

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020**

Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României
nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 5
BILANȚ	6 – 11
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	12 – 15
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	16 – 17
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	18 – 19
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	20 – 47
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 – 14

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.

BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2020

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
1	1	-	-
2	2	-	-
3	3	-	-
4	4	156.437	346.440
5	5	274.642	-
6	6	-	-
6	6	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	431.079	346.440
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1	8	80.165.197	73.574.812
2	9	250.009.160	246.965.610
3	10	309.860	236.970
4	11	902.576	857.820
5	12	11.547.349	10.225.494
6	13	-	-
7	14	-	-
8	15	-	-
9	16	2.992.235	384.973
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	345.926.377	332.245.679
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1	18	-	-
2	19	-	-
3	20	-	-
4	21	-	-
5	22	-	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
6 Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	42.928	34.553
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	42.928	34.553
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	346.400.384	332.626.672
B ACTIVE CIRCULANTE			
I STOCURI			
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	50.275.172	34.590.789
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	5.146.130	4.002.361
3 Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	28	18.685.208	17.749.243
4 Avansuri (ct 4091)	29	1.605.753	694.324
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	75.712.263	57.036.717
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	7.723.977	11.680.484
2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*) - din cadrul grupului.	32	61.484.418	63.709.077
3 Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453 - 495*)	33	-	-
4 Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	23.442.520	21.265.254
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35	1.733	1.733
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	92.652.648	96.656.548

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
III INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1 Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)	37	-	-
2 Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	-	-
IV CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)			
	40	31.991.099	31.780.306
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)			
	41	200.356.010	185.473.570
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)			
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	390.560	78.996
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	44	-	-
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)	45	-	-
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	-	-
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	47	442.537	1.555.880
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	48	88.419.918	73.504.896
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	49	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	172.060.597	101.616.295
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatlor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 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	2.181.579	2.113.142
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	263.104.631	178.790.214

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2020

(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	(62.358.061)	6.762.353
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	284.042.323	339.389.024
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	56	-	-
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	-	-
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	58	-	-
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)	59	-	-
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	60	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)	61	191.172.000	291.486.000
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	-	-
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	191.172.000	291.486.000
H PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	65	1.676.177	1.584.735
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)	66	-	-
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	532.569	357.245
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	2.208.746	1.941.980

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)


Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
I VENITURI IN AVANS			
1 Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 70 + 71)	69	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	70	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	71	-	-
2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) – total (rd 73 + 74), din care:	72	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	73	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	74	-	-
3 Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77)	75	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	76	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	77	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)	78	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	-	-
J CAPITAL SI REZERVE			
I CAPITAL			
1 Capital subscris varsat (ct 1012)	80	248.207.785	248.207.785
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)	81	-	-
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)	82	-	-
4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	83	-	-
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	84	-	-
TOTAL (rd. 80 +81 + 82 + 83 + 84)	85	248.207.785	248.207.785
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	86	-	-
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87	80.427.581	71.505.845
IV REZERVE			
1 Rezerve legale (ct 1061)	88	2.357.116	2.357.116
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	89	-	-
3 Alte rezerve (ct 1068)	90	1.282.176	1.282.176
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	3.639.292	3.639.292

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.


ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Actiuni proprii (ct 109)	92	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	93	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	94	-	-
V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	95	-	-
- Sold D	96	163.861.728	235.740.207
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)			
- Sold C	97	-	-
- Sold D	98	77.751.353	41.651.670
Repartizarea profitului (ct 129)	99	-	-
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)			
	100	90.661.577	45.961.045
Patrimoniul public (ct 1016)	101	-	-
Patrimoniul privat (ct 1017)	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)			
	103	90.661.577	45.961.045

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 24.03.2021, de catre:


Pawar Shimoga Dayananda Rao,
Director General


Dasgupta Amit,
Director Economic

Intocmit de,

Vint Adriana

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	486.697.899	354.808.350
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2		
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	3	489.091.201	358.309.124
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4	151.551	9.475
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766*)	5	(2.544.853)	(3.510.249)
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	-	-
			9.043.261
2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)			
- Sold C	7	23.339.713	10.121.902
- Sold D	8	-	-
3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	147.890	66.746
4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	10	-	-
5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	11	-	-
6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-	-
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	947.799	9.500.245
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14	-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	464.453.875	383.540.504
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	332.637.797	255.442.220
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	1.781.124	1.294.651
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	80.154.298	65.281.135
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	20	110.193	7.289
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	-	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	33.135.613	31.201.689
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	29.924.384	28.037.785
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	24	3.211.229	3.163.904
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	18.369.855	15.407.796
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	19.566.659	18.356.564
a. 2) Venituri (ct 7813)	27	1.196.804	2.948.768
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	329.031	(5.928.512)
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	29	4.751.076	2.800.838
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	30	4.422.045	8.729.350
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	59.042.500	47.884.352
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	54.388.420	42.842.581
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	33	2.905.094	3.309.368
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	34	-	-
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	35	608.554	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	1.140.434	1.732.403
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitati radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 666*)	38	-	-
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	(864.126)	(266.766)
- Cheltuieli (ct 6812)	40	2.988.368	1.933.675
- Venituri (ct 7812)	41	3.852.494	2.200.441
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	524.696.285	410.323.853

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)


Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	-	-
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	60.242.410	26.783.349
12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	45	-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	46	-	-
13 Venituri din dobanzi (ct 766)	47	324.788	225.784
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	48	-	-
14 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)	49	-	-
15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	7.007.573	8.723.580
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	7.332.361	8.949.364
16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53	-	-
- Cheltuieli (ct 686)	54	-	-
- Venituri (ct 786)	55	-	-
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	56	6.339.521	18.070.282
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57	6.339.521	18.070.282
Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	18.501.783	5.747.404
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	24.841.304	23.817.686
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60	-	-
- Pierdere (rd. 59-52)	61	17.508.943	14.868.322
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	471.786.236	392.489.868
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	549.537.589	434.141.539

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	-	-
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	77.751.353	41.651.670
19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)			
	66	-	-
20 Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct 698)			
	67	-	-
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	-	-
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69	77.751.353	41.651.670

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 24.03.2021, de catre:


 Pawar Shimoga Dayananda Rao,
 Director General


 Dasgupta Amit,
 Director Economic

Intocmit de,


 Vint Adriana

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Pierdere înaintea impozitării	(77.751.353)	(41.651.672)
Ajustari pentru:		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	1.104.636	277.640
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	15.489.087	18.078.924
Cheltuieli aferente reevaluării mijloacelor fixe	608.554	608.554
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustărilor de valoare mijloace fixe	1.776.132	(2.948.768)
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	535.856	(7.136.125)
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	(206.825)	1.207.614
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli (Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	(864.126)	(266.766)
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	(12.634)	(371.734)
Subvenții	-	-
Ajustări valoare fond comercial	11.744.589	-
Ajustări pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	-	(6.196.544)
Cheltuieli cu dobânzile	6.339.521	18.070.282
Venituri din dobânzi	(324.788)	(225.784)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	(41.561.351)	(30.206.194)
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	71.994.373	(5.137.905)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	22.814	311.564
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	65.482.438	25.811.672
Creșteri/(Descreșteri) de datorii	(53.251.741)	(81.834.715)
Creșteri/(Descreșteri) de venituri în avans	-	-
Dobânzi plătite	(6.321.740)	(19.041.900)
Dobânzi încasate	324.788	225.784
Impozit pe profit plătit	-	-
Numerar net din activități de exploatare	36.689.581	(109.871.694)
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Achiziții de active corporale	(10.353.084)	(6.216.019)
Achiziții de active necorporale	(49.784)	(193.000)
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	-	8.375
Încasări din vânzarea de imobilizări	524.024	1.645.137
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	-	-
Flux de trezorerie net din activități de investiție	(9.878.843)	(4.755.507)

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</i>		
Rascumparare actiuni proprii	(5.960.830)	101.964.440
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	-	-
Încasare/(Rambursare) împrumut de la actionari/asociati	-	-
Plăți din leasing financiar	-	(59.536)
Subventii	-	9.043.261
Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)	-	-
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	<u>(5.960.830)</u>	<u>110.948.165</u>
(Descrășterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	<u>20.849.908</u>	<u>(3.679.036)</u>
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	<u>11.141.191</u>	<u>31.991.099</u>
Diferente curs valutar	-	(3.468.242)
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	<u>31.991.099</u>	<u>31.780.306</u>

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 24.03.2021, de catre:

  <hr/> Pawar Shimoga Dayananda Rao, Director General	 <hr/> Dasgupta Amit, Director Economic	Intocmit de,  <hr/> Vint Adriana
---	---	--

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la	
	1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2019	2019
Capital scris	397.132.456		-	-	148.924.671	148.924.671	248.207.785	
Rezerve din reevaluare	41.719.550		41.673.753	-	2.965.722	2.601.871	80.427.581	
Rezerve legale	2.357.116		-	-	-	-	2.357.116	
Alte rezerve	1.282.176		-	-	-	-	1.282.176	
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	(83.266.209)		(46.117.269)	(46.117.269)	(148.924.671)	(148.924.671)	19.541.193	
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	(319.454.189)		-	-	-	-	(319.454.189)	
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	399.480		-	-	-	-	399.480	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	22.399.093		-	-	-	-	22.399.093	
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	110.650.825		-	-	(2.601.871)	(2.601.871)	113.252.695	
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	(46.117.269)		(77.751.353)	-	(46.117.269)	(46.117.269)	(77.751.353)	
TOTAL	127.103.029		(82.194.869)	(46.117.269)	(45.753.418)	(46.117.269)	90.661.577	

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 24.03.2021, de catre:



Pawar Shimoga Dayananda Rao
 Director General

Intocmit de,

Vint Adriana

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la	Cresteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2020	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2020
Capital scris	248.207.785	-	-	-	-	248.207.785
Rezerve din reevaluare	80.427.581	476.649	476.649	-	-	71.505.845
Rezerve legale	2.357.116	-	-	-	5.544.892	2.357.116
Alte rezerve	1.282.176	-	-	-	-	1.282.176
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	19.541.193	(77.751.353)	(77.751.353)	(1.052.724)	-	(57.157.436)
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	(319.454.189)	-	-	-	-	(319.454.189)
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	399.480	-	-	-	-	399.480
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	22.399.093	-	-	-	-	22.399.093
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	113.252.695	5.068.243	5.068.243	248.093	-	118.072.843
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	(77.751.353)	(41.651.670)	-	(77.751.353)	(77.751.353)	(41.651.670)
TOTAL	90.661.577	(113.858.131)	(72.206.461)	(69.157.598)	(72.206.461)	45.961.045

On 31.12.2019, the revaluation of fixed assets was carried out. In the accounting system they could be registered during 2020 for 2019. Due to this, some differences were detected that were regularized at the end of 2020.

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 24.03.2021, de catre:



Pawar Shimoga Dayananda Rao,
 Director General

Intocmit de,

Vint Adriana

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

SC Mittal Steel Hunedoara SA ("Societatea"), pana in 19 ianuarie 2005, s-a numit Ispat Siderurgica SA Hunedoara. Este o societate pe actiuni infiintata in 1991 si are sediul in DJ 687, nr. 4, Hunedoara, Romania. Incepand cu data de 20 martie 1997, Societatea este listata pe piata de capital RASDAQ.

Societatea este inregistrata la Registrul Comertului sub numarul J20/41/1991.

Deoarece piata de capital RASDAQ s-a inchis in anul 2015, in conformitate cu Legea nr.151/2014, actionarii societatii au satabilit prin rezolutie AGEA din data de 20/02/2015 ca pe viitor societatea sa fie listata pe o piata alternativa de tranzactionare – AERO- in cadrul Bursei de Valori Bucuresti. La data de 26.05.2015, ArcelorMittal Hunedoara a primit acordul de principiu pentru tranzactionarea pe Sistemul Alternativ de Tranzactionare, administrat de Bursa de Valori Bucuresti, conform deciziei Directorului General al B.V.B nr.550/26.05.2015

Societatea dateaza din 1882 si actualmente activitatea principala conform codului CAEN este cea de productie de metale feroase sub forma primara si cea de feroaliaje. Societatea este specializata in produse lungi de sectiune patrata, rotunda si europrofile.

Societatea cumpara materiile prime de baza – fier vechi din Romania, iar consumabile si piese de schimb sunt achizitionate din diverse tari din Europa precum si din Romania.

Conform deciziei AGA din 29.10.2018, valoarea nominala a unei actiuni s-a redus de la 2 ron la 1,25 ron pe actiune iar capitalul social a fost redus cu o valoare de 148.924.671 RON.

La sfarsitul anului 2020, ArcelorMittal Hunedoara SA nu are nicio filiala.

Metoda de transformare a activelor, pasivelor, veniturilor si cheltuielilor din devize in moneda locala.

Descriere in Nota 2, paragraful b) "Conversii valutare".

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății si au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, si anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată si Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situatiile financiare anuale, situatiile 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, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Aceste situatiile financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situatiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul Romaniei.

Societatea face parte din categoria entitati mari contribuabili.

Situatiile financiare sunt proprii si nu apartin unui grup.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

- 1) **Principiul continuității activității.** Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.
- 2) **Principiul permanenței metodelor.** Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- 3) **Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:
 - a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
 - b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
 - c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

- 4) **Principiul contabilității de angajamente.** Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.
- 5) **Principiul intangibilității.**
 - (1) bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
 - (2) în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
 - (3) înregistrarea pe seama rezultatului raportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea principiului intangibilității
- 6) **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.** Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat
- 7) **Principiul necompensării.** Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

In cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestațiilor reciproce de servicii.

8) Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

9) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.

10) Principiul pragului de semnificație. Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor monetare, de tipul creanțelor și datoriilor exprimate în devize, înregistrate conform standardelor române de contabilitate.

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") atât la cost istoric cât și la valoarea justă conform mențiunilor din politicile contabile ale Companiei și conform OMF nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Continuitatea activității

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității, care presupune că Compania își va continua operațiunile, ținând seama de condițiile pieței, pentru viitorul previzibil, fără a intenționa să își desființeze activitatea și / sau fără să o reducă semnificativ. În evaluarea sa, conducerea a luat în considerare nivelul viitoarelor fluxuri de numerar operaționale care include impactul unui plan de îmbunătățire a costurilor. În plus, conducerea se așteaptă ca acționarii societății și alte entități aflate sub controlul său să continue să asigure sprijinul financiar necesar pentru viitorul previzibil, dacă este necesar.

Întreaga lume a fost afectată recent de focarul corona virus 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 numerarului 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.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare (continuare)

Capitaluri proprii

La finalul anului 2019 Compania a înregistrat o pierdere în valoare de 77.751.354 ron, capitalurile proprii la finalul anului 2019 au fost în valoare de 90.661.577 ron, valoare care este mai mică decât 50% din capitalul social cu 33.442.315 ron. La finele anului 2020 ne confruntăm cu aceeași situație, capitalurile proprii având valoarea de 45.961.045 ron. Conducerea Companiei intenționează să aplice toate măsurile de corectare necesare conform Art.153.24 din Legea 31/1990 modificată prin legea 441/2006) în timp util.

b) Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută (USD și EURO în special) sunt transformate în lei la o rată de schimb valabilă la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la data întocmirii bilanțului sunt transformate în lei utilizând ratele de schimb valabile la sfârșitul perioadei. Castigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii valutare sunt incluse în contul de profit și pierdere, ca parte a veniturilor sau cheltuielilor financiare.

Rata de schimb folosită pentru conversia soldurilor exprimate în dolari SUA la 31 decembrie 2019 a fost 1 USD = 4,2608 RON, respectiv 1 EURO = 4,7793 RON, iar rata de schimb folosită la 31 Decembrie 2020 a fost pentru 1 USD = 3,9710 RON, respectiv 1 EURO = 4.8744 RON.

c) Mijloace fixe și amortizare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. Clădirile, terenurile și echipamentele sunt înregistrate ulterior la valoare reevaluată conform cerințelor OMF 1802/2014 care prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști în evaluare. Creșterea valorii contabile rezultate în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva de reevaluare.

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul inițial redus cu ajustările de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, în mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economică.

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

Dacă o imobilizare corporală complet amortizată mai poate fi folosită, cu ocazia reevaluării acesteia i se stabilește o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare.

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile și orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare. Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile și întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuielile sunt capitalizate ca și cost adițional.

În conformitate cu legea, societatea trebuie să își revalueze periodic activele fixe, și anume clădirile, instalațiile și utilajele, precum și alte echipamente și mobilier cu suficientă regularitate. Ca urmare a acestei dispoziții, societatea a efectuat o evaluare a activelor sale fixe până la 31 decembrie 2019 de către un evaluator autorizat, iar rezultatele acestei evaluări au fost incluse în contabilitate în conformitate cu legea. O astfel de evaluare a activelor sale fixe consideră corectă din punctul de vedere al societății, ținând seama de calculul valorii întreprinderii, a cărei metodologie a fost aplicată în mod consecvent în ultimii ani.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

c) Mijloace fixe si amortizare (continuare)

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata.

Categoria	Ani
Cladiri	30-40
Echipamente	20-35
Alte mijloace fixe	15-28

d) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale constau in programe informatice. Costurile aferente achizitionarii acestora sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de utilitate.

Urmare procesului de fuziune s-a inregistrat un fond comercial in valoare neta de 5 492.935 ron, fond comercial care se va amortiza intr-o perioada de 5 ani.

e) Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si depozite bancare pe termen scurt, cu o scadenta initiala mai mica de 3 luni.

f) Creante comerciale

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea lor nominala. Pentru deprecierea creantelor se constituie ajustari de valoare, criteriile luate in calcul fiind vechime mai mare de 180 de zile si incertitudine in recuperarea creantelor datorita unor litigii.

g) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul stocurilor include toate costurile suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc in prezent, respectiv:

- i) Materiile prime si consumabilele: costul mediu ponderat.
- ii) Productia in curs: costul materialelor directe si cele cu manopera plus cheltuielile de regie atribuibile, la costul efectiv aferent fazei in care se afla produsul.
- iii) Produsele finite: costul materialelor directe si cele cu manopera plus cheltuielile de regie atribuibile, la costul efectiv.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri, cu miscare lenta sau cu defecte calitative.

h) Obligatii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost, care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

i) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior si este probabil sa fie necesara o iesire de resurse sau o diminuare de creanta care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva sau recuperarea creantei si poate fi realizata o estimare adecvata a valorii obligatiilor.

j) Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate din numerar, depozite la termen, creante si datorii. Instrumentele de acest tip sunt evaluate la valoarea justa.

k) Pensii si compensari in caz de deces

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai pentru asigurari sociale. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.

In conformitate cu contractul colectiv de munca, la pensionare fiecare angajat primeste doua salarii tarifare, iar in caz de deces al salariatului, familia acestuia primeste cinci salarii minime pe economie iar pentru decesul unui membru din familie salariatul primeste 3 salarii minime pe economie. Pentru valoarea estimata a acestor plati viitoare, Societatea a constituit la 31 decembrie 2020, un provizion pentru pensii in suma de 1.584.735 ron, la finalul anului 2019 valoarea acestui provizion a fost de 1.676.177 ron.

l) Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul livrării de produse de catre Societate, acesta fiind momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA).

m) Impozite si taxe

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt deductibile. Este calculat folosindu-se rata impozitului pe profit în vigoare la data bilanțului.

Rata impozitului pe profit pentru anii 2019 si 2020 a fost de 10%.

n) Investitii financiare

Investitiile sunt constituite din investitii in asociati si alte investitii (investitii minoritare).

Investitiile in asociati sunt contabilizate la cost istoric mai putin ajustarile de valoare necesare pentru a marca evolutia negativa a activelor nete ale societatilor in care s-a facut investitia.

o) Utilizarea de estimari

Pregatirea situatiilor financiare in concordanta cu OMF nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii sa estimeze si sa evalueze elementele ce afecteaza sumele raportate in situatiile financiare si notele explicative. Aceste estimari se bazeaza pe informatiile disponibile la data situatiilor financiare. Prin urmare, rezultatele reale pot diferi de aceste estimari.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

p) Rezerve

Rezervele cuprind rezervele legale, rezervele din reevaluare si alte rezerve.

- Rezervele legale sunt stabilite de Societate la 5% din profitul brut al anului, pana la limita a 20% din capitalul social.
- Rezervele din reevaluare sunt constituite din reevaluarea mijloacelor fixe, realizata in conformitate cu legile in vigoare (HG 945/199; HG 26/1992; HG 500/1994; HG 403/2000) precum si din reevaluari ale mijloacelor fixe efectuate de firme autorizate de evaluare.
- Alte rezerve sunt constituite din rezultatul net al perioadei curente si din facilitatile obtinute de Societate de la autoritatile fiscale sau ca urmare a Contractului de Vanzare – Cumparare datat 23/10/2003, in legatura cu privatizarea Societatii.

In cazul in care un mijloc fix pentru care s-a inregistrat rezerva din reevaluare inregistreaza ulterior o diminuare a valorii contabile ca rezultat al unei reevaluari, aceasta diminuare este scazuta din orice surplus din reevaluare corespunzator inregistrat anterior ca surplus din reevaluare pentru aceleasi active.

La finalul anului 2020 Compania are inregistrat ca si rezerva din reevaluare o valoare de 71.505.845 ron, rezerva din reevaluare inregistrata in la finele anului 2019 era de 80.427.581 ron ceea ce reprezenta reevaluarile anterioare din anii 2009 pentru terenuri si 2013 pentru cladiri si echipamente.

In anul 2020 s-au facut ajustari la reevaluarea efectuata in anul anterior in sensul ca s-a repus amortismentul aferent cilindrilor si s-a ajustat in minus cu 2.057.249 lei reevaluarea considerata anterior pentru terenuri.

Rezerva din reevaluare corespunzatoare unui mijloc fix este transferata la rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare in cazul casarii/cedarii mijlocului fix respectiv, deasemenea a fost transferata la rezerve amortizarea lunara aferenta rezervei din reevaluare.

q) Active contingente:

Activele contingente nu sunt înregistrate în situațiile financiare, ci sunt prezentate atunci când este probabil un flux de beneficii economice.

Datoriile contingente înregistrate în situațiile financiare însoțitoare atunci când este redusă posibilitatea unui flux de resurse care implică beneficii economice.

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

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 31 decembrie 2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2020
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.584.123	193.000	-	1.777.123
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-
Fond comercial	5.492.935	-	-	5.492.935
Avansuri	-	-	-	-
Total	7.077.058	193.000	-	7.270.057

AMORTIZARE	Sold la 31 decembrie 2019	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2020
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.427.686	2.993	-	1.430.679
Amortizarea activelor necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-
Fond comercial	5.218.293	274.641	-	5.492.935
Avansuri	-	-	-	-
Total	6.645.979	277.634	-	6.923.614
Valoare neta	431.078			346.440

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

COST	Sold la 31 decembrie 2019	Cresteri			Reduceri			Sold la 31 decembrie 2020
		Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	Transfer	Reevaluare	
3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)								
b) Imobilizari corporale								
Terenuri si amenajari de terenuri	15.122.140	-	-	(2.057.249)	248.228	-	-	12.816.664
Constructii	65.317.810	157.392	157.392	(285.765)	1.082.578	-	-	64.106.860
Instalatii tehnice si masini	253.255.896	12.641.055	12.724.359	23.937.603	-	-	-	289.834.336
Alte instalatii, utilaje si mobilier	309.860	21.126	-	901	-	-	-	331.887
Investitii imobiliare	902.576	-	-	-	-	-	-	902.576
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-	-
Active biologice productive	-	-	-	-	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari corporale in curs	18.713.523	8.885.675	2.607.262	-	15.489.013	13.134.727	-	12.110.186
Total	353.621.805	21.705.248	15.489.013	21.595.490	16.819.819	13.223.828	-	380.102.508

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

AMORTIZARE	Sold la 31 decembrie 2019	Amortizarea anului	Fuziune	Redu ceri	Reevaluare	Sold la 31 decembrie 2020
Amenajari de terenuri	-	-	-	-	-	-
Constructii	274.753	3.118.448	-	57.403	57.670	3.393.467
Instalatii tehnice si masini	-	14.865.684	-	-	25.030.855	39.896.538
Alte instalatii, utilaje si mobilier	-	94.792	-	-	125	94.917
Investitii imobiliare	-	-	-	-	-	-
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-
Active biologice productive	-	-	-	-	-	-
Total	274.753	18.078.924	-	57.403	25.088.649	43.384.922

AJUSTARI DE VALOARE

	Sold la 31 decembrie 2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2020
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	-	-
Constructii	-	-	-	-
Instalatii tehnice si masini	3.246.953	-	274.765	2.972.188
Alte instalatii, utilaje si mobilier	-	-	-	-
Investitii imobiliare	-	-	-	-
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-
Active biologice productive	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari corporale in curs	4.173.722	-	2.674.003	1.499.719
Total	7.420.675	-	2.948.768	4.471.907
Valoare neta	345.926.377			332.245.679

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Investitiile facute de Companie in anul 2020 au constat in: proiectul in zona desprafuire otelarie, buteliile, reparatiile acoperisurilor, ghidurile pentru modernizarea cuptorului nr.3, modernizarea conductelor de apă, renovarea locomotivei și altele. Aceste investiții au respectat normele de mediu, au asigurat fiabilitatea fabricii de oțel și a laminorului și au contribuit la măsurile de reducere a costurilor.

In anul 2019 s-a procedat la reevaluarea imobilizarilor coporale de SC Quantum Expert SRI, societate autorizata ANEVAR. In anul 2020 s-au facut ajustari la reevaluarea efectuata in anul anterior in sensul ca s-a repus amortismentul aferent cilindrilor si s-a ajustat in minus cu 2.057.249 lei reevaluarea considerata anterior pentru terenuri. La 31 Decembrie 2020, SC ArcelorMittal Hunedoara SA nu are inregistrate mijloace fixe gajate sau ipotecate pentru credite proprii sau in favoarea tertilor.

c) Imobilizari financiare

COST	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la
	31 decembrie			31 decembrie
	2019			2020
Actiuni detinute la entitatile afiliate	-	-	-	-
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	-	-	-	-
Interese de participare	-	-	-	-
Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	-	-	-	-
Titluri detinute ca imobilizari	-	-	-	-
Alte imobilizari	42.928	-	8.375	34.553
Total	42.928	-	8.375	34.553

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la	Cresteri	Reluări	Sold la
	31 decembrie			31 decembrie
	2019			2020
Actiuni detinute la entitatile afiliate	-	-	-	-
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	-	-	-	-
Interese de participare	-	-	-	-
Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	-	-	-	-
Titluri detinute ca imobilizari	-	-	-	-
Alte imobilizari	-	-	-	-
Total	-	-	-	-
Valoare neta	42.928			34.553

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

4. STOCURI

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Materii prime si materiale	72.007.044	51.761.375
Materii prime si materiale aflate la terti	495.982	474.846
Produce in curs de executie	6.235.881	4.092.337
Produce in curs de executie aflate la terti	-	1.818.867
Produce finite	19.910.334	18.831.343
Produce finite aflate la terti	1.042.906	-
Marfuri	29.739	25.639
Marfuri aflate la terti	-	-
Animale si pasari	-	-
Alte stocuri	-	-
Avansuri pentru stocuri	2.182.764	-
Diferente de pret la produse	2.457.391	1.545.963
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	-	-
	<u>(28.649.778)</u>	<u>(21.513.653)</u>
Total	<u>75.712.263</u>	<u>57.036.717</u>

Pentru stocuri, ajustarile de valoare s-au calculat in functie de vechimea stocului, astfel:

Categoria de stoc	Durata in stoc pentru care s-au constituit provizioane
Materii prime	50% vechime 1-2ani 100% vechime > 2ani
Materiale consumabile	50% vechime 1-2ani 100% vechime > 2ani
Obiecte de inventar	50% vechime 1-2ani 100% vechime > 2ani
Piese de schimb	25% vechime 1-2 ani 50% vechime 2-3 ani 75% vechime 3-4 ani 100% vechime > 4 ani
Productie in curs de executie	Peste 1 an, se calculeaza o ajustare de valoare prin diminuarea pana la valoarea de fier vechi.
Produce la terti	Peste 6 luni
Produce finite	Peste 12 luni. La cantitatea care este mai veche de 12 luni se calculeaza ajustare de valoare prin diminuare pana la valoarea de fier vechi sau se considera valoarea realizabila neta a produselor existente in sold.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

5. CREANTE

	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	342	342	-
Cienti si conturi asimilate	8.990.598	8.990.598	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(1.266.621)	(1.266.621)	-
TVA neexigibila	1.721.923	1.721.923	-
TVA de recuperat	4.534.292	4.534.292	-
Alte creante fata de bugetul statului	153.388	153.388	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	61.484.418	61.484.418	-
Debitori diversi si alte creante	17.410.510	17.410.510	-
Ajustari de valoare creante- debitori diversi	(377.935)	(377.935)	-
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	-	-	-
Subventii pentru investitii	1.733	1.733	-
Total	92.652.648	92.652.648	-

	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	342	342	-
Cienti si conturi asimilate	15.295.107	15.295.107	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(2.266.074)	(2.266.074)	-
TVA neexigibila	1.655.863	1.655.863	-
TVA de recuperat	2.509.060	2.509.060	-
Alte creante fata de bugetul statului	273.589	273.589	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	62.360.186	62.360.186	-
Debitori diversi si alte creante*	17.412.838	17.412.838	-
Ajustari de valoare- debitori diversi	(586.096)	(586.096)	-
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	-	-	-
Subventii pentru investitii	1.733	1.733	-
Total	96.656.548	96.656.548	-

* include TVA de recuperat de la Ministerul Finantelor asa cum s-a mentionat la sectiunea 15.6

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

5. CREANTE (continuare)

Creante de la societatile din cadrul grupului:

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Societati din cadrul grupului		
ArcelorMittal Roman	41.918.215	39.911.899
ArcelorMittal Galati	-	-
ArcelorMittal Sestao - Spania	2.750	2.750
ArcelorMittal Belval & Differdange	19.006	19.006
ArcelorMittal Comercial CZ	101.845	101.845
ArcelorMittal Comercial Italia	6.077.888	-
ArcelorMittal Distribution Romania	351.083	347.348
ArcelorMittal Comercial Long CZ	2.108.818	163.114
ArcelorMittal Refractory	27.306	-
Recom Sid	18.449	29.858
Arcelor Comercial Section	10.819.164	23.093.363
ArcelorMittal Zenica Doo	27.692	27.692
ArcelorMittal Poland	12.202	12.202
Total creante	61.484.418	63.709.077

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Cecuri de incasat	-	-
Conturi la banci in lei	3.105.141	1.553.103
Conturi la banci in valuta	28.842.467	30.179.835
Numerar in casa	236	966
Avansuri de trezorerie	43.255	46.401
Alte valori	-	-
Total	31.991.099	31.780.306

7. CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 31 decembrie 2019	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Asigurare patrimoniu	390.560	390.560	-
Total	390.560	390.560	-
	Sold la 31 decembrie 2020	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Asigurare patrimoniu	78.996	78.996	-
Total	78.996	78.996	-

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8. DATORII

	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni			
Alte finantari pe termen scurt			
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	191.172.000	-	191.172.000
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale	222.086	222.086	-
Sume datorate societatilor din grup	172.060.597	172.060.597	-
Avansuri de la clienti	442.537	442.537	-
Furnizori	79.731.524	79.731.524	-
Furnizori facturi nesoite	8.688.394	8.688.394	-
Datorii fata de personal	689.961	689.961	-
Impozite si taxe aferente salariilor	882.467	882.467	-
Alte datorii fata de bugetul statului	87.032	87.032	-
Creditori diversi	300.033	300.033	-
Alte datorii	-	-	-
Total	454.276.631	263.104.631	191.172.000

	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	291.486.000	-	291.486.000
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale	749.532	749.532	-
Sume datorate societatilor din grup	100.866.763	100.866.763	-
Avansuri de la clienti	1.555.880	1.555.880	-
Furnizori	61.600.664	61.600.664	-
Furnizori facturi nesoite	11.904.232	11.904.232	-
Datorii fata de personal	808.319	808.319	-
Impozite si taxe aferente salariilor	1.029.248	1.029.248	-
Alte datorii fata de bugetul statului	57.048	57.048	-
Creditori diversi	7.133	7.133	-
Alte datorii	211.391	211.391	-
Total	470.276.213	178.790.213	291.486.000

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Datorii catre societatile din cadrul grupului:

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
Societati din cadrul gupului		
ArcelorMittal Roman	38.360.686	38.360.686
ArcelorMittal Galati	-	-
ArcelorMittal Steel Zenica D.O.O.	51.319	55.630
ArcelorMittal Sourcing	94.136.305	17.127.678
Mittal Shipping Limited	107.502	76.477
ArcelorMittal Piombino SPA	16.869	16.869
ArcelorMittal Design	96.095	154.048
ArcelorMittal Engineering Product	-	-
ArcelorMittal Purchasing	359.080	359.080
Arcelor Mittal Refractories Spolka - Polonia	3.317.196	2.509.895
ArcelorMittal Logistic Italia	7.530	1.080
ArcelorMittal SA	33.487.403	40.090.922
AecelorMittal Insurance Consultant	-	-
0AecelorMittal Ostrava	-	-
ArcelorMittal Mines Canada	271.404	271.404
Lindsay International PVT.LTD.	-	-
SC Recom SID SA Hunedoara	806.672	800.750
ARCELORMITTAL POLAND SA	1.012.240	1.012.240
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA SRL	10.573	4.276
ARCELORMITTAL BELVAL&DIFFERDANGE SA	13.800	13.800
ARCELORMITTAL INVESTIGACION Y DESARROLLO SL	-	-
ARCELOR MITTAL SHARED SERVICE CENTR	5.923	11.928
	172.060.597	100.866.763
Imprumuturi in cadrul grupului		
AM Netherland - capital datorat	191.172.000	291.486.000
AM Treasury - dobanda datorata	222.086	749.532
AM Treasury – linie de credit TS	-	-
Total datorii curente	191.394.086	292.235.532
	363.531.736	393.102.295

La data de 18.12.2019 s-a semnat un act aditional de prelungire a scadentei la plata a imprumutului contractat de la AM Netherland. Conditile contractului initial au ramas aceleasi s-a modificat doar termenul de plata si anume 21 Decembrie 2022, valoarea imprumutului fiind aceeiasi si anume 40 mil euro. Dobanda aferenta acestui contract de imprumut va fi calculata ca Euribor la 3 luni la care se adauga marja de 3.6%

La data de 11.08.2020 s-a mai contractat un imprumut in valoare de 96.710.000 ron, cu data scadentei in 20.09.2023. Dobanda aferenta acestui imprumut va fi calculata ca Robor la 1 an la care se adauga marja de 8.83%.

Dobanda platita pentru imprumut la data de 31.12.2019 a fost in suma de 6.339.521 Ron iar la data de 31.12.2020 dobanda platita a fost de 7.159.368 Ron, calculata fiind ca Euribor la 3 luni la care se adauga marja de 3,6%, iar pentru imprumutul in ron dobanda platita a fost de 3.693.865 ron calculata fiind Robor la 1 an la care se adauga marja de 8.83%.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Capitalul imprumutat de la societatile din cadrul grupului, este detaliat dupa cum urmeaza:

<u>Societate</u>	<u>Data acordarii</u>	<u>Moneda</u>	<u>Valoare imprumut acordat</u>	<u>Valoare in echivalent lei</u>	<u>Termen de rambursare</u>	<u>Procent dobinda</u>
AM Netherland	21.12.2016	EUR	40.000.000	194.776.000	21.12.2022	Euribor la 3 luni+3,60%
AM Netherland	11.08.2020	RON	96.710.000	<u>96.710.000</u>	20.09.2023	Euribor la 3 luni+3,60% Robor 1an+8.83%
TOTAL				<u>291.486.000</u>		

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

	<u>Sold la 31 decembrie 2019</u>	<u>Transferuri</u>		<u>Sold la 31 decembrie 2020</u>
		<u>in cont</u>	<u>din cont</u>	
Provizioane pentru litigii	-	-	-	-
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	-	-	-	-
Provizioane pentru dezafectarea imobilizarilor corporale si alte actiuni similare legate de acestea	-	-	-	-
Provizioane pentru restructurare	-	-	-	-
Provizioane pentru pensii si obligatiuni similare	1.676.177	-	91.442	1.584.735
Provizioane pentru impozite	-	-	-	-
Provizioane pentru terminarea contractului de muncă	-	-	-	-
Alte provizioane	<u>532.569</u>	<u>1.933.675</u>	<u>2.108.999</u>	<u>357.245</u>
Total	<u>2.208.746</u>	<u>1.933.675</u>	<u>2.200.441</u>	<u>1.941.980</u>

S-a actualizat raportul actuarial conform IAS 19, privind beneficii de pensionare cu implicarea unui specialist in domeniu dupa cerintele standardelor de contabilitate.

La data de 31 decembrie 2020, alte provizioane includ concedii neefectuate de personalul AMH in cursul anului 2020

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

10. VENITURI IN AVANS

La data de 31.12.2020, Societatea nu a inregistrat venituri in avans.

11. CAPITAL SI REZERVE

Capital social

Conform Deciziei AGA din 29.10.2018, capitalul social a fost diminuat cu o valoare de 148.924.671 Ron si prin urmare valoarea nominala a unei actiuni a scazut de la 2 ron/actiune la 1,25 ron/ actiune. Diminuarea capitalului social a fost efectiv inregistrata la data 13.02.2019, data la care a fost emis un Certificat de inregistrare a instrumentelor financiare cu nr. AC-4788/13.02.2019 de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara.

Structura capitalului social 31 Decembrie 2020 este urmatoarea:

Structura capitalului social	31 decembrie		31 decembrie	
	2019	%	2020	%
Capital social subscris si varsat	248.207.785	100	248.207.785	100
ArcelorMittal Holdings AG	239.277.314	96,52	239.277.314	96.40
SIF Banat Crisana	7.401.655	2,99	7.401.655	2.98
Alti actionari	1.528.816	0,49	1.528.816	0.62

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la data de 31 decembrie 2020.

Actiuni emise in timpul exercitiului financiar

In timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020, Societatea nu a emis actiuni.

12. CIFRA DE AFACERI

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Venituri din vânzarea produselor finite	487.748.321	357.146.762
Venituri din vânzarea produselor agricole	-	-
Venituri din vânzarea activelor biologice de natura stocurilor	-	-
Venituri din vânzarea semifabricatelor	-	35.868
Venituri din vânzarea produselor reziduale	959.481	856.312
Venituri din servicii prestate	159.329	116.881
Venituri din studii și cercetări	-	-
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	130.981	77.546
Venituri din vânzarea mărfurilor	151.551	9.475
Venituri din activități diverse	93.089	75.755
Reduceri comerciale acordate	(2.544.853)	(3.510.249)
Total	486.697.899	354.808.350

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

12. CIFRA DE AFACERI (continuare)

Vanzari catre societatile din cadrul grupului:

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Societati din cadrul grupului		
ArcelorMittal Distribution SOL Italia	-	-
ArcelorMittal SA	-	-
ArcelorMittal Roman	65.086.684	18.493.684
ArcelorMittal Refractory	27.306	-
ArcelorMittal Commercial Long CZECH	-	6.322.470
ArcelorMittal Comercial Section	209.850.612	199.917.457
ArcelorMittal Comercial CZ	12.659.288	-
ArcelorMittal Distribution SA Romania	5.736.221	3.006.014
ArcelorMittal Comercial Italia	86.973.133	34.802.257
ArcelorMittal International	-	-
SC Recom SID SA Hunedoara	71.340	253.069
	380.404.584	262.794.951

In 2020, the Company recorded revenues from government subsidies amounting to RON 9,043,261, related to salary subsidies and subsidy for indirect emission included in the price of electricity according to the financing agreement 9453 / 30.09.2021.

13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

Administratorii si directorii

Societatea nu avea obligatii referitoare la plata pensiilor catre fostii administratori si directori la 31 decembrie 2019 si la 31 Decembrie 2020. Societatea nu a acordat imprumuturi sau avansuri directorilor sau administratorilor in cursul anului 2019 si 2020. Societatea nu garantase si nu avea obligatii viitoare, referitoare la directori sau administratori la sfarsitul anului 2019 sau la sfarsitul anului 2020

Numărul de salariați în cursul anilor incheiati la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2020 a fost după cum urmează:

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Personal management	6	6
Personal administrativ	65	61
Personal vanzari	6	6
Personal direct productiv	387	367
Personal indirect productiv	78	73
Personal financiar	10	10
Personal logistica	45	45
Total personal	597	568

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

13. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE (continuare)

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
Personal management	287.905	278.185
Personal administrativ	3.118.972	2.828.212
Personal vanzari	287.905	253.185
253Personal direct productiv	18.568.921	17.015.638
Personal indirect productiv	3.742.766	3.384.582
Personal financiar	479.842	463.641
Personal logistica	2.159.288	2.086.386
Total cheltuieli cu salariile	28.645.599	26.334.829
Personal management	32.274	33.422
Personal administrativ	349.631	339.785
Personal vanzari	32.274	33.422
Personal direct productiv	2.081.651	2.044.283
Personal indirect productiv	419.558	406.629
Personal financiar	53.789	55.703
Personal logistica	242.052	250.661
Total cheltuieli cu asigurările sociale	3.211.229	3.163.904
Personal management		
Personal administrativ	139.127	182.888
Personal vanzari	12.842	17.989
Personal direct productiv	828.340	1.104.514
Personal indirect productiv	180.752	232.666
Personal financiar	21.404	29.982
Personal logistica	96.319	134.917
Total alte cheltuieli cu personalul	1.278.785	1.702.956
Total	33.135.613	31.201.689
Total alte cheltuieli cu personalul	33.135.613	31.201.689

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuieli privind prestațiile externe

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	3.934.870	3.524.499
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	901.147	420.895
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.330.984	909.112
Cheltuieli cu studiile și cercetările	-	-
Cheltuieli cu pregătirea personalului	-	-
Cheltuieli cu colaboratorii	-	-
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	820.475	1.042.600
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	81.975	32.903
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	28.331.749	21.883.880
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	242.442	73.498
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	73.937	69.115
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	16.230	12.832
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	18.654.611	14.873.247
Total	54.388.420	42.842.581

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti

	Valoare (ron) an 2019	Valoare (ron) an 2020
Cheltuieli IFA	9.394.337	6.565.358
Cheltuieli evacuare zgura calda	4.005.440	3.226.725
Others	5.254.834	5.081.164
Total	18.654.611	14.873.247

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Profit net de repartizat	-	-
- rezerve legale	-	-
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende etc.	-	-
Profit nerepartizat	-	-

15.2 Rezultatul pe actiune

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Rezultatul pe actiune		
Rezultatul net al exercitiului	(77.751.353)	(41.651.670)
Numar parti sociale	198.566.229	198.566.229
Rezultat pe actiune de baza	(0.39)	(0.21)

15.3 Alte informatii referitoare la cumparari de la societatile din grup

Cumparari de la societatile din cadrul grupului:

Achizitii de materii prime

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Societati din cadrul grupului		
ArcelorMittal Iasi	-	-
ArcelorMittal Roman	14.042.108	-
ArcelorMittal Warszawa	-	185.220
Arcelor Mittal Polonia - Polska	-	-
Arcelor Mittal Zenica	51.319	754.892
ArcelorMittal Distribution SA	985.304	48.789
Lindsay International PVT.LTD.	-	-
ArcelorMittal Refractories Spolska Z Organiczona OD	2.188.329	4.194.695
Arcelor Mittal Sourcing	36.440.258	24.081.057
Arcelor Mittal Ostrava	-	-
	53.707.318	28.264.653

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.3 Alte informatii referitoare la cumparari de la societatile din grup (continuare)

Alte servicii

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Societati din cadrul gupului		
ArcelorMittal SA	9.405.399	6.603.519
ArcelorMittal Polonia	-	-
ARCELORMITTAL COMMERCIAL RPS SARL	-	-
ArcelorMittal Logistic Italia	47.446	731
ArcelorMittal Belval & Differdange	-	-
Mittal Shipping Limited	27.954	14.164
ArcelorMittal Insurance Consultants SA	291.535	179.300
ArcelorMittal Luxembourg	-	-
Recom SID	2.106.345	2.064.312
ArcelorMittal Piombino	5.690	-
ArcelorMittal Shared Center	12.403	13.828
	11.896.773	8.875.854
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Societati din cadrul gupului		
Recom SID	-	-
Arcelor Design	96.095	57.953
ArcelorMittal Engineering Ostrava	63.066	-
ARCELORMITTAL INVESTIGACION Y DESARROLLO SL	-	-
ArcelorMittal Poland	53.988	-
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA	-	-
	213.149	57.953

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4 Alte informatii

Cheltuieli de audit

Costurile contractuale pentru auditul extern al Societatii, pentru anul incheiat in data de 31 decembrie 2020 sunt conform contractului agreat intre parti.

Certificate de emisii de gaze cu efect de sera (certificate CO2)

La sfârșitul anului 2020, ArcelorMittal Hunedoara SA deține, în AM Treasury, 328.820 de certificate.

De asemenea, Compania este înregistrată în Registrul unic al emisiilor de CO2 cu un deficit de 41.977 certificate. Acest lucru va fi acoperit prin alocarea certificatelor de CO2 din partea Guvernului pentru anul 2020, care se așteaptă să se întâmple în următoarele câteva luni. Pentru anul 2019, am primit de la Guvern 55.759 de certificate.

Angajamente din contracte, inclusive din contracte de leasing operational.

La 31.12.2020, Societatea nu este angajata in nici un contract de leasing.

Gahrantii acordate si gahrantii primite

In cursul anului 2020, Societatea nu a acordat si nu a primit gahrantii

Datorii contingente si litigii:

Incertitudini asociate cu sistemul juridic si fiscal din Romania

Prevederile legale si reglementarile romanesti in domeniul fiscal, tranzactiile in valuta si aprobarea imprumuturilor in valuta pot suferi modificari. Aceste prevederi si reglementari nu sunt insa intotdeauna foarte clar formulate, ceea ce lasa loc la diverse opinii, iar situatiile in care aceste opinii sunt divergente nu sunt deloc rare.

Societatea si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele si dobanzile aferente.

Angajamente

- a) Conform contractului de privatizare urmatoarele angajamente au fost asumate de catre actionari in legatura cu investitiile:
- Investitii tehnologice – 12 milioane USD, intr-o perioada de zece ani, incepand cu anul 2004;
 - Investitii pentru mediu – 4.1 milioane USD, intr-o perioada de 5 ani, incepand cu anul 2004.

Pana in anul 2015, societatea a indeplinit conditiile si nivelul investitiilor cerute de Contractul de vanzare-cumparare. ArcelorMittal Hunedoara SA a facut demersuri la autoritatea AAAS, avand in vedere ca au fost indeplinite toate conditiile din Contractul de vanzare-cumparare, pentru incheierea monitorizarii. Din informatiile pe care le detinem urmeaza as fie luata o decizie favorabila in Consiliul Director AAAS.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.6. Alte informatii (continuare)

Litigii

a) Societatea a fost supusă unei inspecții fiscale având ca obiect TVA, impozitul pe profit și contribuțiile sociale aferente perioadei 2006 - S1 2010 efectuate de autoritățile fiscale române („RTA”).

RTA a emis decizia de evaluare fiscală nr. F-MC 1659 / 15.12.2014 impunând TVA suplimentară în valoare de 1.508.854 RON și dobânzi aferente și dobânzi de întârziere în sumă de 2.170.347 RON, care au fost prezentate în situațiile financiare 2014 în câștigurile reportate. RTA a emis și Decizia nr. F-MC 1660 / 15.12.2014 care nu modifică baza impozabilă aferentă impozitului pe veniturile societăților și contribuțiilor sociale.

Compania 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, 23.321.101 RON reprezentând contribuții sociale aferente compensației acordate angajaților care au părăsit compania sub concedierea voluntară în perioada 2006 - 2009 și încă 5.853,96 lei reprezentând TVA plătit pentru resturile primite înapoi de la ArcelorMittal Tubular Roman SA

Curtea de Apel București a admis cererea de anulare formulată de AM Hunedoara și a pronunțat Decizia nr. 2377 / 22.05.2018 după cum urmează:

- a anulat decizia de decontare și Decizia de evaluare fiscală cu privire la suma de 699,178 lei, reprezentând (i) 590,436 lei, TVA suplimentară calculată pentru diferența dintre valoarea restului și pierderile din inventar, care au fost considerate nedeductibile de către RTA și (ii) 108.742 lei, TVA suplimentară aferentă livrărilor intracomunitare efectuate către Bitros, care este registrul TVA nevalid.
- a obligat ACR să emită o decizie prin care să stabilească obligații fiscale negative în favoarea Companiei în valoare de 5.853.960 lei, reprezentând TVA aferentă cheltuielilor Companiei cu resturile cumpărate de la AMTP Roman;
- a anulat Decizia de nemodificare a bazei de impozitare cu privire la suma totală de 23.319.743 lei reprezentând contribuții sociale plătite de Companie în cadrul sistemului VRS și a obligat RTA să emită o decizie prin care să stabilească obligații fiscale negative în favoarea Companiei, în sumă de 23.319.743 lei;
- a obligat ACR să plătească Companiei onorariile judecătorești în valoare de 50.250 lei (onorariu avocat, onorariu expert și ștampilă 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 Înalta Curte de Justiție a pronunțat Hotărârea nr. 6620/2020, respingând contestația superioară formulată de autoritățile fiscale. Această hotărâre este definitivă și obligatorie.

Cu toate acestea, compania nu a primit încă copia finală și justificarea hotărârii și, din moment ce pot exista diverse probleme subiective care pot fi atașate la comandă, compania nu a înregistrat suma ca activ.

b) În 2015, Administrația Fondului pentru mediu a efectuat o inspecție fiscală pentru perioada 01.01.2010 - 31.12.2014 cu privire la modul în care s-au calculat, au fost declarate și plătite sumele datorate Fondului pentru mediu. inspectorul a emis evaluarea fiscală nr. 109 / 08.10.2015 de stabilire a obligațiilor fiscale suplimentare în valoare de 966.441 RON și penalități și dobânzi în valoare de 480.226 RON.

ArcelorMittal Hunedoara nu a contestat și a plătit 792.895 RON, mai exact datorii fiscale principale în valoare de 556.457 RON și penalități și dobânzi aferente în valoare de 236.438 RON.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.6. Alte informatii (continuare)

Litigii (continuare)

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 prevederi pentru astfel de sume, deoarece, pe baza punctului de vedere legal, consideră că conformitățile necesare au fost făcute în mod corespunzător de către Companie și nu au fost recunoscute de autorități.

Tribunalul București a admis parțial cererea Companiei privind următoarele sume:

- 313.752 RON reprezentând contribuția de 3% la Fondul de mediu pentru deșeurii metalice;
- 93.186 RON reprezentând contribuția a 2 RON / kg la deșeurile de ambalaje;
- 10.610 RON reprezentând contribuția pentru petrolul industrial;
- 20.676 RON reprezentând contribuția pentru emisiile atmosferice;
- 170.622 RON reprezentând datoriile fiscale auxiliare impuse Societății.

Autoritățile fiscale și compania au formulat un recurs mai mare împotriva hotărârii primei instanțe, iar prima ședință este stabilită pentru 25 martie.2021.

c) Societatea a fost supusă a două inspecții de audit efectuate de RTA, prima pentru perioada 01.07.2020 - 30.06.2015, fiind emisă Evaluarea fiscală nr. F-MC 346 / 27.09.2016 („Prima evaluare fiscală”) de stabilire a TVA suplimentară în valoare de 3.310.785 8.825.930 RON și refuzul rambursării TVA 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”) refuzând rambursarea TVA în valoare de 2.931.246 RON. Rambursarea totală solicitată de companie a fost de 16.429.613 Ron, față de care ANAF a refuzat 11.757.182 Ron în auditul lor. Ambele decizii de evaluare a impozitului au fost contestate în fața instanței de judecată de către Companie în septembrie 2016. În plus, ANAF a perceput o penalizare de 3.819.005 Ron, din care Compania a plătit 1.023.683 Ron, iar diferența a fost renunțată de autoritate conform Ordonanței 44/2015.

În ceea ce privește primul audit fiscal, Curtea de Apel București nu a soluționat dosarul cauzei, următoarea ședință fiind stabilită pentru 19 aprilie 2021.

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

- a anulat decizia de decontare și Decizia de evaluare fiscală cu privire la: (i) suma de 599.184 RON, reprezentând TVA pentru returnarea mărfurilor - resturi de la AMTP Roman (pentru care autoritățile fiscale au apreciat că Compania ar fi trebuit să aplice invers încărca); (ii) suma de 2.303.175 RON reprezentând TVA aferentă contractului IFA încheiat cu AM Luxemburg pentru exercițiul financiar 2015;
- a obligat autoritățile fiscale să ramburseze AM Hunedoara suma de 2.902.359 RON;
- a obligat RTA să plătească Societății taxe judiciare în valoare de 39.700 RON.

RTA a formulat un recurs mai mare împotriva hotărârii primei instanțe, iar instanța a stabilit ședința în primă instanță pentru 31 mai 2022.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.6. Alte informatii (continuare)

Litigii (continuare)

d) Societatea a fost supusă unei inspecții fiscale pentru perioada 01.04.2016-31.05.2018 și RTA a emis Decizia de evaluare fiscală nr. F-MC 35 / 21.02.20218, respingând rambursarea TVA în sumă de 2.119.765 RON. Compania a contestat decizia de evaluare fiscală în ceea ce privește TVA în valoare de 1.966.609 RON aferentă serviciilor IFA și compensarea pentru minusurile de inventar. Dosarul cauzei se află pe rolul Tribunalului Hunedoara, iar următoarea ședință este stabilită pentru 19 aprilie 2021.

e) Societatea a fost supusă unei inspecții fiscale pentru perioada 01.12.2017-31.08.2018 și RTA a emis Decizia de evaluare fiscală nr. F-MC 185 / 31.07.2019 de stabilire a TVA suplimentară în valoare de 2.014.506 RON aferentă serviciilor IFA. Autoritățile fiscale au considerat că societatea nu a justificat cu documente furnizarea efectivă a serviciilor IFA, astfel că nu au fost îndeplinite condițiile legale care ar putea justifica faptul că acestea erau destinate utilizării pentru operațiuni impozabile. Compania a contestat decizia de evaluare fiscală, iar RTA a decis să refacă auditul fiscal având în vedere noile documente depuse de companie împreună cu provocarea fiscală.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

Conform legislației fiscale în vigoare, pe parcursul anului 2016, pentru neachitarea la termen de către contribuabili a obligațiilor fiscale, s-au perceput dobânzi și penalități de întârziere.

Astfel, în perioada ianuarie-februarie 2014 nivelul dobânzilor de întârziere a fost de 0,04% pe zi, iar nivelul penalităților de întârziere a fost de 0,02% pe zi pentru fiecare zi de întârziere.

Începând cu martie 2015, nivelul dobânzilor s-a redus, acesta fiind de 0,03% pe zi de întârziere la plată; nivelul penalităților a rămas neschimbat, la valoarea de 0,02% pe zi de întârziere la plată. În cursul anului 2017, nivelul dobânzilor și penalităților nu a fost modificat.

În plus, Guvernul României detine un număr de agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte țări, și pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezintă interes pentru aceste agenții. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

Mediul inconjurator

România se află în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2020, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu consideră costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.6. Alte informatii (continuare)

Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadru legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu partile afiliate are la bază conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”. 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 bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea consideră că tranzacțiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piață. Acest lucru este confirmat de dosarul prețurilor de transfer detinut de Societate până la 2019, iar dosarul prețurilor de transfer pentru anul 2020 este în lucru.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE

Impactul situației COVID-19

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.

Aceste situații financiare au fost semnate la data de 24.03.2021, de către:




Pawar Shimoga Dayananda Rao,
Director General


Dasgupta Amit,
Director Economic

Intocmit de,


Vint Adriana