecierea imobilizărilor corporale în aproximativ 16,1%

### **2.3. Dreptul de proprietate asupra activelor**

Toate activele înregistrate în registrele Companiei sunt deținute integral și înregistrate pe numele Companiei. Nu există indicii privind potențiale probleme legate de proprietatea Companiei asupra activelor sale.

## **3. Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise de Societate:**

### **3.1 Pietele din Romania si din alte tari in care sunt tranzactionate valorile mobiliare ale Societatii:**

Valorile mobiliare emise de Companie sunt tranzacționate doar la BVB, AeRO.  
Simbolul acțiunilor companiei este: SIDG

### **3.2. Politica de dividende**

Societatea nu a distribuit dividende în ultimii trei ani, din cauza pierderilor înregistrate în situațiile financiare, precum și a pierderilor acumulate din anii precedenți.

### **3.3.Detalii privind achiziționarea de acțiuni proprii**

Nu se aplică.

### **3.4. Acțiuni deținute de filială**

Nu se aplica

### 3.5. Emiterea de obligațiuni sau alte titluri de valori mobiliare

Compania nu a emis obligațiuni până la data prezentului raport.

## 4. Managementul companiei

### 4.1. Consiliul Director

#### 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. În 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, un număr total de 13 ședințe ale Consiliului au avut loc 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.

- b) Orice înțelegere, înțelegere sau relație de familie între director și o altă persoană în urma căreia persoana respectivă a fost numită director.

- Nu se aplică.

- c) Participarea administratorilor la capitalul social al Societății

- Nu se aplică.

- d) Lista persoanelor afiliate Societății:

- Niciunul

### 4.2 Conducerea executivă a companiei:

- a) Lista conducerii executive a Societății este prezentată mai jos:

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

Director General – Mirzac Silviu Manolache  
Manager financiar – Amit Dasgupta  
Manager Otellerie – Nithes Shanker  
Manager Laminoror – Adrian Soie  
Manager de achiziții – Gabriela Arin  
Manager Investiții & Servicii – Adrian Toma  
Manager Resurse Umane – Mihaela Crăciun  
Director de vânzări – Ansari Shakeel  
Manager Siguranță – Florin Nedelcu

Salariul directorului general este conform acordului cu compania.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoană și o altă persoană, deoarece acea persoană a fost numită membru al conducerii executive;

Nu se aplică

c) Participarea directorilor executivi la capitalul companiei

Nu se aplică

**4.3. Litigii sau proceduri administrative in care persoanele mentionate la punctele 4.1. si 4.2. au fost implicate in ultimii 5 ani de activitate cu emitentul sau cei legati de capacitatea persoanelor respective de a-si indeplini atributiile in cadrul Societatii:**

Nu se aplică

**Director General**

**Mirzac Silviu Manolache**



**Director Financiar**

**Amit Dasgupta**





## 5. CONTURILE ANUALE

### BILANT (Neconsolidat) – ARCELORMITTAL HUNEDOARA

| <b>A.</b>                                            | <b>Nu</b>  | <b>31 decembrie</b> | <b>31 decembrie</b> | <b>31 decembrie</b> |
|------------------------------------------------------|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                      | <b>rd.</b> | <b>2022</b>         | <b>2023</b>         | <b>2024</b>         |
| <b>A. ACTIVE FIXE</b>                                |            |                     |                     |                     |
| <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>                    |            |                     |                     |                     |
| 1. Concesiuni, brevete și drepturi similare          | 03         | 467,514             | 415.036             | 755.045             |
| <b>TOTAL (rândul03)</b>                              | 06         | 467,514             | 415.036             | 755.045             |
| <b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>                     |            |                     |                     |                     |
| 1. Terenuri și clădiri                               | 07         | 51.302.691          | 87.926.832          | 83.839.354          |
| 2. Instalații tehnice și utilaje                     | 08         | 173.009.853         | 304.475.299         | 304.151.294         |
| 4. Progrese și lucrări în curs                       | 10         | 12.108.162          | 10.204.577          | 10.888.778          |
| <b>II.</b>                                           |            |                     |                     |                     |
| <b>III. TOTAL (RD. 07 PÂNĂ LA 10)</b>                | 11         | 236.420.706         | 402.606.708         | 400.070.614         |
| <b>III. ACTIVE FINANCIARE</b>                        |            |                     |                     |                     |
| 1. Investiții deținute în societățile grupului       | 12         |                     |                     |                     |
| 2. Alte creanțe                                      | 17         | 34.553              | 69.383              | 94.527              |
| <b>TOTAL (rd. 12 - 17)</b>                           | 19         | 34.553              | 69.383              | 94.527              |
| <b>MIJLOACE FIXE - TOTAL (rd. 06+11+18)</b>          | 20         | 236.922.773         | 403.091.127         | 400.920.186         |
| <b>ACTIVE CURENTE</b>                                |            |                     |                     |                     |
| <b>I. STOCURI</b>                                    |            |                     |                     |                     |
| 1. Materii prime și produse consumabile              | 21         | 49.255.699          | 68.131.577          | 48.860.533          |
| 2. Lucrări în curs                                   | 22         | 3.880.735           | 13.779.702          | 4.698.487           |
| 3. Produse finite și mărfuri                         | 23         | 7.767.154           | 13.957.517          | 9.182.610           |
| 4. Avansuri pentru achizițiile de stocuri            | 24         | 546.325             | 210.888             | 89.347              |
| <b>TOTAL (rd. 20 - 23)</b>                           | 25         | 61.449.0914         | 96.079.684          | 62.830.977          |
| <b>II. CREANȚE</b>                                   |            |                     |                     |                     |
| 1. Creanțe comerciale                                | 26         | 10.907.524          | 18.218.199          | 10.786.584          |
| 2. Creanțe de la societățile din grup                | 27         | 11.389.943          | 19.466.345          | 11.328.963          |
| 4. Alte creanțe                                      | 29         | 21.554.284          | 23.887.457          | 22.345.480          |
| <b>TOTAL (rd. 25 - 29)</b>                           | 31         | 43.851.750          | 61.571.999          | 44.461.027          |
| <b>IV. NUMERAR MĂRUNT ȘI CONTURI BANCARE</b>         | 36         | 16.069.274          | 4.560.155           | 105.948.706         |
| <b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rândul: 24+30+33+34)</b> | 37         | 121.370.938         | 162.211.838         | 212.240.709         |
| <b>C. CHELTUIELI PLĂTITE ÎN AVANS</b>                | 38         | 252.867             | 471.980             | 557.382             |
| <b>D. DATORII ÎN TERMEN DE UN AN</b>                 |            |                     |                     |                     |
| 1. Avansuri în contul comenzilor                     | 41         | 1.120.022           | 1.326.297           | 1.571.566           |
| 2. Datorii comerciale                                | 42         | 98.678.654          | 97.482.559          | 79.046.196          |
| 3. CEC pentru plată                                  |            | 0                   | 0                   | 0                   |
| 4. Suma datorată societăților din grup               | 44         | 376.220.213         | 160.784.304         | 138.888.495         |
| 5. Alte pasive                                       | 46         | 1.849.092           | 2.985.366           | 4.032.404           |
| <b>2.</b>                                            |            |                     |                     |                     |
| <b>TOTAL (rândurile 37-44)</b>                       | 47         | 477.867.982         | 262.578.526         | 223.538.661         |
|                                                      | 48         | (356.244.177)       | (102.334.708)       | (9.740.570)         |

| <b>A.</b>                                                                     | Nu<br>rd. | 31 decembrie<br>2022 | 31 decembrie<br>2023 | 31 decembrie<br>2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>F. TOTALUL ACTIVELOR MINUS DATORIILE CURENTE (rd. 19+46)</b>               | <b>49</b> | <b>(119.321.404)</b> | <b>300.756.419</b>   | <b>391.179.616</b>   |
| <b>G. DATORII PE TERMEN LUNG</b>                                              |           |                      |                      |                      |
| 6. Sume datorate părților afiliate                                            | 53        | -                    | -                    | 213.886.300          |
| 8. Alte datorii, inclusiv impozite și obligații de asigurări sociale          | 55        |                      |                      |                      |
| <b>TOTAL (rândurile 48-55)</b>                                                | <b>56</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>213.886.300</b>   |
| <b>H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI</b>                            |           |                      |                      |                      |
| 1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare                       | 59        | 1.168.496            | 1.294.487            | 1.306.449            |
| 3. Alte dispoziții                                                            | 60        | 241.050              | 819.584              | 1.896.408            |
| <b>TOTAL PROVIZIOANE (rd.57+59)</b>                                           | <b>61</b> | <b>1,409,546</b>     | <b>2.114.071</b>     | <b>3.202.857</b>     |
| <b>I. VENIT AMÂNAT (rd. 61+62)</b>                                            | <b>62</b> | <b>0</b>             | <b>2.440.000</b>     | <b>-</b>             |
| Venit amânat (conf. 472)                                                      | 64        | 0                    | 2.440.000            | -                    |
| <b>J. CAPITALURI PROPRII ȘI REZERVE</b>                                       |           |                      |                      |                      |
| <b>I. CAPITALURI proprii (rd. 64-66), din care Capital subscris și vărsat</b> | <b>65</b> | <b>19.856.623</b>    | <b>292.106.623</b>   | <b>292.106.623</b>   |
|                                                                               | 67        | 19.856.623           | 292.106.623          | 292.106.623          |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b>                                            | <b>70</b> | <b>63.956.189</b>    | <b>141.777.164</b>   | <b>132.808.572</b>   |
| <b>IV. REZERVE</b>                                                            |           |                      |                      |                      |
| 1. Rezervele legale                                                           | 73        | 2,357,116            | 2,357,116            | 5.720.046            |
| 2. Alte rezerve                                                               | 76        | 1,282,176            | 1,282,176            | 1,282,176            |
| <b>TOTAL (rd. 70 până la 73)</b>                                              |           | <b>3,636,292</b>     | <b>3,636,292</b>     | <b>7.002.222</b>     |
| Acțiuni proprii                                                               |           | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>V. REZULTATUL REPORTAT</b>                                                 |           |                      |                      |                      |
| Balanța Cr                                                                    |           |                      |                      |                      |
| Db. echilibru                                                                 | 78        | 28.698.192           | 206.139.331          | 146.285.784          |
| <b>VI. REZULTATUL EXERCIȚIULUI</b>                                            |           |                      |                      |                      |
| Cr. balanță                                                                   | 79        | -                    | 67.258.600           | -                    |
| DB. Echilibru                                                                 | 80        | 179,730,949          | -                    | 111.541.173          |
| Alocarea profitului                                                           | 81        |                      |                      |                      |
| <b>CAPITALUL TOTAL</b>                                                        |           |                      |                      |                      |
| (rândul, 67+ 68+69+74-75+76-77+78-79+80-81-82)                                | <b>82</b> | <b>(120,730,949)</b> | <b>298.642.348</b>   | <b>174.090.459</b>   |
| <b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI REZERVE (rd 83+84)</b>                         | <b>84</b> | <b>(120,730,949)</b> | <b>298.642.348</b>   | <b>174.090.459</b>   |

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE(Neconsolidat) – ARCELORMITTAL HUNEDOARA**

|                                                                                           |           | 31st<br>decembrie<br>2022 | 31st<br>decembrie<br>2023 | 31st<br>decembrie<br>2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03)</b>                                               | <b>01</b> | <b>651.802.092</b>        | <b>625.394.782</b>        | <b>511.583.777</b>        |
| Producția vândută                                                                         | 02        | 653.994.360               | 627.422.512               | 514.080.241               |
| Vânzări comerciale                                                                        | 03        | 67.215                    | 85.627                    | 74.267                    |
| Reducere comercială                                                                       |           | (2.250.484)               | (2.113.357)               | (2.570.730)               |
| Venituri de la Guvern în conformitate cu                                                  |           |                           |                           |                           |
| <b>2.Variația stocurilor</b>                                                              |           |                           |                           |                           |
| Db. echilibru                                                                             |           | 6.807.698                 | -                         | 2.125.272                 |
| Cr. balanță                                                                               | 07        | -                         | 32.117.416                | -                         |
| 3.Prod realizat de comp. în scopuri proprii                                               |           | 144,579                   | 116.039                   | 5.788                     |
| <b>4. Alte venituri din exploatare</b>                                                    | <b>09</b> | <b>14,790,361</b>         | <b>76.450.481</b>         | <b>25.036.262</b>         |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b>                                                    | <b>10</b> | <b>659.929.334</b>        | <b>734.078.718</b>        | <b>534.500.556</b>        |
| (rândul: 01+05+07+08)                                                                     |           |                           |                           |                           |
| <b>5. a) Materii prime și consumabile</b>                                                 | <b>11</b> | <b>398.353.872</b>        | <b>440.091.705</b>        | <b>356.296.343</b>        |
| Alte cheltuieli cu materialele                                                            | 12        | 1.822.988                 | 2.584.033                 | 2.340.096                 |
| <b>b) Alte cheltuieli externe (energie, gaz, apă)</b>                                     | <b>13</b> | <b>202.999.906</b>        | <b>141.807.041</b>        | <b>114.689.824</b>        |
| Cheltuieli comerciale                                                                     | 14        | 51.865                    | 67.064                    | 62.958                    |
| Reducere comercială                                                                       |           | 0                         | 0                         | 0                         |
| <b>6Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17)</b>                                              | <b>15</b> | <b>35.707.900</b>         | <b>47.626.616</b>         | <b>52.748.510</b>         |
| a) Salarii                                                                                | 16        | 32.314.473                | 43.052.627                | 48.002.548                |
| b) Contribuții salariale                                                                  | 17        | 3.393.427                 | 4.573.989                 | 4.745.961                 |
| <b>7. a) Ajustări valorice privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 19-20)</b> | <b>18</b> | <b>100.913.737</b>        | <b>(62.096.363)</b>       | <b>17.066.379</b>         |
| a.1) Cheltuieli (amortizare și reevaluare)                                                | 19        | 104.070.652               | 19.040.997                | 17.066.379                |
| a.2) Venituri                                                                             | 20        | 3.156.915                 | 81.137.360                | -                         |
| <b>7.b) Ajustări privind activele circulante (rd. 22-23)</b>                              | <b>21</b> | <b>(991.807)</b>          | <b>1.404.606</b>          | <b>3.971.544</b>          |
| b.1) Cheltuieli                                                                           | 22        | 3.043.952                 | 2.450.828                 | 3.972.462                 |
| b.2) Venituri                                                                             | 23        | 4.035.759                 | 1.046.222                 | 917                       |
| <b>8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25-27)</b>                                       | <b>24</b> | <b>61.907.855</b>         | <b>78.275.842</b>         | <b>78.025.054</b>         |
| 8.1. Servicii ale terților                                                                | 25        | 54.695.724                | 70.598.948                | 67.955.497                |
| 8.2 Alte impozite și plăți similare                                                       | 26        | 4.477.122                 | 3.487.475                 | 3.179.940                 |
| 8.3. Creanțe, donații și active cesionate                                                 | 27        | 2.735.009                 | 4.189.420                 | 6.889.617                 |
| <b>Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli (rd 30-31)</b>             | <b>29</b> | <b>(1.356.807)</b>        | <b>704.525</b>            | <b>1.088.786</b>          |
| Cheltuielile                                                                              | 30        | 6.606.000                 | 10.387.528                | 5.318.301                 |
| Venit                                                                                     | 31        | 7.962.807                 | 9.683.003                 | 4.229.515                 |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b>                                                   | <b>32</b> | <b>799.409.508</b>        | <b>650.465.069</b>        | <b>626.289.494</b>        |
| (rândurile 11-15+18+21+24+28)                                                             |           |                           |                           |                           |
| <b>REZULTATUL EXPLOATĂRII</b>                                                             |           |                           |                           |                           |
| - Profit (rd. 10-32)                                                                      | 33        |                           | <b>83.613.649</b>         | -                         |
| - Pierdere (rd. 32-10)                                                                    | 34        | <b>139.480.174</b>        |                           | <b>91.788.938</b>         |
| <b>11. Venituri din dobânzi</b>                                                           | <b>39</b> | <b>650.224</b>            | <b>164.126</b>            | <b>2.111</b>              |
| Câștig Forex                                                                              | 41        | 11.061.453                | 33.734.211                | 2.819.681                 |
| <b>VENIT FINANCIAR- TOTAL (rd. 39 + 41)</b>                                               | <b>42</b> | <b>11.711.677</b>         | <b>33.898338</b>          | <b>2.821.791</b>          |
| <b>13. Cheltuieli cu dobânzile</b>                                                        | <b>46</b> | <b>35.143.616</b>         | <b>32.597.648</b>         | <b>8.955.920</b>          |
| - din care, cheltuieli cu comp de grup                                                    | 47        | 35.143.616                | 32.597.648                | 8.955.920                 |
| Pierderi Forex                                                                            | 48        | 16.572.748                | 17.655.739                | 8.328.297                 |



|                                                  | Nu<br>rd. | 31st<br>decembrie<br>2022 | 31st<br>decembrie<br>2023 | 31st<br>decembrie<br>2024 |
|--------------------------------------------------|-----------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46+48)</b> | <b>49</b> | <b>51.716.365</b>         | <b>50.253.387</b>         | <b>17.284.217</b>         |
| <b>REZULTATUL FINANCIAR</b>                      |           |                           |                           |                           |
| - Pierdere (rd. 49-42)                           | 51        | 40.004.688                | 16.355.049                | 14.462.425                |
| <b>14. REZULTATUL CURENT</b>                     |           |                           | 67.258.600                | -                         |
| - Profit (rd. 10+42-32-49)                       | 52        | 179.484.861               | -                         | 106.251.364               |
| - Pierdere (rd. 32+49-10-42)                     | 53        |                           |                           |                           |
| <b>VENITURI TOTALE</b>                           | <b>58</b> | <b>671.641.011</b>        | <b>767.977.056</b>        | <b>537.322.347</b>        |
| <b>CHELTUIELI TOTALE</b>                         | <b>59</b> | <b>851.125.872</b>        | <b>700.718.456</b>        | <b>643.573.711</b>        |
| <b>REZULTATUL BRUT</b>                           |           |                           |                           |                           |
| - Profit (rândul 58-59)                          | 60        |                           | 67.258.600                | -                         |
| - Pierdere (rd. 59-58)                           | 61        | 179.484.861               | -                         | 106.251.364               |
| <b>18. IMPOZITUL PE VENIT</b>                    | <b>62</b> |                           |                           | <b>5.289.809</b>          |
| <b>20. REZULTATUL NET AL EXERCIȚIULUI</b>        |           |                           |                           |                           |
| - Profit (rd 60-61-62-63)                        | 64        |                           | 67.258.600                | -                         |
| - Pierdere (rd 61 +62 +63-60)                    | 65        | 179.484.861               | -                         | 111.541.173               |



Declaratie privind Guvernanta Corporativa

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

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

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



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

**DIRECTOR GENERAL**

**Mirzac Silviu Manolache**




**DIRECTOR ECONOMIC**

**Dasgupta Amit**





**DECLARATIE**

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societatii si au fost intocmite in conformitate cu:

- Legea Contabilitatii 82/1991 republicata in ianuarie 2008 („Legea 82”);

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

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

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

La data de 31 decembrie 2024, valoarea datoriilor curente este in suma de 223.538.661 RON (31 decembrie 2023: 262.578.526 RON), din care 138.888.495 RON sunt reprezentate de sume datorate în cadrul grupului (sumele datorate in cadrul grupului la 31 decembrie 2023 erau de 160.784.304 RON).

De asemenea, la sfarsitul anului 2024 s-a inregistrat pierdere in valoare de 111.541.173 RON (la 31 decembrie 2023 s-a inregistrat profit in valoare de 62.258.600 RON), o pierdere cumulata la 31 decembrie 2024 de 146.285.784 RON si are activul net in valoare de 174.090.459 RON. Rezultatele operationale ale Societatii s-au imbunatatit in 2024 si conform bugetelor se estimeaza o crestere de volume in anii urmasori care vor genera rezultate operationale pozitive.

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

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

**DIRECTOR GENERAL****MIRZAC SILVIU MANOLACHE****DIRECTOR ECONOMIC****DASGUPTA AMIT**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                         |                                                 |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
| <div>Bifati numai dacă este cazul:</div> <div><input checked="" type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti</div> <div><input type="checkbox"/> Sucursala</div> <div><input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic</div> <div><input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris</div>                                                                                                                        |                                     | S1002_A1.0.0 07.02.2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                         | Tip situație financiară : BL                    |                      |
| <div>Versiuni</div> <div>Atenție !</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                     | <div><input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru</div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                         | Anul <div>2024</div>                            |                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                     | Suma de control                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                         | <div>Precizări MFP</div> <div>133.721.112</div> |                      |
| Entitatea SC ARCELORMITTAL HUNEDOARA SA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                         |                                                 |                      |
| Adresa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Județ Hunedoara                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Sector                                                                  |                                                 | Localitate HUNEDOARA |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Strada Soseaua Hunedoara -Santuhalm |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Nr. 4                                                                   | Bloc                                            | Scara Ap. Telefon    |
| Număr din registrul comerțului J20/41/1991                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                     | Cod unic de inregistrare                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                         | 2126855                                         |                      |
| Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                     | Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                         |                                                 |                      |
| Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 2410--Prod.de metale feroase sub forme primare si de feroaliaje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                     | Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 2410--Prod.de metale feroase sub forme primare si de feroaliaje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                         |                                                 |                      |
| <div><div>Situatii financiare anuale</div><div>( entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )</div><div><div><div>Entități mijlocii, mari si entități de interes public</div><div>Entități mici</div><div>Microentități</div></div><div><div>Entități de interes public</div><div>?</div></div></div></div>                                                                                                                                                 |                                     | <div><div>Raportări anuale</div><div><div><div><input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991</div><div><input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii</div><div><input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European</div><div><input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European</div><div><input type="checkbox"/> 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în Români</div></div></div></div> |                                                                         |                                                 |                      |
| <div>Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic</div> <div>F10 - BILANT</div> <div>F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE</div> <div>F30 - DATE INFORMATIVE</div> <div>F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE</div> |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                         |                                                 |                      |
| <div><div>Instrucțiuni</div><div>Corelatii</div><div><div>Import fisier XML - F10,F20 an precedent</div><div>Import 'balanta.txt'</div><div>Import fisier XML creat cu alte aplicații</div></div><div>VALIDARE</div><div><div>DEBLOCARE</div><div>ANULARE</div><div>LISTARE</div></div></div>                                                                                                                                                                                         |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                         |                                                 |                      |
| REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | INTOCMIT,                                                               |                                                 |                      |
| Numele si prenumele MIRZAC SILVIU MANOLACHE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Numele si prenumele VINT ADRIANA                                        |                                                 |                      |
| Semnătura                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Calitatea 12--CONTABIL SEF                                              |                                                 |                      |
| Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <div><input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU</div> |                                                 |                      |
| Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <div><input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU</div> |                                                 |                      |
| AUDITOR ?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Semnătura                                                               |                                                 |                      |
| Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit BDO AUDIT SRL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <div>Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii</div> |                                                 |                      |
| Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS FA 18                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | CIF/ CUI 6546223                                                        |                                                 |                      |
| Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <div><input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU</div> |                                                 |                      |
| Semnătura electronica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                         |                                                 |                      |
| Formular VALIDAT                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                         |                                                 |                      |

BILANT  
la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului<br><br>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                                           | Nr.rd.<br>OMF nr<br>107/<br>2025 | Nr.<br>rd. | Sold la:    |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|-------------|-------------|
|                                                                                                                                                            |                                  |            | 01.01.2024  | 31.12.2024  |
| A                                                                                                                                                          |                                  | B          | 1           | 2           |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE                                                                                                                                      |                                  |            |             |             |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE                                                                                                                                 |                                  |            |             |             |
| 1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)                                                                                                                  | 01                               | 01         |             |             |
| 2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)                                                                                                            | 02                               | 02         |             |             |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03                               | 03         | 415.036     | 755.045     |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807)                                                                                                                           | 04                               | 04         |             |             |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)                                                                    | 05                               | 05         |             |             |
| 6. Avansuri (ct.4094 - 4904)                                                                                                                               | 06                               | 06         |             |             |
| TOTAL (rd.01 la 06)                                                                                                                                        | 07                               | 07         | 415.036     | 755.045     |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE                                                                                                                                  |                                  |            |             |             |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)                                                                                     | 08                               | 08         | 87.926.832  | 83.839.354  |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)                                                                                              | 09                               | 09         | 304.026.884 | 304.151.294 |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)                                                                                      | 10                               | 10         | 448.415     | 1.191.188   |
| 4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)                                                                                                           | 11                               | 11         |             |             |
| 5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)                                                                                                | 12                               | 12         | 8.118.658   | 10.834.078  |
| 6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)                                                                                                 | 13                               | 13         |             |             |
| 7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)                                                                      | 14                               | 14         |             |             |
| 8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)                                                                                                       | 15                               | 15         |             |             |
| 9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)                                                                                                                              | 16                               | 16         | 2.085.919   | 54.700      |
| TOTAL (rd. 08 la 16)                                                                                                                                       | 17                               | 17         | 402.606.708 | 400.070.614 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE                                                                                                                                |                                  |            |             |             |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)                                                                                                            | 18                               | 18         |             |             |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)                                                                                      | 19                               | 19         |             |             |
| 3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)                                                     | 20                               | 20         |             |             |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)                                                   | 21                               | 21         |             |             |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)                                                                                                               | 22                               | 22         | 69.383      | 94.527      |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)                                                                             | 23                               | 23         |             |             |
| TOTAL (rd. 18 la 23)                                                                                                                                       | 24                               | 24         | 69.383      | 94.527      |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)                                                                                                              | 25                               | 25         | 403.091.127 | 400.920.186 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE                                                                                                                                       |                                  |            |             |             |

|                                                                                                                                                                                                          |    |              |             |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|-------------|-------------|
| F10 - pag. 2                                                                                                                                                                                             |    |              |             |             |
| I. STOCURI                                                                                                                                                                                               |    |              |             |             |
| 1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)                                                | 26 | 26           | 68.131.577  | 48.860.533  |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)                                                                                                                      | 27 | 27           | 13.779.702  | 4.698.487   |
| 3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428) | 28 | 28           | 13.957.517  | 9.182.610   |
| 4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)                                                                                                                                                                            | 29 | 29           | 210.888     | 89.347      |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>                                                                                                                                                                              | 30 | 30           | 96.079.684  | 62.830.977  |
| II. CREANȚE                                                                                                                                                                                              |    |              |             |             |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)                                                                                       | 31 | 31           | 18.218.199  | 10.786.584  |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)                                                                                                                                          | 32 | 32           | 19.466.345  | 11.328.963  |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)                                                                                                        | 33 | 33           |             |             |
| 4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)                                                      | 34 | 34           | 23.885.722  | 22.343.746  |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)                                                                                                                                                         | 35 | 35           | 1.733       | 1.733       |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)                                                                                                                 | 36 | 35a<br>(301) |             |             |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>                                                                                                                                                                         | 37 | 36           | 61.571.999  | 44.461.026  |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT                                                                                                                                                                          |    |              |             |             |
| 1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)                                                                                                                                               | 38 | 37           |             |             |
| 2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)                                                                                                   | 39 | 38           |             |             |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>                                                                                                                                                                               | 40 | 39           |             |             |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI<br>(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)                                                                                                                     | 41 | 40           | 4.560.155   | 105.948.706 |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>                                                                                                                                                 | 42 | 41           | 162.211.838 | 213.240.709 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)                                                                                                                                                              | 43 | 42           | 471.980     | 557.382     |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)                                                                                                                                           | 44 | 43           | 471.980     | 557.382     |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)                                                                                                                                          | 45 | 44           |             |             |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN                                                                                                                                  |    |              |             |             |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                       | 46 | 45           |             |             |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                              | 47 | 46           |             |             |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                      | 48 | 47           | 1.326.297   | 1.571.566   |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                  | 49 | 48           | 97.482.559  | 79.046.196  |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                            | 50 | 49           |             |             |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                  | 51 | 50           | 160.784.304 | 138.888.495 |
| 7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)                                                                                               | 52 | 51           |             |             |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |    |              |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|--------------|-------------|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 | 2.985.366    | 4.032.404   |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 54 | 53 | 262.578.526  | 223.538.661 |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 55 | 54 | -102.334.708 | -9.740.570  |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 56 | 55 | 300.756.419  | 391.179.616 |
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |    |              |             |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                                                                                                                                                                                    | 57 | 56 |              |             |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                                           | 58 | 57 |              |             |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 59 | 58 |              |             |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 60 | 59 |              |             |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 61 | 60 |              |             |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 62 | 61 |              | 213.886.300 |
| 7. Sume datorate entităților asociate si entităților controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)                                                                                                                                                                                                                                                     | 63 | 62 |              |             |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)       | 64 | 63 |              |             |
| <b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 65 | 64 |              | 213.886.300 |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |    |              |             |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 66 | 65 | 1.294.487    | 1.306.449   |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 67 | 66 |              |             |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 68 | 67 | 819.584      | 1.896.408   |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 69 | 68 | 2.114.071    | 3.202.857   |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |              |             |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 70 | 69 |              |             |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 71 | 70 |              |             |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 72 | 71 |              |             |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 73 | 72 | 2.440.000    | 0           |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 74 | 73 | 2.440.000    | 0           |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 75 | 74 |              |             |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )                                                                                                                                                                                                                                                              | 76 | 75 |              |             |
| Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77 | 76 |              |             |
| Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 78 | 77 |              |             |
| <b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 79 | 78 |              |             |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 80 | 79 | 2.440.000    | 0           |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |    |    |              |             |
| <b>I. CAPITAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |    |              |             |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 81 | 80 | 133.721.112  | 133.721.112 |

|                                                                             |     |     |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-------------|-------------|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)                                     | 82  | 81  |             |             |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)                                            | 83  | 82  |             |             |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)    | 84  | 83  |             |             |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)                               | 85  | 84  |             |             |
| <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>                                                 | 86  | 85  | 133.721.112 | 133.721.112 |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)                                       | 87  | 86  | 158.385.508 | 158.385.508 |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)                                | 88  | 87  | 141.777.167 | 132.808.572 |
| <b>IV. REZERVE</b>                                                          |     |     |             |             |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)                                                | 89  | 88  | 5.720.046   | 5.720.046   |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                            | 90  | 89  |             |             |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)                                                  | 91  | 90  | 1.282.176   | 1.282.176   |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>                                                 | 92  | 91  | 7.002.222   | 7.002.222   |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                   | 93  | 92  |             |             |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)           | 94  | 93  |             |             |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)            | 95  | 94  |             |             |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)        | 96  | 95  | 0           | 0           |
| <b>SOLD D</b> (ct. 117)                                                     | 97  | 96  | 206.139.331 | 146.285.782 |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>                    |     |     |             |             |
| <b>SOLD C</b> (ct. 121)                                                     | 98  | 97  | 67.258.600  | 0           |
| <b>SOLD D</b> (ct. 121)                                                     | 99  | 98  | 0           | 111.541.173 |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                           | 100 | 99  | 3.362.930   | 0           |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b> | 101 | 100 | 298.642.348 | 174.090.459 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)                                               | 102 | 101 |             |             |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)                                            | 103 | 102 |             |             |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>        | 104 | 103 | 298.642.348 | 174.090.459 |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIRZAC SILVIU MANOLACHE

Numele si prenumele

VINT ADRIANA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor                                                                                                                   | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Exercițiul financiar |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------|-------------|
|                                                                                                                                           |                                  |              | 2023                 | 2024        |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)                                                                                       |                                  |              |                      |             |
| <b>A</b>                                                                                                                                  |                                  | <b>B</b>     | <b>1</b>             | <b>2</b>    |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)                                                                                                | 01                               | 01           | 625.394.782          | 511.583.777 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate                                           | 02                               | 01a<br>(301) | 625.394.782          | 511.583.777 |
| - din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național                                             | 03                               | 01b<br>(318) | 625.394.782          | 511.583.777 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)                                                                                        | 04                               | 02           | 627.422.512          | 514.080.241 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)                                                                                                | 05                               | 03           | 85.627               | 74.266      |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                                                    | 06                               | 04           | 2.113.357            | 2.570.730   |
| — Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*) |                                  | 05           |                      |             |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)                                                            | 07                               | 06           |                      |             |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)                                                                 |                                  |              |                      |             |
| Sold C                                                                                                                                    | 08                               | 07           | 32.117.416           | 0           |
| Sold D                                                                                                                                    | 09                               | 08           | 0                    | 2.125.272   |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)                                                           | 10                               | 09           | 116.039              | 5.788       |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)                                                                            | 11                               | 10           |                      |             |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)                                                                              | 12                               | 11           |                      |             |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)                                              | 13                               | 12           |                      |             |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)                                                                                         | 14                               | 13           | 76.450.481           | 25.036.262  |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)                                                                             | 15                               | 14           |                      |             |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)                                                                                | 16                               | 15           |                      |             |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>                                                                      | 17                               | 16           | 734.078.718          | 534.500.555 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)                                                               | 18                               | 17           | 440.091.705          | 356.296.343 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)                                                                                            | 19                               | 18           | 2.584.033            | 2.340.096   |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:                                                                                     | 20                               | 19           | 141.807.041          | 114.689.824 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)                                                                                       | 21                               | 19a<br>(302) | 98.138.393           | 80.883.033  |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)                                                                                 | 22                               | 19b<br>(303) | 36.765.282           | 26.706.195  |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)                                                                                                  | 23                               | 20           | 67.064               | 62.958      |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                     | 24                               | 21           |                      |             |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)                                                                                                   | 25                               | 22           | 47.626.616           | 52.748.509  |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)                                                                                           | 26                               | 23           | 43.052.627           | 48.002.548  |

|                                                                                                                                                                                     |    |           |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-------------|-------------|
|                                                                                                                                                                                     |    |           |             |             |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)                                                                                                                      | 27 | 24        | 4.573.989   | 4.745.961   |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)                                                                                        | 28 | 25        | -62.096.363 | 17.066.379  |
| a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)                                                                                                         | 29 | 25a (306) | 19.040.997  | 17.066.379  |
| a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)                                                                                                                               | 30 | 26        |             |             |
| a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)                                                                                                                                               | 31 | 27        | 81.137.360  | 0           |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)                                                                                                                    | 32 | 28        | 1.404.606   | 3.971.545   |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)                                                                                                                                         | 33 | 29        | 2.450.828   | 3.972.462   |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)                                                                                                                                           | 34 | 30        | 1.046.222   | 917         |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)                                                                                                           | 35 | 31        | 78.275.842  | 78.025.054  |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)                                                                                   | 36 | 32        | 69.783.363  | 66.638.823  |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:                                                                                             | 37 | 33        | 815.584     | 1.316.674   |
| - cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)                                                                                                                                                | 38 | 33a (307) | 208.206     | 333.566     |
| - cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)                                                                                                                                    | 39 | 33b (308) | 0           |             |
| - cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)                                                                                                                                                 | 40 | 33c (309) | 607.378     | 983.106     |
| 11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:                                                                                              | 41 | 33d (310) |             |             |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 42 | 33e (311) |             |             |
| 11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:                                                                                                                                 | 43 | 33f (312) |             |             |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 44 | 33g (313) |             |             |
| 11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:                                                                                                                                | 45 | 33h (314) |             |             |
| - cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                    | 46 | 33i (315) |             |             |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 47 | 33j (316) | 3.487.475   | 3.179.940   |
| 11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)                                                                                                                       | 48 | 34        |             |             |
| 11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)                                                                                                                 | 49 | 35        | 162.947     | 0           |
| 11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)                                                                                                        | 50 | 36        |             |             |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)                                                                                                                    | 51 | 37        | 4.026.473   | 6.889.617   |
| —Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)                          |    | 38        |             |             |
| 12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)                                                                                                                                    | 52 | 39        | 704.525     | 1.088.786   |
| - Cheltuieli (ct.6812)                                                                                                                                                              | 53 | 40        | 10.387.528  | 5.318.301   |
| - Venituri (ct.7812)                                                                                                                                                                | 54 | 41        | 9.683.003   | 4.229.515   |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>                                                                                                      | 55 | 42        | 650.465.069 | 626.289.494 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:                                                                                                                                              |    |           |             |             |
| - Profit (rd. 16 - 42)                                                                                                                                                              | 56 | 43        | 83.613.649  | 0           |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)                                                                                                                                                            | 57 | 44        | 0           | 91.788.939  |
| 13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)                                                                                                                        | 58 | 45        |             |             |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                           | 59 | 46        |             |             |



|                                                                                                                                                                                                                     |    |           |             |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------|-------------|-------------|
|                                                                                                                                                                                                                     |    |           |             |             |
| 14. Venituri din dobânzi (ct. 766)                                                                                                                                                                                  | 60 | 47        | 164.126     | 2.111       |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                                                           | 61 | 48        |             |             |
| 15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)                                                                                                                                         | 62 | 49        |             |             |
| 16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)                                                                                                                                                          | 63 | 50        | 33.734.212  | 2.819.681   |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)                                                                                                                                                    | 64 | 51        |             |             |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>                                                                                                                                                                | 65 | 52        | 33.898.338  | 2.821.792   |
| 17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)                                                                                     | 66 | 53        |             |             |
| - Cheltuieli (ct.686)                                                                                                                                                                                               | 67 | 54        |             |             |
| - Venituri (ct.786)                                                                                                                                                                                                 | 68 | 55        |             |             |
| 18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)                                                                                                                                                                           | 69 | 56        | 32.597.648  | 8.955.920   |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                                                          | 70 | 57        |             |             |
| 19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)                                                                                                                                                             | 71 | 58        | 17.655.739  | 8.328.297   |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>                                                                                                                                                                 | 72 | 59        | 50.253.387  | 17.284.217  |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>                                                                                                                                                                         |    |           |             |             |
| - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                                                                                                              | 73 | 60        | 0           | 0           |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)                                                                                                                                                                                            | 74 | 61        | 16.355.049  | 14.462.425  |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                                                                                                                                                                | 75 | 62        | 767.977.056 | 537.322.347 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                                                                                                                                                                              | 76 | 63        | 700.718.456 | 643.573.711 |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                                                                                                                                                                              |    |           |             |             |
| - Profit (rd. 62 - 63)                                                                                                                                                                                              | 77 | 64        | 67.258.600  | 0           |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)                                                                                                                                                                                            | 78 | 65        | 0           | 106.251.364 |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691)                                                                                                                                                                                    | 79 | 66        |             |             |
| 21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694) | 80 | 66a (304) |             |             |
| 22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794) | 81 | 66b (305) |             |             |
| — Impozitul specific unor activități (ct. 695)                                                                                                                                                                      |    | 67        |             |             |
| 23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)                                                                                                                    | 82 | 67a (317) |             | 5.289.809   |
| 24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)                                                                                                                                                    | 83 | 68        |             |             |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCICIULUI FINANCIAR:</b>                                                                                                                                                      |    |           |             |             |
| - Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68 )                                                                                                                                                          | 84 | 69        | 67.258.600  | 0           |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)                                                                                                                                                         | 85 | 70        | 0           | 111.541.173 |

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE  
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIRZAC SILVIU MANOLACHE

Numele si prenumele

VINT ADRIANA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat                                                                                   | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Nr.unitati                       |                                  | Sume                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
| A                                                                                                                        |                                  | B            | 1                                |                                  | 2                                      |
| Unitați care au inregistrat profit                                                                                       | 01                               | 01           |                                  |                                  |                                        |
| Unitați care au inregistrat pierdere                                                                                     | 02                               | 02           | 1                                |                                  | 111.541.173                            |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere                                                                | 03                               | 03           |                                  |                                  |                                        |
| II Date privind platile restante                                                                                         | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Total,<br>din care:              | Pentru<br>activitatea<br>curenta | Pentru<br>activitatea de<br>investitii |
| A                                                                                                                        |                                  | B            | 1=2+3                            | 2                                | 3                                      |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)                                                                      | 04                               | 04           |                                  |                                  |                                        |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)                                                                                | 05                               | 05           |                                  |                                  |                                        |
| - peste 30 de zile                                                                                                       | 06                               | 06           |                                  |                                  |                                        |
| - peste 90 de zile                                                                                                       | 07                               | 07           |                                  |                                  |                                        |
| - peste 1 an                                                                                                             | 08                               | 08           |                                  |                                  |                                        |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)                                             | 09                               | 09           |                                  |                                  |                                        |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate              | 10                               | 10           |                                  |                                  |                                        |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate                                                             | 11                               | 11           |                                  |                                  |                                        |
| - contribuția pentru pensia suplimentară                                                                                 | 12                               | 12           |                                  |                                  |                                        |
| - contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj                                                                   | 13                               | 13           |                                  |                                  |                                        |
| - alte datorii sociale                                                                                                   | 14                               | 14           |                                  |                                  |                                        |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri                                                  | 15                               | 15           |                                  |                                  |                                        |
| Obligatii restante fata de alti creditorii                                                                               | 16                               | 16           |                                  |                                  |                                        |
| Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                               | 17                               | 17           |                                  |                                  |                                        |
| - contributia asiguratorie pentru munca                                                                                  | 18                               | 17a<br>(301) |                                  |                                  |                                        |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale                                                       | 19                               | 18           |                                  |                                  |                                        |
| III. Numar mediu de salariați                                                                                            | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | 31.12.2023                       |                                  | 31.12.2024                             |
| A                                                                                                                        |                                  | B            | 1                                |                                  | 2                                      |
| Numar mediu de salariați                                                                                                 | 20                               | 19           | 584                              |                                  | 545                                    |
| Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie                         | 21                               | 20           | 583                              |                                  | 544                                    |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante                           |                                  |              | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.                       | Sume (lei)                             |
| A                                                                                                                        |                                  |              |                                  | B                                | 1                                      |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: |                                  |              | 22                               | 21                               |                                        |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat                                               |                                  |              | 23                               | 22                               |                                        |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat                                                                             |                                  |              | 24                               | 23                               |                                        |

|                                                                                                                                                                       |  |                                  |              |                                  |              |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|-------------------|
|                                                                                                                                                                       |  |                                  |              |                                  |              |                   |
| <b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat                                                                                                                |  |                                  |              | 25                               | 24           |                   |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)                                                                                                    |  |                                  |              | 26                               | 25           |                   |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:                                                                              |  |                                  |              | 27                               | 26           |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                |  |                                  |              | 28                               | 27           |                   |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                                       |  |                                  |              | 29                               | 28           |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                                                |  |                                  |              | 30                               | 29           |                   |
| <b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:                                                                                                 |  |                                  |              | 31                               | 30           |                   |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor                                                                                              |  |                                  |              | 32                               | 31           |                   |
| - subvenții aferente veniturilor, din care:                                                                                                                           |  |                                  |              | 33                               | 32           |                   |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)                                                                                                             |  |                                  |              | 34                               | 33           |                   |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile                                                                                                                     |  |                                  |              | 35                               | 33a<br>(316) |                   |
| - subvenții pentru combustibili fosili                                                                                                                                |  |                                  |              | 36                               | 33b<br>(317) |                   |
| <b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:                  |  |                                  |              | 37                               | 34           |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat                                                                                         |  |                                  |              | 38                               | 35           |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat                                                                                                                 |  |                                  |              | 39                               | 36           |                   |
| <b>V. Tichete acordate salariaților</b>                                                                                                                               |  |                                  |              | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | Sume (lei)        |
| <b>A</b>                                                                                                                                                              |  |                                  |              |                                  | <b>B</b>     | <b>1</b>          |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților                                                                                                                       |  |                                  |              | 40                               | 37           | 4.669.447         |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații                                                                             |  |                                  |              | 41                               | 37a<br>(302) |                   |
| <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>                                                                                      |  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | <b>31.12.2023</b>                |              | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                              |  |                                  | <b>B</b>     | <b>1</b>                         |              | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :                                                                                                                                |  | 42                               | 38           |                                  |              |                   |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile |  | 43                               | 38a<br>(318) |                                  |              |                   |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41)                                                                                                                                 |  | 44                               | 39           | 0                                |              | 0                 |
| - din fonduri publice                                                                                                                                                 |  | 45                               | 40           |                                  |              |                   |
| - din fonduri private                                                                                                                                                 |  | 46                               | 41           |                                  |              |                   |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44)                                                                                                                               |  | 47                               | 42           | 0                                |              | 0                 |
| - cheltuieli curente                                                                                                                                                  |  | 48                               | 43           |                                  |              |                   |
| - cheltuieli de capital                                                                                                                                               |  | 49                               | 44           |                                  |              |                   |
| <b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>                                                                                                                                |  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | <b>31.12.2023</b>                |              | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                              |  |                                  | <b>B</b>     | <b>1</b>                         |              | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de inovare                                                                                                                                                 |  | 50                               | 45           |                                  |              |                   |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile |  | 51                               | 45a<br>(319) |                                  |              |                   |
| <b>VIII. Alte informații</b>                                                                                                                                          |  | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.   | <b>31.12.2023</b>                |              | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                              |  |                                  | <b>B</b>     | <b>1</b>                         |              | <b>2</b>          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:                                                                                                |  | 52                               | 46           |                                  |              |                   |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |              |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|------------|------------|
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                              | 53 | 46a<br>(303) |            |            |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                                                                                                                                                                                                                                | 54 | 46b<br>(304) |            |            |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 55 | 47           |            |            |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                | 56 | 47a<br>(305) |            |            |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                                                                                                                                                                                                                                  | 57 | 47b<br>(306) |            |            |
| Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 58 | 48           |            |            |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>                                                                                                                                                                                                           | 59 | 49           |            |            |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 60 | 50           |            |            |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 61 | 51           |            |            |
| - acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 62 | 52           |            |            |
| - dețineri de cel puțin 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 63 | 52a<br>(307) |            |            |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 64 | 53           |            |            |
| Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 65 | 54           |            |            |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                        | 66 | 55           |            |            |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 67 | 56           |            |            |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>                                                                                                                                  | 68 | 57           | 37.684.544 | 22.115.547 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 69 | 58           |            |            |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)       | 70 | 58a<br>(308) | 19.466.345 | 11.328.963 |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 71 | 59           |            |            |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 72 | 60           |            |            |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>                                                                                                                                                                                        | 73 | 61           | 8.292.867  | 7.255.457  |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 74 | 62           | 444.637    | 791.116    |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 75 | 63           | 7.838.155  | 6.454.266  |
| - subvenții de încasat(ct.445)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 76 | 64           |            |            |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 77 | 65           | 10.075     | 10.075     |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 78 | 66           |            |            |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               | 79 | 67           |            |            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     |              |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|-------------|-------------|
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                        | 80  | 68           |             |             |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                               | 81  | 69           |             |             |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82  | 70           |             |             |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                    | 83  | 71           | 8.294.600   | 15.100.098  |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)                                                                                                                   | 84  | 72           | 1.733       | 1.733       |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)                                                                          | 85  | 73           | 8.292.867   | 15.098.365  |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)                                                                                                   | 86  | 74           |             |             |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                  | 87  | 75           |             |             |
| - de la nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                               | 88  | 76           |             |             |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                                                                                                | 89  | 76a<br>(313) |             |             |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)                                                                                                                                                                                                                     | 90  | 77           |             |             |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                              | 91  | 78           |             |             |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti                                                                                                                                                                                                                                             | 92  | 79           |             |             |
| - părți sociale emise de rezidenti                                                                                                                                                                                                                                                | 93  | 80           |             |             |
| - actiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                    | 94  | 81           |             |             |
| - obligatiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                                                                                | 95  | 82           |             |             |
| - dețineri de obligațiuni verzi                                                                                                                                                                                                                                                   | 96  | 82a<br>(320) |             |             |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)                                                                                                                                                                                                                                          | 97  | 83           |             |             |
| Casa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )                                                                                                                                                                                                                                      | 98  | 84           | 8.441       | 9.930       |
| - în lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                                                                                               | 99  | 85           | 8.441       | 9.930       |
| - în valută (ct. 5314)                                                                                                                                                                                                                                                            | 100 | 86           |             |             |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )                                                                                                                                                                                                                  | 101 | 87           | 4.284.431   | 27.001.330  |
| - în lei (ct. 5121), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                             | 102 | 88           | 3.295.645   | 23.757.423  |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                                                                            | 103 | 89           |             |             |
| - în valută (ct. 5124), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                                          | 104 | 90           | 988.786     | 3.243.907   |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                                                                         | 105 | 91           |             |             |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )                                                                                                                                                                                                                  | 106 | 92           | 109.079     | 103.430     |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)                                                                                                                                                                        | 107 | 93           | 109.079     | 103.430     |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)                                                                                                                                                                                                         | 108 | 94           |             |             |
| Datorii ( <b>rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128</b> )                                                                                                                                                                                        | 109 | 95           | 178.403.048 | 356.932.897 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |               |            |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------|-------------|
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), <b>(rd.97+98)</b>                                                                                             | 110 | 96            |            |             |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 111 | 97            |            |             |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 112 | 98            |            |             |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>                                                                                  | 113 | 99            |            |             |
| - în lei                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 114 | 100           |            |             |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 115 | 101           |            |             |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)                                                                                                                                                                                                              | 116 | 102           |            |             |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>                                                                                                                                                                                                     | 117 | 103           |            |             |
| - în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute                                                                                                                                                                                                       | 118 | 104           |            |             |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 119 | 105           |            |             |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                              | 120 | 106           |            |             |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)                                                                                                                                                                                                                                                 | 121 | 107           |            |             |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate                                                                                                                                                                                                                                              | 122 | 107a<br>(321) |            |             |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>                                                                                                                                          | 123 | 108           | 98.808.856 | 103.322.155 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 124 | 109           |            |             |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)       | 125 | 109a<br>(309) | 84.168.337 | 103.322.155 |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)                                                                                                                                                                                                | 126 | 110           | 876.528    | 388.732     |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>                                                                                                                          | 127 | 111           | 2.101.697  | 3.769.360   |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)                                                                                                                                                                                                                        | 128 | 112           | 1.745.611  | 1.813.807   |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                | 129 | 113           | 250.158    | 1.846.263   |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                     | 130 | 114           | 100.330    | 103.692     |
| - alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)                                                                                                                                                                                                                                        | 131 | 115           | 5.598      | 5.598       |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                            | 132 | 116           | 76.615.967 | 249.452.650 |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                  | 133 | 117           | 76.615.967 | 249.452.650 |
| - cu scadența inițială mai mare de un an                                                                                                                                                                                                                                                       | 134 | 118           |            | 213.886.300 |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                   | 135 | 118a<br>(310) |            | 249.452.650 |
| Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                                                                            | 136 | 119           |            |             |

|                                                                                                                                                                                                                |                                  |               |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice                                                                                                                                                         | 137                              | 120           |                   |                   |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice                                                                                                                                                       | 138                              | 121           |                   |                   |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>                                                                                                   | 139                              | 122           |                   |                   |
| -decontari privind interesele de participare ,<br>decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende<br>si decontari din operatii in participatie<br>(ct.453+456+457+4581+467)                    | 140                              | 123           |                   |                   |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului ) 3)<br>(din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141                              | 124           |                   |                   |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472)                                                                                                                                                                | 142                              | 125           |                   |                   |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare<br>si investitii pe termen scurt (ct.269+509)                                                                                                           | 143                              | 126           |                   |                   |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin<br>transfer de la clienți (ct. 478)                                                                                                                        | 144                              | 127           |                   |                   |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>                                                                                                                                                                 | 145                              | 128           |                   |                   |
| - către nerezidenți                                                                                                                                                                                            | 146                              | 128a<br>(311) |                   |                   |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți<br>(din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                                                                                                           | 147                              | 128b<br>(314) |                   |                   |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii<br>economici ****)                                                                                                                                            | 148                              | 129           |                   |                   |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                                                                                                                  | 149                              | 130           |                   |                   |
| - acțiuni cotate 4)                                                                                                                                                                                            | 150                              | 131           |                   |                   |
| - acțiuni necotate 5)                                                                                                                                                                                          | 151                              | 132           |                   |                   |
| - părți sociale                                                                                                                                                                                                | 152                              | 133           |                   |                   |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)                                                                                                                                                        | 153                              | 134           |                   |                   |
| Brevete si licente (din ct.205)                                                                                                                                                                                | 154                              | 135           |                   |                   |
| <b>IX. Informatii privind cheltuielile cu<br/>colaboratorii</b>                                                                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                  | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                                                                                                                                          | 155                              | 136           |                   |                   |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul<br/>public al statului</b>                                                                                                                                      | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                  | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>administrare                                                                                                                                   | 156                              | 137           |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în<br>concesiune                                                                                                                                     | 157                              | 138           |                   |                   |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate                                                                                                                                                  | 158                              | 139           |                   |                   |
| <b>XI. Informații privind bunurile imobile din<br/>proprietatea privată a statului supuse<br/>inventarierii în conf. cu preved.art.356 din<br/>OUG nr.57/2019</b>                                              | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd.    | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                                                       |                                  | <b>B</b>      | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)                                                                                                                                                                         | 159                              | 140           |                   |                   |



| F30 - pag 7                                                                                                                                                                                                               |                                  |            |            |       |            |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------|------------|-------|------------|-------|
| XII. Capital social vărsat                                                                                                                                                                                                | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd. | 31.12.2023 |       | 31.12.2024 |       |
|                                                                                                                                                                                                                           |                                  |            | Suma (lei) | % 7)  | Suma (lei) | % 7)  |
| A                                                                                                                                                                                                                         |                                  | B          | Col.1      | Col.2 | Col.3      | Col.4 |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 7),<br>(rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)                                                                                                                                           | 160                              | 141        |            | X     |            | X     |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144)                                                                                                                                                                            | 161                              | 142        |            |       |            |       |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală                                                                                                                                                                       | 162                              | 143        |            |       |            |       |
| - deținut de instituții publice de subord. locală                                                                                                                                                                         | 163                              | 144        |            |       |            |       |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:                                                                                                                                                                    | 164                              | 145        |            |       |            |       |
| - cu capital integral de stat                                                                                                                                                                                             | 165                              | 146        |            |       |            |       |
| - cu capital majoritar de stat                                                                                                                                                                                            | 166                              | 147        |            |       |            |       |
| - cu capital minoritar de stat                                                                                                                                                                                            | 167                              | 148        |            |       |            |       |
| - deținut de regii autonome                                                                                                                                                                                               | 168                              | 149        |            |       |            |       |
| - deținut de societăți cu capital privat                                                                                                                                                                                  | 169                              | 150        |            |       |            |       |
| - deținut de persoane fizice                                                                                                                                                                                              | 170                              | 151        |            |       |            |       |
| - deținut de alte entități                                                                                                                                                                                                | 171                              | 152        |            |       |            |       |
|                                                                                                                                                                                                                           | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei) |       |            |       |
| A                                                                                                                                                                                                                         |                                  | B          | 2023       | 2024  |            |       |
| XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:       | 172                              | 153        |            |       |            |       |
| - către instituții publice centrale;                                                                                                                                                                                      | 173                              | 154        |            |       |            |       |
| - către instituții publice locale;                                                                                                                                                                                        | 174                              | 155        |            |       |            |       |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                            | 175                              | 156        |            |       |            |       |
|                                                                                                                                                                                                                           | Nr.rd.<br>OMF<br>nr.107/<br>2025 | Nr.<br>rd. | Sume (lei) |       |            |       |
| A                                                                                                                                                                                                                         |                                  | B          | 2023       | 2024  |            |       |
| XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care: | 176                              | 157        |            |       |            |       |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:                                                                                                                          | 177                              | 158        |            |       |            |       |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                                                                       | 178                              | 159        |            |       |            |       |
| - către instituții publice locale                                                                                                                                                                                         | 179                              | 160        |            |       |            |       |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.                                          | 180                              | 161        |            |       |            |       |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:                                                                                                                 | 181                              | 162        |            |       |            |       |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                                                                       | 182                              | 163        |            |       |            |       |

|                                                                                                                                                                                 |                         |            |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| - către instituții publice locale                                                                                                                                               | 183                     | 164        |                   |                   |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora | 184                     | 165        |                   |                   |
| <b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>                                                                                                | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                         | <b>B</b>   | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat                                                                                  | 185                     | 165a (312) |                   |                   |
| <b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>                                                                                                     | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                         | <b>B</b>   | <b>2023</b>       | <b>2024</b>       |
| - dividendele interimare repartizate 8)                                                                                                                                         | 186                     | 165b (315) |                   |                   |
| <b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>                                                                                                     | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                         | <b>B</b>   | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <b>din care:</b>                                                                                | 187                     | 166        |                   |                   |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                                                                                                              | 188                     | 167        |                   |                   |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <b>din care:</b>                                                                                | 189                     | 168        |                   |                   |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                                                                                                              | 190                     | 169        |                   |                   |
| <b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>                                                                                                                  | Nr.rd. OMF nr.107/ 2025 | Nr. rd.    | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                                                        |                         | <b>B</b>   | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2024</b> |
| Venituri obținute din activități agricole                                                                                                                                       | 191                     | 170        |                   |                   |
| <b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), <b>din care:</b></b>                                                                            | 192                     | 170a (322) |                   |                   |
| - inundații                                                                                                                                                                     | 193                     | 170b (323) |                   |                   |
| - secetă                                                                                                                                                                        | 194                     | 170c (324) |                   |                   |
| - alunecări de teren                                                                                                                                                            | 195                     | 170d (325) |                   |                   |

**REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE  
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MIRZAC SILVIU MANOLACHE

Numele si prenumele

VINT ADRIANA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

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

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

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

\*\*\*\* În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

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

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari                                                                                            | Nr.<br>rd. | Valori brute    |                        |                        |                                       |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                                                       |            | Sold<br>initial | Cresteri <sup>1)</sup> | Reduceri <sup>2)</sup> |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|                                                                                                                       |            |                 |                        | Total                  | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A                                                                                                                     | B          | 1               | 2                      | 3                      | 4                                     | 5                           |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                                      |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Cheltuieli de constituire                                                                                           | 01         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                            | 02         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 3.Concesiuni,brevete, licente,<br>marci comerciale, drepturi si<br>active similare si alte imobilizari<br>necorporale | 03         | 590.814         | 391.813                |                        | X                                     | 982.627                     |
| 4.Fond comercial                                                                                                      | 04         | 5.492.940       |                        |                        | X                                     | 5.492.940                   |
| 5.Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale                                                | 05         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| 6.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale                                                                 | 06         |                 |                        |                        | X                                     |                             |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>                                                                                           | 07         | 6.083.754       | 391.813                |                        | X                                     | 6.475.567                   |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                                       |            |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri                                                                                   | 08         | 12.123.657      | 1.032.239              | 2.822.384              | X                                     | 10.333.512                  |
| 2.Constructii                                                                                                         | 09         | 75.175.844      | 8.914.390              | 8.910.265              |                                       | 75.179.969                  |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                                        | 10         | 336.702.603     | 14.704.002             | 5.807.255              |                                       | 345.599.350                 |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier                                                                               | 11         | 448.416         | 972.675                | 36.094                 |                                       | 1.384.997                   |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                               | 12         | 902.576         |                        |                        |                                       | 902.576                     |
| 6.Imobilizari corporale in curs de<br>executie                                                                        | 13         | 13.581.995      | 38.542.117             | 35.826.697             |                                       | 16.297.415                  |
| 7.Investitii imobiliare in curs de<br>executie                                                                        | 14         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 8.Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale                                                  | 15         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 9.Active biologice productive                                                                                         | 16         |                 |                        |                        |                                       |                             |
| 10.Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale                                                                  | 17         | 3.082.089       | 1.428.413              | 2.542.180              |                                       | 1.968.322                   |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>                                                                                           | 18         | 442.017.180     | 65.593.836             | 55.944.875             |                                       | 451.666.141                 |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                                                                     | 19         | 69.383          | 25.144                 |                        | X                                     | 94.527                      |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br/>(rd.07+18+19)</b>                                                                   | 20         | 448.170.317     | 66.010.793             | 55.944.875             |                                       | 458.236.235                 |

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

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



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari                                                                                      | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup> | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup> | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| A                                                                                                            | B       | 6            | 7                                         | 8                                                                         | 9                                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                             |         |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 1.Cheltuieli de constituire                                                                                  | 21      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                   | 22      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23      | 175.778      | 51.804                                    |                                                                           | 227.582                                      |
| 4.Fond comercial                                                                                             | 24      | 5.492.940    |                                           |                                                                           | 5.492.940                                    |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                          | 25      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| TOTAL (rd.21 la 25)                                                                                          | 26      | 5.668.718    | 51.804                                    |                                                                           | 5.720.522                                    |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                              |         |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 1.Amenajari de terenuri                                                                                      | 27      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 2.Constructii                                                                                                | 28      | 275.245      | 2.426.053                                 | 124.595                                                                   | 2.576.703                                    |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                               | 29      | 32.675.718   | 14.394.716                                | 5.622.375                                                                 | 41.448.059                                   |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier                                                                       | 30      | 0            | 193.804                                   |                                                                           | 193.804                                      |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                      | 31      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                            | 32      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| 7.Active biologice productive                                                                                | 33      |              |                                           |                                                                           |                                              |
| TOTAL (rd.27 la 33)                                                                                          | 34      | 32.950.963   | 17.014.573                                | 5.746.970                                                                 | 44.218.566                                   |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)                                                                               | 35      | 38.619.681   | 17.066.377                                | 5.746.970                                                                 | 49.939.088                                   |

<sup>1)</sup> se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

| Elemente de imobilizari                                                                                      | Nr. rd. | Sold initial | Ajustari constituite in cursul anului | Ajustari reluate la venituri | Sold final (col. 13=10+11-12) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| A                                                                                                            | B       | 10           | 11                                    | 12                           | 13                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                                                             |         |              |                                       |                              |                               |
| 1.Cheltuieli de dezvoltare                                                                                   | 36      |              |                                       |                              |                               |
| 2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 37      |              |                                       |                              |                               |
| 3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                          | 38      |              |                                       |                              |                               |
| 4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale                                                           | 39      |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>                                                                                   | 40      |              |                                       |                              |                               |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                                                              |         |              |                                       |                              |                               |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri                                                                          | 41      |              |                                       |                              |                               |
| 2.Constructii                                                                                                | 42      |              |                                       |                              |                               |
| 3.Instalatii tehnice si masini                                                                               | 43      |              |                                       |                              |                               |
| 4.Alte instalatii, utilaje si mobilier                                                                       | 44      |              |                                       |                              |                               |
| 5.Investitii imobiliare                                                                                      | 45      |              |                                       |                              |                               |
| 6.Investitii corporale in curs de executie                                                                   | 46      | 5.463.338    |                                       |                              | 5.463.338                     |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie                                                                  | 47      |              |                                       |                              |                               |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale                                            | 48      |              |                                       |                              |                               |
| 9.Active biologice productive                                                                                | 49      |              |                                       |                              |                               |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale                                                            | 50      | 996.171      | 917.452                               |                              | 1.913.623                     |
| <b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>                                                                                  | 51      | 6.459.509    | 917.452                               |                              | 7.376.961                     |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                                                            | 52      |              |                                       |                              |                               |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)                                                             | 53      | 6.459.509    | 917.452                               |                              | 7.376.961                     |

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIRZAC SILVIU MANOLACHE

Numele si prenumele

VINT ADRIANA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

### A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

### B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

#### ● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

### C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din Legea contabilității, depusă de

entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

### D. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent A.2), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

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

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

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

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

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate