



ArcelorMittal Hunedoara S.A.

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

privind situațiile financiare pentru anul 2019, întocmite în conformitate cu Ordinul
Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile
în conformitate cu directivele UE, cu modificările ulterioare

CUPRINS

INFORMAȚII GENERALE	3
1. ANALIZA ACTIVITĂȚII ArcelorMittal HUNEDOARA S.A.	4
Sănătate și Securitate	4
Operațiuni și performanțele de afaceri	4
Perspectivile de afaceri pentru 2019	5
Managementul riscului	5
Investiții și cheltuieli de capital	6
Resurse umane	6
Mediul	7
2. INFORMAȚII DESPRE ACȚIONARI	8
3. FILIALE	8
4. GUVERNANȚA CORPORATIVĂ	8
5. FINANȚE	10
6. ALTE INFORMAȚII SEMNIFICATIVE	13
7. EVENIMENTE ULTERIOARE	13
8. MULȚUMIRI	14

Informații Generale

DENUMIRE	ArcelorMittal Hunedoara S.A. (denumită în continuare “Compania”)
	<p>În anul 2003, pachetul majoritar de acțiuni ale Companiei au fost cumpărate de ArcelorMittal Holdings AG (fostă LNM Holdings NV, LNM Holdings AG și Mittal Steel Holdings AG), conform Contractului de privatizare nr. 49/28.10.2003, încheiat cu Autoritatea pentru Privatizare și Administrarea Proprietății Statului (“APAPS”), actuala Autoritate pentru Recuperarea Activelor Statului (“AAAS”).</p> <p>Ca urmare a celor de mai sus, denumirea Companiei a fost schimbată succesiv din S.C. Siderurgica Hunedoara S.A. în S.C. Ispat Siderurgica S.A., S.C. Mittal Steel Hunedoara S.A. și ArcelorMittal Hunedoara S.A.</p>
TIPUL COMPANIEI	Societate pe acțiuni înființată în anul 1991
CAPITALURI PROPRII	<ul style="list-style-type: none"> • 248.207.785 lei - capital social subscris și vărsat • 198.566.228 - acțiuni emise • Acțiuni cu valoarea nominală de 1,25 lei / acțiune
ÎNREGISTRĂRI	<ul style="list-style-type: none"> • Înregistrată la Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalului Deva, sub numărul J20/41/1991 • Cod unic de înregistrare: 2126855
ACTIVITATEA PRINCIPALĂ	<p>Producția de metale feroase sub forme primare și de feroaliaje (Cod CAEN 2410)</p> <p>Compania este specializată în producția de țagle rotunde și europrofile, împreună cu profile miniere și cornier.</p>
PIAȚA DE DESFACERE	BVB_ AeRO_ (piața de acțiuni administrată de Bursa de Valori București) din 26.05.2015
AUDITOR FINANCIAR	Deloitte Audit S.R.L., București
Acțiuni și Registrul acționarilor	Depozitarul Central S.A. București
SEDIUL SOCIAL	DJ 687 nr. 4, Hunedoara, cod poștal 331111, România

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

Sănătate și Securitate

ArcelorMittal Hunedoara se angajează să tolereze zero la siguranță. În cursul anului 2019 nu a existat nici un accident. În timpul anului 2019 ArcelorMittal a extins programul „Ai grija” Pregătirea pentru leadershipul de securitate pentru managementul de nivel mediu a fost întreprinsă și continuată conform planificării. Au fost întreprinse acțiuni prin demonstrarea leadership-ului prin "angajament" și "managementul consecințelor". S-a instalat de asemenea o comunicare vizuală puternică.

Operațiuni și performanțele de afaceri

- *Volumul producției și livrărilor*

Productia de otel brut în 2019, cu 30% mai mică față de anul trecut din cauza condițiilor dure de piață. Tarifele ridicate la energie electrică și gaze din România, împreună cu prețurile ridicate ale electrozilor, feroaliajelor etc. Au afectat negativ costurile, ca urmare a faptului că societatea a trebuit să piardă volume. S-a înregistrat o scădere cu 20% a transportului comparativ cu anul trecut. Cu toate acestea, societatea a reușit să dezvolte noi profiluri și să crească cota de piață naturală.

Valoarea vânzărilor a scăzut cu 25 % în cursul anului precedent, în principal din cauza volumului mai mic și a scăderii prețurilor de vânzare.

- *Rezultat net*

Rezultatul net al anului a fost foarte sumbru, având în vedere scăderea transportului și costurile ridicate. Prețul de vânzare a scăzut cu 5 %, iar prețul deșeurilor a crescut în cursul anului trecut. În plus, prețurile la energie electrică și gaze naturale au fost cu 11-15% mai mari față de anul trecut, ceea ce a îngreunat competitivitatea costurilor. Prețurile la consumabile au crescut cu 12%. A fost pus în aplicare un plan de îmbunătățire continuă și a ajutat societatea să reducă impactul prețurilor ridicate ale inputului și al serviciilor în aproape toate domeniile. Rezultatul din exploatare s-a deteriorat la 78 milioane de Ron negativ din cauza factorilor de mai sus..

- *Optimizarea managerială a costurilor fixe*

- Compania a luat măsuri pentru a reduce costurile fixe în cursul anului, asigurând în același timp fiabilitatea activelor și utilizarea judicioasă a resurselor.

- *Fluxul de numerar și capitalul de lucru*

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

Perspectivile de afaceri pentru 2020

Pe viitor, acționarii sunt dornici să vadă rezultate pozitive ca urmare a îmbunătățirii interne a costurilor monitorizate prin CIP, a îmbunătățirii în continuare a costurilor fixe, a stabilității operațiunilor și a întreținerii, a eforturilor susținute de obținere a unor prețuri mai bune la energie și la alte surse de venit. Prin aceste eforturi, odată ce costurile sunt competitive, conducerea simte puternic că compania poate reveni la volumele de anul trecut. Semnele reducerii prețurilor sunt deja observate în primul trimestru al anului 2020. Funcționarea completă poate duce la optimizarea costurilor la toate nivelurile, ceea ce duce la creșterea volumului.

Managementul riscului

Principalele riscuri la care este expusă Compania sunt: riscul de piață, riscul de credit, riscul de lichiditate, riscul operațional, riscul legat de impozitare și riscul aferent mediului economic. Riscul pieței – include riscul de schimb valutar, riscul ratei dobânzii și riscul privind prețurile.

Riscul de schimb valutar

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

În 2019, Compania a efectuat tranzacții comerciale atât în lei, cât și în valute străine. Datorită echilibrării tranzacțiilor în lei și în valută, riscul de schimb valutar a fost evitat.

Riscul ratei dobânzii

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

Riscul de preț

Riscul de preț este riscul că valoarea unui produs va fluctua datorită modificării prețurilor pieței. Deoarece Compania are o gamă largă de produse vândute în diferite regiuni geografice naționale și internaționale, în 2019 a fost afectată în mod favorabil de riscul de preț.

Riscul de credit

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

Riscul de lichiditate

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

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

Riscul operațional

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

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

Riscul legat de impozitare

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

Investiții și cheltuieli de capital

Compania a cheltuit o sumă semnificativă de 10,287,425 RON în 2019. Printre acestea se numără modernizarea macaralei nr. 2, arborii principali BDM, înlocuirea turnului lagărului CC, motorul de desprăfuire, camera de combustie pentru desprăfuire, pompa de vid pentru VD, ghidurile pentru modernizarea cuptorului nr. 3 și altele. Aceste investiții au fost luate în considerare în conformitate cu normele de mediu, au asigurat fiabilitatea magazinului siderurgic și a fabricii de rulare și au contribuit, de asemenea, la măsurile de reducere a costuri

Resurse umane

La sfârșitul anului 2019, numărul total de angajați era de 597 față de 643 în 2018.

Structura nivelului educațional al angajaților este prezentată mai jos:

- Facultate: 125
- Liceu: 272
- Învățământ obligatoriu: 200

Relațiile de muncă sunt reglementate de contractele individuale de muncă și de contractul colectiv de muncă. Contractul colectiv de muncă a fost încheiat pe o perioadă de doi ani până la 30.12.2021 și a fost înregistrat la Inspectoratul Județean de Muncă Hunedoara sub nr. 23957 /138/30.12.2019

ArcelorMittal Hunedoara se mândrește foarte mult cu angajamentul, competența și eforturile continue manifestate de forța de muncă în toate domeniile de activitate, Compania continuă să întreprindă noi inițiative pentru a-și alinia în continuare politicile de grup în materie de resurse umane pentru a răspunde nevoilor crescânde ale afacerii sale.

Dezvoltarea persoanelor continuă să fie o zonă cheie în ArcelorMittal Hunedoara. Compania organizează programe regulate de dezvoltare a managementului, atât la nivel de grup, cât și la nivel de unitate, sub formă de ateliere și sesiuni de formare pentru conducerea senioră și cea de junior. În anul 2019 au fost organizate, în colaborare cu Colegiul Tehnic Matei Corvin și Inspectoratul Școlar Județean Hunedoara, primii 12 electromecanici, absolvenți (tineri 17-18 ani) ai Școlii Profesionale;

În 2019, compania a reușit să înlocuiască 18 persoane în număr mediu în această piață dificilă a muncii.

În 2019, am reușit să deschidem propriul centru de formare internă, scopul nostru a fost să putem oferi, să dezvoltăm și să transferăm competențele necesare noilor noștri colegi:

Prima acțiune a fost organizarea de cursuri speciale pentru 11 de ingineri care au devenit viitorii noștri formatori specializați.

A doua acțiune a fost de a reuși să obțină certificarea juridică necesară pentru începerea/organizarea programelor de formare.

După aceasta, ne demarăm programele de formare după cum urmează:

Pentru cursurile de linii continue destinate domeniului metalurgic pentru noii absolvenți de calificare 8 absolventi; cursuri de creator de oțel pentru noi absolvenți de calificare 12 absolventi; pentru domeniul de întreținere (lacatus /electrician / hidraulic) cursuri pentru specializare 32 de absolvenți.)

Ne continuăm colaborarea cu Universitatea Hunedoara pentru programe speciale de instruire în domeniul muncii pentru viitorii ingineri.

Relațiile industriale ale companiei rămân cordiale și pașnice de-a lungul anului. Compania nu a pierdut nici o zi de om pe site-ul companiei.

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

Mediul

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. INFORMAȚII DESPRE ACȚIONARI

La 31 decembrie 2019, ArcelorMittal Hunedoara S.A. deține 198.566.229 acțiuni, cotele de participare ale acționarilor fiind date mai jos:

Valoarea nominală a unei acțiuni este de 1,25 lei

Acționari	Valoarea acțiunilor	%
ArcelorMittal Holdings AG	239.277.314	96,40
SIF Banat Crisana	7.401.655	2,98
Alți acționari	5.528.816	0,62
Total	248.207.785	100

3. FILIALE

Compania nu are filiale.

4. GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

Consiliul Director

Prin Rezoluția AGOA din 28.07.2016, dl. Tapas Rajderkar a fost numit Membru al Consiliului Director, iar prin Rezoluția Consiliului Director nr. 1/09.08.2016, dl. Rajderkar a fost numit Președinte al Consiliului Director, componența Consiliului Director fiind următoarea:

1. Dl. Tapas Rajderkar, Președintele Consiliului Director;
2. Dl. Bernhard Klaus Gabel, Membru al Consiliului Director;
3. Dl. Amit Kumar, Membru al Consiliului Director.

Activitatea Consiliului Director:

În cursul anului 2019, au avut loc un număr total de 5 reuniuni ale Consiliului, în conformitate cu dispozițiile legale. Prezența membrilor Consiliului în cadrul reuniunilor din 2019 a fost în conformitate cu cerințele legale. Toate reuniunile din 2019 au fost prezidate de președintele Consiliului de administrație.

În cursul anului, directorul general domnul Doru-Ion Petrescu a fost înlocuit de domnul Pawar Shimoga Dayananda Rao cu efect de la 1 Martie, 2019 rezoluția Consiliului de Administrație datând din 1 Martie 2019.

Managementul executiv al Companiei

General Manager – Pawar Shimoga Dayananda Rao

Finance Manager – Amit Dasgupta

Steel Shop Manager – Octavian Moisa

Rolling Mill Manager – Ioan Conache

Purchase Manager – Ajay Singh

Investments & Services Manager – Adrian Toma

Human Resource Manager – Redinciuc Dorin

Sales Manager – Adrian Ciocan

Safety Manager – Adrian Ulmean

Control intern și Managementul riscurilor

Controlul intern

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

Controlul intern al Companiei verifică:

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

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

Managementul riscurilor

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

Evaluarea și gestionarea riscurilor este responsabilitatea conducerii. Grupul ArcelorMittal a definit liniile directoare, punând accent pe cele mai importante riscuri cu care se confruntă Compania, inclusiv riscurile strategice, operaționale, financiare, legale și de conformitate. La sfârșitul fiecărui

trimestru, Comitetul pentru riscuri al Companiei întocmește o listă de riscuri majore, împreună cu planul de măsuri pentru reducerea acestora. Conducerea are o întâlnire trimestrială dedicată cu Comitetul pentru riscuri, pentru a examina și discuta în detaliu despre riscurile specifice.

Politicile de conformitate și liniile directoare

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

Responsabilitatea socială a întreprinderilor

Compania se angajează să participe și să sprijine proiecte comunitare. Pe parcursul 2019, au fost finanțate următoarele proiecte:

- donarea de echipamente medicale la spitalul local;
 - sponsorizarea în parte a evenimentelor sportive pentru copii în vederea promovării sensibilizării cu privire la sănătate;
 - parte sponsorizari de evenimente la Universitatea locala pentru motivarea studentilor din domeniul ingineriei.

5. FINANȚE

Contabilitate

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

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

Bilanțul a fost întocmit pe baza bilanței de verificare ale conturilor sintetice din 31.12.2019, puse de acord cu soldurile din bilanțele contabile ale conturilor analitice, încheiate după înregistrarea tuturor documentelor privind operațiunile contabile-financiare referitoare la anul 2019.

Rezerve

Rezervele se ridică la suma de 84.066.873 lei, din care 2.357.116 lei sunt rezerve legale realizate conform Legii nr. 31/1991, iar 1.282.176 lei reprezintă alte rezerve. În plus, există rezerve de reevaluare în valoare de 80.427.581 lei, care reprezintă reevaluarea mijloacelor fixe efectuată la sfârșitul anului 2019.

Provizioane

La 31.12.2019, valoarea provizioanelor a fost de 2.208.746 lei, din care 1.676.177 lei reprezintă provizioane pentru pensii și alte obligații similare.

Datorii

Datoriile totale curente ale valorii Companiei sunt de 263.228.183 lei, din care 172.137.651 lei sunt datorii către companiile grupului ArcelorMittal, 88.342.864 RON către alți furnizori de materii prime, materiale și servicii, 2.305.131 lei către bugetul de stat și bugetul de asigurări sociale.

De asemenea compania are contractat un imprumut pe termen lung de la ArcelorMittal Netherland în valoare de 191.172.000 lei (40 mil. euro), cu scadenta la plata în data de 21.12.2021, și legat de acesta o datorie cu dobanda în valoare de 222.086 lei

Cifra de afaceri

În 2019, cifra de afaceri a Companiei a fost de 486.697.899 lei, iar în 2018 a fost de 633.651.633 lei.

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

Prezentarea rapoartelor financiare

	2018	2019
<i>Indicator de lichiditate</i>		
Raportul curent	1,01	0,76
Testul acid	0,55	0,48
<i>Indicatori de risc</i>		
Gradul de îndatorare (%)	147	211
<i>Indicatori de activitate</i>		
Raport de rotație a stocurilor	5,96	3,08
Număr de zile în stoc (zile)	102,0	118,62
Rotația stocurilor la client (zile)	60,2	76,86
Rotația stocurilor la furnizor (zile)	91,6	119,3
Rotația mijloacelor fixe (nr. rotații)	2,02	1,41
Rotația activelor totale (nr. rotații)	1,01	0,89
<i>Indicatori de rentabilitate</i>		
Rentabilitatea capitalului propriu (%)	(25%)	(28%)
Marja din vânzări (%)	(5%)	(16%)
Profit / (Pierdere) per acțiune (lei)	(0,23)	(0,39)

Contul de profit și pierdere

În lei

Indicatori	2018	2019
Cifra de afaceri	633.651.633	486.697.899
Rezultat operațional	(31.410.877)	(60.242.411)
Cheltuieli financiare	(14.706.392)	(17.508.943)
Venit net	(46.117.269)	(77.751.354)
Profit Net	(46.117.269)	(77.751.354)

Bilant

În lei

OBIECTUL	2018	2019
MIJLOACE FIXE	314.177.414	346.400.385
Din care:		
Active necorporale	1.485.931	431.079
Active corporale	312.648.555	345.926.378
ACTIVE FINANCIARE	42.928	42.928
ACTIVE CIRCULANTE	316.447.088	200.479.560
Din care:		
Stocuri	141.730.557	75.712.610
482Creanțe	163.1610.966	92.775.852
Numerar pentru cheltuieli mărunte și conturi bancare	11.141.191	31.991.098
Cheltuieli înregistrate în avans	413.374	390.560
TOTAL ACTIVE	630.624.502	547.270.505
Capital propriu	127.103.029	90.661.577
Din care:		
Capital social	397.132.456	248.207.785
Acțiuni proprii	0	0
Rezerve	45.358.842	84.066.873
Venituri reținute	(269.271.000)	(163.861.728)
Rezultat pe an	(46.117.269)	(77.751.354)
DATORII CURENTE	314.208.601	263.228.183
Din care:		
Alte datorii, datorii fiscale, datorii la asigurări sociale	11.166.240	2.305.131
Datorii comerciale	303.042.361	260.923.052
Datorii pe termen lung	186.240.000	191.172.000
Provizioane	3.072.872	2.208.745
Venituri amânate		
TOTAL DATORII	630.624.502	547.270.505

6. ALTE INFORMAȚII SEMNIFICATIVE

Societatea a fost supusă unei inspecții fiscale care avea ca obiect TVA, impozitul pe profit și contribuțiile sociale aferente perioadei 2006 – H1 2010 efectuate de autoritățile fiscale române („RTA”).

Comisia a emis un număr de decizii privind evaluarea fiscală F-MC 1659/15.12.2014 de impunere a TVA-ului suplimentar în valoare de 1,508,854 RON și a dobânzii aferente și a dobânzii pentru întârzierea efectuării plăților în valoare de 2,170,347 RON, care au fost prezentate în situațiile financiare din 2014 în rezultatul reportat. RTA a emis, de asemenea, nr. deciziei F-MC 1660/15.12.2014 nu modifică baza de impozitare aferentă impozitului pe profit și contribuțiilor sociale.

Societatea a fost supusă unei inspecții fiscale care avea ca obiect TVA, societatea a contestat decizia de evaluare fiscală nr. F-MC 1659/15.12.2014 și Decizia nr. F-MC 1660/15.12.2014 pentru nemodificarea bazei de impozitare, solicitând anularea obligațiilor fiscale în valoare de 699,178 RON reprezentând TVA, RON 23,321,101 reprezentând contribuțiile sociale legate de compensațiile acordate angajaților care au părăsit întreprinderea în cadrul schemei de disponibilizare voluntară în perioada 2006 - 2009 și alți 5,853,96 RON reprezentând TVA plătită pentru reziduurile primite de la ArcelorMittal tubular Roman S.A. Curtea de Apel Bucuresti a admis anularea A se vedea hotărârea în cauza C-410.00/00, Comisia/România, C-410.00 2377/22.05.2018, după cum urmează:

- a anulat decizia de regularizare și decizia de evaluare fiscală pentru suma de 699.178 lei, reprezentând (i) 590.436 lei, TVA suplimentară calculată pentru diferența dintre valoarea deșeurilor și pierderile din inventar, care au fost considerate nedeductibile de către RTA și (ii) 108.742 lei, TVA suplimentară legată de livrările intracomunitare efectuate către Citros, registrul TVA al cărui era nevalid.
- obliga societatea de stat să ia o decizie prin care să stabilească obligații fiscale negative în favoarea societății în suma de 5.853.960 lei, reprezentând TVA aferent cheltuielilor societății cu reziduurile achiziționate de la AMTP Roman;
- a anulat decizia de nemodificare a bazei de impozitare cu privire la suma totală de 23.319.743 lei reprezentând contribuțiile sociale plătite de companie în cadrul schemei VRS și a obligat RTA să emită o decizie prin care să stabilească obligații fiscale negative în favoarea Societate, în valoare de 23.319.743 lei;
- obliga dirijabilul să plătească societății onorariile de judecată în valoare de 50.250 lei (taxa de avocat, taxa de expert și stampila judecătorească);
- a acordat expertului desemnat taxa suplimentară în valoare de 17.000 lei.

Această decizie a fost contestată de autoritățile fiscale cu un recurs mai mare, iar cauza este pendinte în fața Înaltei Curți de Justiție care a instituit prima audiere în decembrie 9, 2020.

B) în 2015, Administrația Fondului pentru mediu a efectuat o inspecție fiscală pentru perioada 01.01.2010-31.12.2014, în ceea ce privește modul în care sumele datorate Fondului pentru mediu au fost calculate, declarate și plătite. În urma inspecției, inspectorul fiscal a emis numărul de evaluare fiscală 109/08.10.2015 de stabilire a datoriei fiscale suplimentare în valoare de 966,441 RON și a penalităților și dobânzilor în valoare de 480,226 RON.

ArcelorMittal Hunedoara nu a contestat și a plătit 792,895 RON, mai precis principalele obligații fiscale în valoare de 556,457 RON, precum și penalitățile și dobânzile aferente în valoare de RON 238.438.

Compania a contestat diferența de 653,737 RON reprezentând impozite în valoare de 409,966 RON și penalități și dobânzi aferente în valoare de 243,771 RON. Conducerea nu a înregistrat provizioane pentru astfel de sume deoarece, pe baza punctului de referință juridic, consideră că au fost efectuate în mod corespunzător neconformități de către societatea nerecunoscută de autorități.

Tribunalul București a admis parțial cererea companiei cu privire la următoarele sume:

- 313,752 RON reprezentând contribuția de 3% la Fondul de mediu pentru deșeuri metalice;
- 93,186 RON reprezentand contributia a 2 RON/kg de deseuri de ambalaje;
- 10,610 RON reprezentând contribuția la uleiul industrial;
- 20,676 RON reprezentând contribuția la emisiile atmosferice;
- 170,622 RON reprezentând obligațiile fiscale auxiliare impuse companiei.

Această hotărâre nu este definitivă și obligatorie, autoritățile fiscale având dreptul de a introduce o cale de atac mai mare în 15 din comunicarea hotărârii.

c) societatea a făcut obiectul a două inspecții de audit efectuate de către societatea de audit, prima pentru perioada 01.07.2020-30.06.2015, fiind emisă nr. de evaluare fiscală F-MC 346/ 27.09.2016 („prima evaluare fiscală”) care stabilește TVA suplimentară în valoare de 3.310.785 8.825.930 RON și refuză să ramburseze TVA-ul în valoare de 5,515,151 RON și al doilea audit pentru perioada 01.07.2015-31.12.2016, fiind emisă decizia de evaluare fiscală nr. F-MC 348/29.07.2016 („a doua evaluare fiscală”) care refuză să ramburseze TVA-ul în valoare de 2.931.246 RON. Rambursarea totală revendicată de companie a fost de 16,429,613 Ron împotriva carora ANAF a interzis efectuarea auditurilor pe 11,757,182 Ron. Ambele decizii de evaluare fiscală au fost contestate în fața instanței de drept de către societate în septembrie, 2016. În plus, ANAF a aplicat o penalitate de 3,819,005 Ron, din care societatea a plătit 1,023,683 Ron și diferența a fost eliminată de către autoritate în conformitate cu Ordonanța 44/2015.

În ceea ce privește primul audit fiscal, Curtea de Apel București nu a soluționat dosarul, următoarea audiere fiind stabilită pentru 27 aprilie 2020.

În ceea ce privește al doilea audit fiscal, Curtea de Apel din București a admis cererea de anulare depusă de AM Hunedoara și a hotărât după cum urmează:

1. a anulat decizia de regularizare și decizia de evaluare fiscală în ceea ce privește: (i) suma de 599,184 RON, reprezentând TVA pentru restituirea bunurilor - resturi de la AMTP Roman (pentru care autoritățile fiscale au apreciat că societatea ar fi trebuit să aplice o taxare inversă); (ii) suma de 2,303,175 RON reprezentând TVA aferentă contractului IFA încheiat cu AM Luxemburg pentru exercițiul financiar 2015;
2. a obligat autoritățile fiscale să ramburseze către AM Hunedoara suma de 2,902,359 RON;
3. a obligat sta să plătească companiei taxele judiciare în valoare de 39,700 RON.

Această ultimă decizie nu este definitivă și obligatorie, autoritățile fiscale având dreptul de a introduce o cale de atac mai mare în termen de 15 de zile de la comunicarea hotărârii.

d) societatea a făcut obiectul unei inspecții fiscale pentru perioada 01.04.2016-31.05.2018, iar societatea de asistență fiscală a emis decizia de evaluare fiscală nr. F-MC 35/21.02.20218, respingând rambursarea TVA în valoare de 2.119.765 RON. Societatea a contestat decizia de evaluare fiscală în ceea ce privește TVA-ul în valoare de 1.966.609 RON aferent serviciilor IFA și compensația pentru mineutilizări de inventar. Cauza este pendinte în fața Tribunalului Hunedoara, iar următoarea audiere este prevăzută pentru 3 iunie 2020.

e) societatea a făcut obiectul unor inspecții fiscale pentru perioada 01.12.2017-31.08.2018, iar societatea comercială a emis decizia de evaluare fiscală nr. F-MC 185/31.07.2019 de stabilire a TVA-ului suplimentar în valoare de 2,014,506 RON pentru serviciile IFA. Autoritățile fiscale au considerat că societatea nu justifica, cu documente, prestarea efectivă a serviciilor IFA, astfel că nu au fost îndeplinite condițiile legale care să justifice faptul că acestea erau destinate operațiunilor impozabile. Societatea a contestat decizia de evaluare fiscală, iar societatea comercială nu a emis o decizie de soluționare în acest moment.

Pe baza celor de mai sus, conducerea nu a înregistrat provizioane pentru astfel de sume, deoarece, pe baza punctului de referință juridic se consideră că societatea a realizat în mod corespunzător și corect neconformitățile necesare, dar nerecunoscute de autoritățile fiscale.

7. EVENIMENTE ULTERIOARE

Întreaga lume a fost afectată recent de focarul coronavirus COVID-19. În situația actuală, impactul în România nu este la fel de grav ca și alte părți ale Europei. Nu știm, în momentul de față, cât de mult va afecta întreprinderea. Cu toate acestea, Consiliul de administrație va monitoriza activitatea la intervale frecvente pentru a evalua situația. Compania se așteaptă ca guvernul României să ofere stimulente și facilități directe, rapide și adecvate în acest moment de criză. Pe lângă aceasta, managementul se angajează, de asemenea, să ia măsuri stricte de optimizare a costurilor la toate nivelurile. Societatea nu depinde din exterior de finanțare și are trezoreria internă a grupului cu care interacționează societatea. Toate creanțele societății sunt asigurate, iar societatea va negocia cu fiecare furnizor pentru prelungirea perioadei de creditare. Compania nu are niciun risc de concentrare asupra niciunui client semnificativ și furnizor extern.”

8. MULȚUMIRI

Directorii Companiei își exprimă aprecierea față de managementul executiv, angajați, sindicate, clienți, furnizori și alte părți interesate pentru contribuția și sprijinul lor în asigurarea performanței operaționale pe tot parcursul anului 2019, și doresc să exprim mulțumiri sincere tuturor părților implicate.

Președintele Consiliul Director

Tapas Rajderkar

24 Martie 2020

e) societatea a făcut obiectul unor inspecții fiscale pentru perioada 01.12.2017-31.08.2018, iar societatea comercială a emis decizia de evaluare fiscală nr. F-MC 185/31.07.2019 de stabilire a TVA-ului suplimentar în valoare de 2,014,506 RON pentru serviciile IFA. Autoritățile fiscale au considerat că societatea nu justifica, cu documente, prestarea efectivă a serviciilor IFA, astfel că nu au fost îndeplinite condițiile legale care să justifice faptul că acestea erau destinate operațiunilor impozabile. Societatea a contestat decizia de evaluare fiscală, iar societatea comercială nu a emis o decizie de soluționare în acest moment.

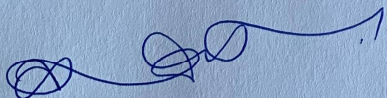
Pe baza celor de mai sus, conducerea nu a înregistrat provizioane pentru astfel de sume, deoarece, pe baza punctului de referință juridic se consideră că societatea a realizat în mod corespunzător și corect nereconformitățile necesare, dar nerecunoscute de autoritățile fiscale.

7. EVENIMENTE ULTERIOARE

Întreaga lume a fost afectată recent de focarul coronavirus COVID-19. Nu știm, în momentul de față, cât de mult va afecta întreprinderea. Cu toate acestea, Consiliul de administrație va monitoriza activitatea la intervale frecvente pentru a evalua situația. Compania se așteaptă ca guvernul României să ofere stimulente și facilități directe, rapide și adecvate în acest moment de criză. În afară de aceasta, managementul se angajează, de asemenea, să ia măsuri stricte de optimizare a costurilor și a numărului la toate nivelurile. Societatea nu depinde din exterior de finanțare și are trezoreria internă a grupului cu care interacționează societatea. Toate creanțele societății sunt asigurate, iar societatea va negocia cu fiecare furnizor pentru prelungirea perioadei de creditare. Societatea nu are niciun risc de concentrare asupra niciunui client semnificativ și furnizor extern.

8. MULȚUMIRI

Directorii Companiei își exprimă aprecierea față de managementul executiv, angajați, sindicate, clienți, furnizori și alte părți interesate pentru contribuția și sprijinul lor în asigurarea performanței operaționale pe tot parcursul anului 2019, și doresc să exprim mulțumiri sincere tuturor părților implicate.



Președintele Consiliul Director

Tapas Rajderkar

24 Martie 2020