

## Raport aferent Semestrului I, 2023-06-30 I

Raportul semestrial conform: **Regulamentului ASF nr.5/2018 (anexa nr.14 din regulament)**

Data raportului 28.09.2023

Denumirea societății comerciale: **ArcelorMittal Hunedoara SA**

Sediul social : **DJ 687, Nr.4**

Numărul de telefon/fax **\_0254711648**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **RO 2126855**

Număr de ordine în Registrul Comerțului : **J20/41/1991**

Capitalul social subscris și vărsat : **19.856.623 RON**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **BVB\_AeRO**

### 1. Situația economico-financiară

**Prezentarea unei analize a situației economico-financiare** Situațiile financiare aferente Semestrului I 2023 ale ArcelorMittal Hunedoara S.A. („Societatea”) au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („IFRS”).

La sfârșitul Semestrului I din exercitiului financiar al 2023 situația economică-financiară a Societății este prezentată în sinteză, astfel:

#### a) Elemente de bilanț (Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii)

#### BILANTUL CONTABIL – ARCELORMITTAL HUNEDOARA

A.	Nr rd.	31	
		Decembrie 2022	30 Iunie 2023
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1. Concesiuni brevete și alte drepturi similare	03	467.514	440.937
<b>TOTAL (rd.03)</b>	<b>06</b>	<b>467.514</b>	<b>440.937</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții	07	51.302.691	50.109.492
2. Instalații tehnice și mașini	08	173.010.071	168.804.410
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs	10	12.107.944	17.332.995
<b>II.</b>			
<b>III. TOTAL (RD. 07 LA 10)</b>	<b>11</b>	<b>236.420.706</b>	<b>236.246.897</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1. Titluri de participare deținute la societățile			
din cadrul grupului	12		
<b>2. Alte creanțe</b>	17	34.553	34.553
	19	<b>34.553</b>	<b>34.553</b>

A.	Nr rd.	31 Decembrie 2022	30 Iunie 2023
<b>TOTAL (rd. 12 la 17)</b>			
<b>ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd. 06+11+18)</b>	<b>20</b>	<b>236.922.773</b>	<b>236.722.387</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime si materiale consumabile	21	54.432.545	68.092.300
2. Productia in curs de executie	22	1.726.213	17.637.429
3. Produse finite si marfuri	23	4.738.539	21.699.667
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	24	546.326	1.856.943
<b>TOTAL (rd. 20 la 23)</b>	<b>25</b>	<b>61.443.623</b>	<b>109.286.339</b>
<b>II. CREANTE</b>			
1. Creante comerciale	26	10.991.807	15.039.807
2. Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	27	10.317.857	70.856.110
4. Alte creante	29	21.418.094	30.459.903
<b>TOTAL (rd. 25 la 29)</b>	<b>31</b>	<b>42.727.758</b>	<b>116.355.820</b>
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCI</b>	<b>36</b>	<b>16.069.274</b>	<b>8.382.803</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE TOTAL (rd. 24+30+33+34)</b>	<b>37</b>	<b>120.240.655</b>	<b>234.024.962</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS</b>	<b>38</b>	<b>252.867</b>	<b>598.644</b>
<b>D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN</b>			
1. Sume dat. instit. de credit	40		
2. Avansuri incasate in contul comenzilor	41	1.120.022	2.775.924
3. Datorii comerciale	42	97.628.233	199.414.368
4. Efecte de comert de platit		0	0
5. Sume datorate societatilor din cadrul grupului	44	377.270.635	402.334.251
6. Alte datorii, datorii fiscale si alte datorii pentru asigurari sociale	46	1.706.611	3.157.953
	<b>47</b>	<b>477.725.501</b>	<b>607.682.496</b>

A.	Nr rd.	31 Decembrie 2022	30 Iunie 2023
<b>TOTAL (rd. 37 la 44)</b>			
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV</b>			
<b>DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-62)</b>	<b>48</b>	<b>(357.231.979)</b>	<b>(373.578.890)</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)</b>	<b>49</b>	<b>(120.309.206)</b>	<b>(136.856.503)</b>
<b>G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
6. Sume datorate entitatilor afiliate	53	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	55	0	0
<b>TOTAL (rd. 48 la 55)</b>	<b>56</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI</b>			
1. Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare	59	1.168.496	1.168.496
3. Alte provizioane	60	241.050	2.424.729
<b>TOTAL PROVIZIOANE (rd.57+59)</b>	<b>61</b>	<b>1.408.546</b>	<b>3.593.288</b>
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 61+62)</b>	<b>62</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Venituri inregistrate in avans (ct. 472)	64	0	0
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL (rd. 64 la 66), din care</b>	<b>65</b>	<b>19.856.623</b>	<b>19.856.623</b>
Capital subscris varsat	67	19.856.623	19.856.623
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b>	<b>70</b>	<b>63.956.189</b>	<b>62.892.496</b>
<b>IV. REZERVE</b>			
1.Rezerve legale	73	2,357,116	2,357,116
2. Alte rezerve	76	1,282,176	1,282,176
		<b>3,639,292</b>	<b>3,639,292</b>

A.	Nr rd.	31 Decembrie 2022	30 Iunie 2023
<b>TOTAL (rd. 70 la 73)</b>			
Actiuni proprii	77	0	0
<b>V. REZULTATUL REPORTAT</b>			
Sold creditor			
Sold debitor	78	28.698.192	208.107.163
<b>VI. REZULTATUL EXERCITIULUI</b>			
Sold creditor	79	-	0
Sold debitor	80	180.472.664	18.731.039
Repartizarea profitului	81		
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>			
(rd, 67+ 68+69+74-75+76-77+78-79+80-81-82)	82	(121.718.752)	(140.449.791)
<b>TOTAL CAPITALURI (rd 83+84)</b>	84	(121.718.752)	(140.449.791)

1. Structura elementelor de activ:

La data de 30.06.2023 se observa urmatoarele:

- 1.1. Activele imobilizate: 236.722.387 lei
  - 1.2. Activele circulante: (373.578.890) lei
  - 1.3. Disponibilitățile bănești curente (casa si conturi la bănci): 8.832.803 lei
  - 1.4. Datoriile pe termen scurt: 305.624.251 lei
  - 1.5. Imprumut scadent la plata in Septembrie 2023: 96.710.000 lei
- b) Indicatorul - total active minus datorii curente: (136.856.503) lei , capitaluri proprii – (140.449.791 lei.

c) **Contul de profit și pierderi:**

Contul de profit si pierderi al Societatii la data de 30.06.2023 este prezentat, in in mod sintetic, comparativ cu aceeași perioada a anului 2022, mai jos:



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

	<b>Nr rd.</b>	<b>30 Iunie 2022</b>	<b>30 Iunie 2023</b>
<b>1. Cifra de afaceri neta (rd. 02+03)</b>	<b>01</b>	<b>375.629.865</b>	<b>343.266.346</b>
Productia vanduta	02	377.852.313	345.335.468
Venituri din vanzarea marfurilor	03	37.035	44.235
Reduceri comerciale acordate		(2.259.484)	(2.113.357)
<b>2. Variatia stocurilor</b>			
Sold debitor		-	-
Sold creditor	07	50.007.620	33.901.125
3. Productia realizata de entitate pt scopuri proprii			
<b>4. Alte venituri din exploatare</b>	09	173.436	187.127
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b> <b>(rd. 01+05+07+08)</b>	<b>10</b>	<b>425.810.921</b>	<b>377.354.598</b>
<b>5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materiale consumabile</b>	11	256.956.803	245.610.968
Alte cheltuieli materiale	12	903.839	1.252.115
<b>b) Alte cheltuieli din afara (cu energie si apa)</b>	13	127.339.121	78.516.168
Cheltuieli privind marfurile	14	28.500	34.069
Reduceri comerciale primite		0	0
<b>6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17)</b>	<b>15</b>	<b>18.160.965</b>	<b>23.806.851</b>
a) Salarii	16	16.456.209	21.525.023
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	17	1.704.756	2.281.828
<b>7. a) Ajustari de valoare privind imobilizarilor</b> <b>corporale si necorporale (rd. 19-20)</b>	<b>18</b>	<b>8.979.774</b>	<b>9.184.901</b>
a.1) Cheltuieli	19	8.979.774	9.184.901
a.2) Venituri	20		
<b>7.b) Ajustari de valoare privind activelor circulante (rd. 22-23)</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
b.1) Cheltuieli	22	0	0
b.2) Venituri	23	0	0
<b>8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 27)</b>	<b>24</b>	<b>31.776.622</b>	<b>34.692.828</b>

	Nr rd.	30 Iunie 2022	30 Iunie 2023
8.1. Cheltuieli privind prestatii externe	25	30.258.574	32.958.649
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe, varsaminte asimilate	26	1.363.959	1.427.033
8.3. Cheltuieli cu despagubiri, donatii, active cedate,	27	154.089	307.147
<b>8Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli (rd 30-31)</b>	<b>29</b>	<b>4.895.000</b>	<b>2.183.742</b>
Cheltuieli	30	4.895.000	9.156.830
Venituri	31	-	6.973.088
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 11 la 15+18+21+24+28)	<b>32</b>	<b>449.040.624</b>	<b>395.281.642</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE</b>			
- Profit (rd. 10-32)	33		
- Pierdere (rd. 32-10)	34	23.229.703	17.927.044
<b>11. Venituri din dobanzi</b>	39	29.612	161.026
Alte venituri financiare	41	817.340	23.845.041
<b>VENIURI FINANCIARE- TOTAL ( rd. 39 + 41)</b>	<b>42</b>	<b>847.052</b>	<b>24.006.067</b>
<b>Ajustari privind investitiile financiare:</b>			
Cheltuieli	43		
Venituri	44		
<b>13. Cheltuieli privind dobanzile</b>	46	14.406.255	16.502.803
- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	47	14.406.255	16.502.803
Alte cheltuieli financiare	48	5.932.174	8.307.259
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46+48)</b>	<b>49</b>	<b>20.338.429</b>	<b>24.810.061</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR</b>			
- Profit (rd. 49-42)	50		
- Pierdere (rd. 49-42)	51	19.491.377	803.995
<b>14. REZULTATUL CURENT</b>			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52		
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	42.721.080	18.731.036
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>58</b>	<b>426.657.973</b>	<b>401.360.664</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>59</b>	<b>469.379.053</b>	<b>420.091.703</b>

	Nr <u>rd.</u>	30 Iunie 2022	30 Iunie 2023
<b>REZULTATUL BRUT</b>			
- Profit (rd. 58-59)	60		
- Pierdere (rd. 59-58)	61	42.721.080	18.731.039
<b>11.570.22718. IMPOZITUL PE PROFIT</b>	62		
<b>20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR</b>			
- Profit (rd 60-61-62-63)	64		
- Pierdere (rd 61 +62 +63-60)	65	42.721.080	18.731.039

In Semestrul I 2023 livrarile au fost mai mari cu 15% comparabile cu aceeași perioadă a anului 2022 datorită condițiilor existente pe piața produselor din oțel, în schimb prețul de vânzare a fost mai mic cu 22% comparativ cu aceeași perioadă a anului 2022.

1. Vânzări nete: 343.266.346 lei
2. Venituri brute: 401.360.664 lei
3. Elemente de costuri și cheltuieli : 420.091.703 lei
4. Provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli: 2.183.742 lei
5. **Vânzare sau oprire a unui segment de activitate în perioadă**
  - nu s-au înregistrat astfel de evenimente
6. **Dividende declarate și plătite:** nu este cazul.

d) **Cash flow** Capitalul de lucru a crescut datorită unei mai bune gestionări a stocurilor și a creanțelor; încasarile de la clienți au avut un impact pozitiv. Pierderea operațională afectează cashflow-ul.

## 2. Analiza activității societății comerciale

**2.1.** Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Poziția de lichiditate a companiei este afectată de scenariile dure ale pieței, care duc la volume mai mici. Cu toate acestea, compania ia măsuri eficiente pentru a reduce stocurile și creanțele pentru a avea un cash flow pozitiv în semestrul II 2023.

**2.2.** Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a societății comerciale a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul și sursele de finanțare a acestor cheltuieli), comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.



Pe parcursul Semestrului I 2023 principalele investitii au constat : in achizitionarea unor utilaje pentru curatarea si baloatarea fierului vechi, acesta fiind principala materie prima pentru obtinerea otelului lichid si in cilindri pentru laminor.

**2.3.** Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. Precizarea măsurii în care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparație cu perioada corespunzătoare a anului trecut.

Mediul de piață s-a imbunatatit in comparatie cu anul trecut și, în consecință, marjele au crescut în perioada primului semestru 2023 in comparatie cu perioada precedenta.

### 3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale

**3.1.** Descrierea cazurilor în care societatea comercială a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective.

Nu au fost astfel de evenimente..

**3.2.** Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.

.Structura capitalului social al Societatii, la 31 Decembrie 2022 se prezinta astfel:

#### Structura capitalului social

	<u>31 Decembrie</u> <u>2022</u>	<u>%</u>
<b>Capital social subscris si varsat</b>	<b>19.856.623</b>	<b>100</b>
ArcelorMittal Holdings AG	19.165.442	96,5191
SIF Banat Crisana	594.030	2,9820
Alti actionari	97.151	0,4989

La 30.06.2023 structura capitalului social se prezinta astfel:

	<u>30 Iunie 2023</u>	<u>%</u>
<b>Capital social subscris si varsat</b>	<b>19.856.623</b>	<b>100</b>
ArcelorMittal Holdings AG	19.165.442	96,5191
SIF Banat Crisana	594.030	2,9820
Alti actionari	97.151	0,4989



La 30.06.2023 Societatea nu are nicio filiala

#### 4. Tranzacții semnificative

În Semestrul I 2023, nu s-au înregistrat tranzacții semnificative.

#### 5. Semnături:

**Director General**

**Pawar Shimoga Dayananda Rao**



**Director Economic**

**Dasgupta Amit**

**DECLARATIE**

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

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

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

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea, 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 30 Iunie 2023, valoarea datoriilor curente este in suma de 607.682.496 lei, din care 402.334.251 lei sunt reprezentate de sume datorate în cadrul grupului.

De asemenea, la 30 Iunie 2023 s-a înregistrat pierdere in valoare de 18.731.039 lei (la 30 Iunie 2022 s-a înregistrat pierdere in valoare de 42.721.080 lei), o pierdere cumulata la 30 Iunie 2023 de 208.107.163 lei si are activul net in valoare de -140.449.791 lei. Rezultatele operationale ale Societatii s-au imbunatatit in 2022 si conform bugetelor se estimeaza o crestere de volume in anii urmatori care vor genera rezultate operationale pozitive.

Facem precizarea ca raportarea contabila semestriala nu a fost auditata.

**DIRECTOR GENERAL**

**PAWAR SHIMOGA DAYANANDA RAO**



**DIRECTOR ECONOMIC**

**DASGUPTA AMIT**

