

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A

**SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

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

(Împreună cu raportul auditorului independent și raportul administratorului)

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 - 4
BILANȚ	5 - 9
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	10 - 13
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	14 - 15
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	16 - 17
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	18 - 48

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
1	1	-	-
2	2	-	-
3	3	357.720	80.738
4	4	4.668.994	3.570.406
5	5	-	-
6	6	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	5.026.714	3.651.144
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1	8	57.417.457	55.529.266
2	9	232.469.753	232.944.630
3	10	401.522	368.025
4	11	7.702.901	7.466.554
5	12	17.078.880	12.388.556
6	13	-	-
7	14	-	-
8	15	-	-
9	16	230.038	326.125
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	315.300.551	309.023.156
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1	18	-	-
2	19	-	-
3	20	-	-
4	21	-	-
5	22	-	-
6	23	38.973	41.556
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	38.973	41.556
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	320.366.238	312.715.856

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
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	38.450.237	37.259.848
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	7.953.335	8.532.617
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	23.415.887	38.688.017
4 Avansuri (ct 4091)	29	1.243.210	451.808
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	71.062.668	84.932.291
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	9.138.008	7.900.993
2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)- din cadrul grupului.	32	66.628.215	92.074.893
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	14.242.370	17.530.377
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35	1.733	1.733
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	90.010.325	117.507.996
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	23.478.911	15.485.404
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	184.551.904	217.925.691
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)	42	362.330	335.027
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	362.330	335.027
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	44	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
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	215.264	235.451
4			
Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	48	67.020.495	91.185.371
5			
Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	49	-	-
6			
Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	50	190.710.972	81.827.021
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	5.376.401	4.745.878
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	263.323.131	177.993.721
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)			
	54	(78.408.898)	40.266.997
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)			
	55	241.957.340	352.982.853
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	-	136.233.000
7			
Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453****)	62	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
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	-	136.233.000
H PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	65	1.443.390	1.473.702
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)	66		
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	671.858	1.413.298
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	2.115.248	2.887.000
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	496.998.735	397.132.456
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)	81	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
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	496.998.735	397.132.456
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	86	-	-
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87	48.376.018	46.369.098
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	1.048.930	1.282.176
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	3.406.046	3.639.292
Actiuni proprii (ct 109)	92	192.188	-
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	293.257.083	206.559.171
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)			
- Sold C	97	-	-
- Sold D	98	15.489.436	26.718.822
Repartizarea profitului (ct 129)	99	-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98- 99)	100	239.842.092	213.862.853
Patrimoniul public (ct 1016)	101	-	-
Patrimoniul privat (ct 1017)	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)	103	239.842.092	213.862.853

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 24.03.2017, de catre:

**Director General,
Petrescu Doru Ioan**

**Director Economic,
Dasgupta Amit**

**Intocmit de,
Vint Adriana**



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	507.984.568	474.908.361
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	499.893.711	476.221.064
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	3	8.270.654	314.497
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4	(179.797)	(1.627.200)
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766*)	5	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	-	-
2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)			
- Sold C	7	11.087.675	29.723.617
- Sold D	8	-	-
3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	153.127	296.297
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	5.154.559	3.074.413
- 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	524.379.930	508.002.688
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	324.979.335	328.357.420
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	2.036.314	2.362.058
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	78.774.322	82.802.869
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	20	7.440.887	319.639
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	-	(1.105)

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	29.862.478	31.828.639
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	22.420.032	23.972.385
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	24	7.442.446	7.856.254
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	23.061.416	22.084.513
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	23.061.416	22.084.513
a. 2) Venituri (ct 7813)	27	-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	8.231.940	(7.444.345)
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	29	17.635.816	13.306.205
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	30	9.403.875	20.750.550
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	62.296.279	72.799.043
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	58.564.341	62.624.331
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	1.273.128	3.743.835
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	34	-	-
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	35	-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	2.458.810	6.430.877
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	3.066.755	1.190.608
- Cheltuieli (ct 6812)	40	17.238.981	4.482.202
- Venituri (ct 7812)	41	14.172.226	3.291.594
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	539.749.727	534.299.339

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
		-	-
	43	-	-
	44	15.369.797	26.296.651
12		-	-
	45	-	-
	46	-	-
13		22.477	21.239
	47	-	-
	48	-	-
14		-	-
	49	-	-
15		7.637.418	11.271.359
	50	-	-
	51	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	7.659.895	11.292.687
16 Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53	(5.492.935)	-
	54	1.973.381	-
	55	7.466.316	-
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	56	3.218.277	3.486.834
	57	3.218.277	3.486.834
Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	10.054.193	8.228.024
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	7.779.535	11.714.858
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)		-	-
	60	-	-
	61	119.639	422.171
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	532.039.825	519.295.376
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	547.529.261	546.014.197

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	-	-
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	15.489.436	26.718.822
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	15.489.436	26.718.822

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 24.03.2017, de catre:

**Director General,
Petrescu Doru Ioan**



**Director Economic,
Dasgupta Amit**

**Intocmit de,
Vint Adriana**

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2015</u>	<u>31 decembrie 2016</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Profit înaintea impozitării	(15.489.436)	(26.718.822)
Ajustari pentru:		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	-	1.393.543
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	15.863.134	20.690.970
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustărilor de valoare mijloace fixe	(29.132)	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	(2.877.519)	(8.322.743)
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	-	(1.917.622)
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	(75.292)	771.752
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	-	25.421
Venituri din subvenții	-	-
Ajustari pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	-	-
Cheltuieli cu dobânzile	3.218.277	3.486.834
Venituri din dobânzi	(22.477)	(21.329)
	<u>2.320.419</u>	<u>(10.611.996)</u>
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant		
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	25.725.967	(25.581.183)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	(102.900)	27.303
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	27.641.008	(5.548.328)
Creșteri / (descreșteri) de datorii	(31.723.370)	37.571.672
Creșteri / (descreșteri) de venituri în avans	-	-
Dobânzi plătite	(3.218.277)	(3.486.834)
Dobânzi încasate	22.477	21.329
Impozit pe profit plătit	-	-
	<u>20.665.324</u>	<u>(7.608.037)</u>
Numerar net din activități de exploatare		
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție		
Achiziții de active corporale	(23.076.597)	(14.630.115)
Achiziții de active necorporale	-	(17.973)
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	-	-
Încasări din vânzarea de imobilizări	90.310	191.117
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	-	-
	<u>(22.986.287)</u>	<u>(14.456.970)</u>
Flux de trezorerie net din activități de investiție		

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2015</u>	<u>31 decembrie 2016</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Răscumpărare acțiuni proprii	(192.188)	-
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	13.329.008	14.071.500
Încasare/(Rambursare) împrumut de la acționari/asociați	-	-
Plăți din leasing financiar	-	-
Dividende plătite	-	-
Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)	-	-
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	<u>13.136.820</u>	<u>14.071.500</u>
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	<u>10.815.857</u>	<u>(7.993.507)</u>
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	<u>12.663.054</u>	<u>23.478.911</u>
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	<u>23.478.911</u>	<u>15.485.404</u>

Aceste situații financiare au fost semnate la data de 24.03.2017, de către:

**Director General,
Petrescu Doru Ioan**



**Director Economic,
Dasgupta Amit**



**Intocmit de,
Vint Adriana**




Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la	Cresteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2016	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2016
Capital subscris	496.998.735	-	-	99.866.279	99.866.279	397.132.456
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Patrimoniul public	-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	48.376.017	49.884	49.884	2.056.804	2.056.804	46.369.116
Rezerve legale	2.357.116	-	-	-	-	2.357.116
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	1.048.930 (192.188)	233.246 192.188	233.246	-	-	1.282.176
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	233.246	233.246	233.246	233.246	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	(1.196.076)	1.013.927	1.013.927	15.722.682	15.722.682	(15.924.832)
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	(418.853.936)	99.399.747	99.399.747	-	-	(319.454.189)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	68.803.418	-	-	-	-	68.803.418
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	57.989.512	2.006.920	2.006.920	-	-	59.996.432
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a comunitatilor Economice Europene	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	(15.489.436)	(26.718.822)	(26.718.822)	(15.489.436)	(15.489.436)	(26.718.822)
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
TOTAL	239.842.092	76.410.336	76.218.148	102.389.575	102.389.575	213.862.853

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 24.03.2017, de catre:

Director General,
Petrescu Doru Ioan

Director Economic,
Dasgupta Amit

Intocmit de,
Vint Adriana



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la	Cresteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2015	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2015
Capital subscris	496.997.003	1.732	-	-	-	496.998.735
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Patrimoniul public	-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	50.067.467	361.965	289.531	2.053.414	2.378.643	48.376.017
Rezerve legale	2.336.460	20.656	20.656	-	-	2.357.116
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	55.982.736	1.048.930	1.048.930	55.982.738	55.982.738	1.048.930
Actiuni proprii	-	(192.188)	-	-	-	(192.188)
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	(26.089.379)	26.137.893	-	1.244.590	-	(1.196.076)
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	(418.853.936)	-	-	-	-	(418.853.936)
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	68.833.015	-	-	29.597	-	68.803.418
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	57.989.512	57.989.512	-	-	57.989.512
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a comunitatilor Economice Europene	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	19.300.045	(15.489.436)	(15.489.436)	19.300.045	19.300.045	(15.489.436)
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
TOTAL	248.573.412	69.879.063	43.859.193	78.610.384	77.661.426	239.842.092

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 24.03.2017, de catre:

Director General,
Petrescu Doru Ioan

Director Economic,
Das Gupta Amit

Intocmit de,
Vint Adriana

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă 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 prmit 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.

Informatii privind relatiile Societatii cu filialele sau cu intreprinderi in care se detin titluri de participare

Prin rezolutia AGEA din data de 15/12/2014 a fost aprobat proiectul de fuziune si fuziunea propiu-zisa, prin absorbtie dintre ArcelorMittal Hunedoara S.A. si Mecanica Sider S.A., Mecanica Sider fiind societatea absorbita. In data de 12/02/2015 s-a inregistrat fuziunea la Registrul Comertului Hunedoara prin decizia nr.56/CA/CC/2015, emisa de Tribunalul Hunedoara. Registrul Comertului Hunedoara a inregistrat fuziunea la data de 27/02/2015, data la care Mecanica Sider S.A. a fost radiata de La Registrul Comertului.

In urma fuziunii, societatea absorbanta ar trebui sa emita noi actiuni pentru actionarii societatii absorbite la valoarea nominala de 2.5 lei. Avand in vedere faptul ca societatea absorbanta – Arcelor Mittal Hunedoara – detine 99,9834% din capitalul social al societatii absorbite – Mecanica Sider- emiterea de actiuni in favoarea societatii absorbante ar duce la o situatie redundanta, iar in continuare ar trebui sa fie anulate aceste actiuni emise, asadar in urma fuziunii se vor emite actiuni doar pentru ceilalti actionari din societatea absorbita. Emiterea de noi actiuni se va face prin majorarea capitalului social al societatii absorbante – SC ArcelorMittal Hunedoara respectiv cu 692 actiuni cu o valoare nominala de 2.5 ron/actiune, adica 1732 ron va fi valoarea cu care se va majora capitalul social al AM Hunedoara in urma procesului de fuziune.

Conform deciziei AGA din 28.04.2016, valoarea nominala a unei actiuni s-a redus de la 2,5 ron la 2,00 ron pe actiune si au fost anulate un numar de 233.266 actiuni proprii. La sfarsitul anului 2016, 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".

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

Ordinul 1802/2014 a intrat în vigoare începând cu 1 ianuarie 2015 și înlocuiește Ordinul 3055/2009. Ca urmare, situațiile financiare aferente anului 2015 au fost pregătite în conformitate cu acesta. În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare anuale, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate având în vedere planul general de conturi cuprins în OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare precum și necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare.

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situațiile financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

Societatea face parte din categoria entități mijlocii și mari.

Situațiile financiare sunt proprii și nu aparțin unui grup.

Inregistrările contabile pe baza cărora 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.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea a 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.

În 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. Tratamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

- 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 ne semnificative.

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare au fost întocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor monetare, de tipul creanțelor și datoriiilor 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 costul istoric cât și la valoarea justă conform mențiunilor din politicile contabile ale Companiei și conform OMF nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Consolidare

În conformitate cu cerințele Legii 82/1991 republicată, art. 31, o societate-mamă trebuie să întocmească un raport anual privind propria activitate cât și raport anual consolidat. La data de 28.02.2015 s-a finalizat procesul de fuziune prin absorbție între ArcelorMittal Hunedoara SA ca și societate absorbantă și Mecanica Sider ca și societate absorbită. Proiectul de fuziune a fost întocmit de către societatea specializată și autorizată – SC Darian SA.

Începând cu această dată Mecanica Sider SA a fost radiată de la Registrul Comerțului conform sentinței nr.56/CA/CC/2015 emisă de Tribunalul Hunedoara, Secția a-II-a Civilă de Contencios Administrativ și Fiscal.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPIII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Continuitatea activității

Aceste situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua, ținând cont de condițiile pieței, funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intenționa încetarea continuării activității și/sau fără reducerea semnificativă a acesteia. La data de 25.02.2016 a avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Administratorilor în urma căreia s-a decis reducerea capitalului social cu o valoare de 99.399.747 ron, valoarea unei acțiuni reducându-se de la 2,5 ron/acțiune la 2,00 ron/acțiune. De asemenea rezultatele operationale ale societății s-au îmbunătățit în anul 2016 comparativ cu anul 2015 și conform bugetelor se estimează o creștere de volume în anii următori care vor genera rezultate operationale pozitive.

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 2016 a fost 1 USD = 4,3033 RON, respectiv 1 EURO = 4,5411 RON, iar rata de schimb folosită la 31 Decembrie 2015 a fost pentru 1 USD = 4,1449 RON, respectiv 1 EURO = 4,5285 RON.

c) Mijloace fixe și amortizare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. Cladirile, 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 detinute 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.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

c) Mijloace fixe si amortizare (continuare)

In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional.

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.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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.

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 2015, un provizion pentru pensii in suma de 1.443.390 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 2014 si 2015, 2016 a fost de 16%.

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.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

o) Utilizarea de estimari

Pregătirea situațiilor financiare în concordanță cu OMF nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare, solicită conducerii Societății să estimeze și să evalueze elementele ce afectează sumele raportate în situațiile financiare și notele explicative. Aceste estimări se bazează pe informațiile disponibile la data situațiilor financiare. Prin urmare, rezultatele reale pot diferi de aceste estimări.

p) Rezerve

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

- Rezervele legale sunt stabilite de Societate la 5% din profitul brut al anului, până la limita a 20% din capitalul social.
- Rezervele din reevaluare sunt constituite din reevaluarea mijloacelor fixe, realizată în conformitate cu legile în vigoare (HG 945/199; HG 26/1992; HG 500/1994; HG 403/2000) precum și din reevaluări ale mijloacelor fixe efectuate de firme autorizate de evaluare.
- Alte rezerve sunt constituite din rezultatul net al perioadei curente și din facilitățile obținute de Societate de la autoritățile fiscale sau ca urmare a Contractului de Vanzare – Cumparare datat 23/10/2003, în legătură cu privatizarea Societății.

În cazul în care un mijloc fix pentru care s-a înregistrat rezerva din reevaluare înregistrează ulterior o diminuare a valorii contabile ca rezultat al unei reevaluări, această diminuare este scăzută din orice surplus din reevaluare corespunzător înregistrat anterior ca surplus din reevaluare pentru aceleși active.

Rezerva din reevaluare corespunzătoare unui mijloc fix este transferată la rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare în cazul casării/cedării mijlocului fix respectiv, deasemenea a fost transferată la rezerve amortizarea lunară aferentă rezervei din reevaluare.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2016
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.399.707	17.973	-	1.417.680
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-
Fond comercial	11.894.792	-	6.401.858	5.492.934
Avansuri	-	-	-	-
Total	13.294.499	17.973	6.401.858	6.910.615

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2016	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2016
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.041.986	294.956	-	1.336.942
Amortizarea activelor necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-
Fond comercial	823.941	1.098.587	-	1.922.528
Avansuri	-	-	-	-
Total	1.865.927	1.393.543	-	3.259.470

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

a) Imobilizari necorporale (continuare)

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 1 ianuarie 2016	Cresteri	Reluari	Sold la 31 decembrie 2016
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	-	-	-	-
Ajustări pentru deprecierea activelor necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-
Fond comercial	6.401.858	-	6.401.858	-
Avansuri	-	-	-	-
Total	6.401.858	-	6.401.858	-
Valoare neta	5.026.714			3.651.144

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)	b) Imobilizari corporale	COST	Sold la 1 ianuarie 2016	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2016	
				Achizitii	Transfer	Fuziune	Cedari		Transfer
		Terenuri si amenajari de terenuri	12.735.349	-	-	-	24.719	-	12.710.631
		Constructii	48.529.990	224.505	224.505	-	196.341	-	48.558.153
		Instalatii tehnice si masini	307.487.289	18.885.939	18.885.939	-	2.432.076	-	323.940.939
		Alte instalatii, utilaje si mobilier	834.291	114.124	114.124	-	1.236	-	947.180
		Investitii imobiliare	8.240.820	-	-	-	-	-	8.240.820
		Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-	-
		Active biologice productive	-	-	-	-	-	-	-
		Imobilizari corporale in curs	17.381.508	17.336.810	17.336.810	-	22.027.134	22.027.134	12.691.184
		Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	1.226.209	691.905	691.905	-	596.036	596.036	1.322.296
		Total	396.435.456	37.253.284	37.253.284	-	25.277.542	22.623.170	408.411.197

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

	Sold la 1 ianuarie 2016	Amortizarea anului	Fuziune	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2016
AMORTIZARE					
Amenajari de terenuri	-	-	-	-	-
Constructii	3.847.882	1.897.393	-	5.757	5.975.865
Instalatii tehnice si masini	75.017.536	18.410.844	-	2.432.076	90.996.304
Alte instalatii, utilaje si mobilier	432.769	146.386	-	-	579.155
Investitii imobiliare	537.919	236.347	-	-	774.266
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-
Active biologice productive	-	-	-	-	-
Total	79.836.106	20.690.970	-	2.437.834	98.089.242

AJUSTARI DE VALOARE

	Sold la 1 ianuarie 2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2016
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	-	-
Constructii	-	-	-	-
Instalatii tehnice si masini	-	-	-	-
Alte instalatii, utilaje si mobilier	-	-	-	-
Investitii imobiliare	-	-	-	-
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-
Active biologice productive	-	-	-	-
Imobilizari corporale in curs	-	302.628	-	302.628
Avansuri pentru imobilizari corporale in curs.	1.298.799	-	302.628	996.171
Total	1.298.799	302.628	302.628	1.298.799
Valoare neta	315.300.551			309.023.156

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

La 31 Decembrie 2016, majoritatea investitiilor efectuate au constat in achizitionarea cilindrilor care sa sustina cresterea volumului productiei de profile.

La data de 28 Februarie 2015 s-a finalizat procesul de fuziune prin absorbtie a societatii MecanicaSider – societate absorbita si ArcelorMittal Hunedoara – societate absorbanta. In acesta situatie s-a preluat intreg patrimoniul Mecanica Sider.

Urmare fuziunii prin absorbtie s-a inregistrat un fond comercial in valoare neta de 5.492.934 ron, acest fond comercial se va amortiza in 5 ani.

La 31 Decembrie 2016, 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 1 ianuarie 2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2016
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	38.973	4.353	1.770	41.557
Total	38.973	4.353	1.770	41.557

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare (continuare)

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 1 ianuarie 2016	Cresteri	Reluari	Sold la 31 decembrie 2016
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	38.973			41.557

La 31 decembrie 2014, SC Mecanica Sider SA este detinuta in proportie de 99,983% de catre SC Arcelormittal Hunedoara SA.

Urmare procesului de fuziune prin absorbtie se va anula provizionul constituit, egal cu participatiunea ArcelorMittal Hunedoara SA in capitalul social al societatii absorbite MecanicaSider. La data de 28.02.2015, MecanicaSider a fost radiata din Registrul Comertului.

4. STOCURI

Stocuri	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
Materii prime si materiale	58.532.810	54.864.295
Materii prime si materiale aflate la terti	3.761.768	2.503.661
Produce in curs de executie	10.469.045	7.039.387
Produce in curs de executie aflate la terti	128.998	1.493.230
Produce finite	22.722.844	38.287.244
Produce finite aflate la terti	-	-
Marfuri	935.351	662.824
Marfuri aflate la terti	-	-
Animale si pasari	-	-
Alte stocuri	-	-
Avansuri pentru stocuri	1.243.210	1.303.447
Diferente de pret la produse	2.811.733	(1)
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(29.543.091)	(21.221.795)
Total	71.062.668	84.932.291

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

4. STOCURI (continuare)

Pentru stocuri, ajustările de valoare s-au calculat în funcție de vechimea stocului, astfel:

Categoria de stoc	Durata în 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 în curs de executie	Peste 1 an
Produse la terti	Peste 6 luni
Produse finite	Peste 6 luni. La cantitatea care este mai veche de 6 luni se calculează ajustare de valoare prin diminuare până la valoarea de fier vechi. De asemenea se consideră valoarea realizabilă netă a produselor existente în sold.

5. CREANTE

Creante	Sold la 1 ianuarie 2016	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri către furnizorii de servicii	24.374	24.374	-
Clienți și conturi asimilate	18.234.072	18.234.072	-
Ajustări de valoare creante - clienți	(9.096.065)	(9.096.065)	-
TVA neexigibilă	1.954.160	1.954.160	-
TVA de recuperat	13.005.506	13.005.506	-
Alte creante față de bugetul statului	59.112	59.112	-
Creante față de societățile din cadrul grupului	66.628.215	66.628.215	-
Debitori diverși și alte creante	533.356	533.356	-
Ajustări de valoare creante- debitori diverși	(1.334.138)	(1.334.138)	-
Creante privind capitalul subscris și neversat	1.733	1.733	-
Subvenții pentru investiții	-	-	-
Total	90.010.325	90.010.325	-

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5. CREANTE (continuare)

Creante	Sold la 31 decembrie 2016	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	342	342	-
Cienti si conturi asimilate	8.496.466	8.496.466	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(595.815)	(595.815)	-
TVA neexigibila	2.012.446	2.012.446	-
TVA de recuperat	3.457.626	3.457.626	-
Alte creante fata de bugetul statului	66.815	66.815	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	92.074.893	92.074.893	-
Debitori diversi si alte creante	12.371.425	12.371.425	-
Ajustari de valoare- debitori diversi	(377.935)	(377.935)	-
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	1.733	1.733	-
Subventii pentru investitii	-	-	-
Total	117.507.996	117.507.996	-

Creante de la societatile din cadrul grupului:

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Societati din cadrul grupului		
ArcelorMittal Roman	40.241.687	64.560.292
ArcelorMittal Galati	51.659	280.735
ArcelorMittal Sestao - Spania	2.750	2.750
ArcelorMittal Belval & Differdange	19.006	19.006
ArcelorMittal Polonia	754.987	-
ArcelorMittal Comercial Italia	-	8.082.232
ArcelorMittal Distribution Romania	129.318	182.455
ArcelorMittal Distribution Italia	89.691	628.151
Recom Sid	2.336	2.590
Arcelor Comercial Section	25.336.781	18.319.274
Total creante	66.628.215	92.077.483

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerar si echivalente de numerar	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
Cecuri de incasat	-	-
Conturi la banci in lei	5.019.738	3.898.937
Conturi la banci in valuta	18.438.230	11.576.249
Numerar in casa	427	915
Avansuri de trezorerie	20.489	9.302
Alte valori	28	-
Total	23.478.911	15.485.404

7. CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuieli in avans	Sold la 1 ianuarie 2016	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Asigurare patrimoniu - Marsh	362.330	362.330	
Total	362.330	362.330	

Cheltuieli in avans	Sold la 31 decembrie 2016	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Asigurare patrimoniu - Marsh	335.027	335.027	
Total	335.027	335.027	

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII

Datorii	Sold la 1 ianuarie 2015	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	-	-	-
Alte finantari pe termen lung	-	-	-
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	127.025.591	127.025.591	-
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale	139.926	139.926	-
Sume datorate societatilor din grup	63.545.456	63.545.456	-
Avansuri de la clienti	215.264	215.264	-
Furnizori	58.018.753	58.018.753	-
Furnizori facturi nesosite	9.116.414	9.116.414	-
Datorii fata de personal	848.621	848.621	-
Impozite si taxe aferente salariilor	2.159.336	2.159.336	-
Impozit pe profit curent	-	-	-
Impozit pe profit amanat	-	-	-
TVA de plata	-	-	-
TVA neexigibila	-	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	2.171.647	2.171.647	-
Datorii fata de asociati	-	-	-
Creditori diversi	25.741	25.741	-
Alte datorii	75.125	75.125	-
Total	263.323.131	263.323.131	-

Datorii	Sold la 31 decembrie 2016	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	-	-	-
Alte finantari pe termen lung	-	-	-
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	136.233.000	-	136.233.000
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale	124.161	124.161	-
Sume datorate societatilor din grup	81.827.021	81.827.021	-
Avansuri de la clienti	235.451	235.451	-
Furnizori	77.576.461	77.576.461	-
Furnizori facturi nesosite	13.608.911	13.608.911	-
Datorii fata de personal	766.321	766.321	-
Impozite si taxe aferente salariilor	1.332.572	1.332.572	-
Impozit pe profit curent	-	-	-
Impozit pe profit amanat	-	-	-
TVA de plata	-	-	-
TVA neexigibila	-	-	-
Alte datorii fata de bugetul statului	2.430.267	2.430.267	-
Datorii fata de asociati	-	-	-
Creditori diversi	25.741	25.741	-
Alte datorii	-	-	-
Total	314.159.906	177.926.906	136.233.000

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Datorii catre societatile din cadrul grupului:

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Societati din cadrul gupului		
ArcelorMittal Roman	33.080.989	40.487.645
ArcelorMittalGalati	1.369.973	1.852.332
ArcelorMittal Steel Zenica D.O.O.	-	357.983
ArcelorMittal Sourcing	12.473.364	15.468.921
Mittal Shipping Limited	20.280	136.887
ArcelorMittalPiombino SPA	-	-
ArcelorMittal Luxembourg	940.614	328.337
ArcelorMittal Engineering Product	-	58.937
ArcelorMittal Purchasing	544.190	359.080
Arcelor Mittal Refractories Spolka - Polonia	450.421	503.853
ArcelorMittal Logistic Italia	237.626	514.624
ArcelorMittal SA	9.740.770	18.774.341
AecelorMittal Insurance Consultant	14.023	-
0AecelorMittal Ostrava	2.954	2.954
ArcelorMittal Mines Canada	271.404	271.404
Lindsay International PVT.LTD.	628.673	418.030
SC Recom SID SA Hunedoara	-	1.407.986
ARCELORMITTAL POLAND SA	2.688.402	657.051
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA SRL	388.593	1.840
ARCELORMITTAL BELVAL&DIFFERDANGE SA	346.444	30.446
ARCELORMITTAL INVESTIGACION Y DESARROLLO SL	336.151	188.956
ARCELOR MITTAL SHARED SERVICE CENTR	10.585	5.414
	63.545.456	81.827.021
	63.545.456	81.827.021
Imprumuturi in cadrul grupului		
Mittal Holdings AG- capital datorat (investitii 2005 conf SPC)	4.864.091	-
AM Treasury - capital datorat	-	-
AM Netherland - capital datorat	122.161.500	136.233.000
AM Treasury - dobanda datorata	139.926	124.161
	127.165.517	136.357.161
	190.710.972	218.184.182

Imprumutul existent de 27 milioane euro contractat de la ArcelorMittal Netherland a fost returnat in data de 21 decembrie 2016 conform conditiilor de plata din contractul de imprumut. Un nou imprumut a fost contractat de la ArcelorMittal Nethrland BV in suma de 30 milioane euro, cu acordul Consiliului de Administratie, in data de 21 decembrie 2016 a carui termen de plata va fi 18 Decembrie 2019.

Dobanda platita pentru imprumut la data de 31.12.2016 a fost in suma de 3.463.320 RON iar la data de 31.12.2015 dobanda platita a fost de 3.218.277 RON, calculat a fiind ca Euribor la 3 luni la care se adauga mrja de 2,88%

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Dobanda aferenta noului contract de imprumut va fi calculata ca Euribor la 3 luni la care se adauga marja de 3.6%

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	30.000.000	<u>136.233.000</u>	18.12.2019	Euribor la 3 luni+3,60%
TOTAL				<u>136.233.000</u>		

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

	<u>Sold la 1 ianuarie 2016</u>	<u>Transferuri</u>		<u>Sold la 31 decembrie 2016</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	1.443.390	30.312	-	1.473.702
Provizioane pentru impozite	-	-	-	-
Provizioane pentru terminarea contractului de muncă	-	-	-	-
Alte provizioane	<u>671.858</u>	<u>4.451.890</u>	<u>3.710.450</u>	<u>1.413.298</u>
Total	<u>2.115.248</u>	<u>4.482.202</u>	<u>3.710.450</u>	<u>2.887.000</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 1 ianuarie 2016 si la data de 31 decembrie 2016, alte provizioane includ reclamatii calitative ale produselor.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

10. VENITURI IN AVANS

Venituri in avans	Sold la 1 ianuarie 2016	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	-	-	-
Venituri inregistrate in avans	-	-	-
Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	-	-	-
Fond comercial negativ	-	-	-
Total	-	-	-

Venituri in avans	Sold la 31 decembrie 2016	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	-	-	-
Venituri inregistrate in avans	-	-	-
Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	-	-	-
Fond comercial negativ	-	-	-
Total	-	-	-

11. CAPITAL SI REZERVE

Capital social

Structura capitalului social s-a schimbat in anul 2016 datorita anularii actunilor proprii cumparate de la actionari la momentul fuziunii prin absorbtie a Mecanicii Sider. La data de 31 Decembrie 2016, ArcelorMittal Hunedoara SA avea un numar de 198.566.229 actiuni.

Conform deciziei AGA din data de 28.04.2016, valoare nominala a unei actiuni s-a redus de la 2,5 ron /actiune la valoarea nominala de 2,00 ron/actiune si s-a anulat un numar de 233.266 actiuni proprii achizionate dupa fuziune.

Structura capitalului social 31 decembrie 2016 este urmatoarea:

Structura capitalului social

	31 decembrie 2015	%	31 decembrie 2016	%
Capital social subscris si varsat	496.998.735	100	397.132.456	100
ArcelorMittal Holdings AG	479.136.060	96,41	383.308.848	96,52
SIF Banat Crisana	14.803.309	2,98	11.842.648	2,98
Alti actionari	3.059.365	0,61	1.980.960	0,50

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

11. CAPITAL SI REZERVE (continuare)

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la data de 31 decembrie 2016.

Actiuni emise in timpul exercitiului financiar

In timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2016, Societatea nu a emis actiuni.

12. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016
Venituri din vânzarea produselor finite	493.875.244	473.257.644
Venituri din vânzarea produselor agricole	-	-
Venituri din vânzarea activelor biologice de natura stocurilor	-	-
Venituri din vânzarea semifabricatelor	1.413.408	1.877.426
Venituri din vânzarea produselor reziduale	349.891	452.175
Venituri din servicii prestate	-	52.742
Venituri din studii și cercetări	-	-
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	307.957	61.892
Venituri din vânzarea mărfurilor	8.270.654	314.497
Venituri din activități diverse	3.947.211	519.184
Reduceri comerciale acordate	179.797	1.627.200
Total	507.984.568	474.908.361

Vanzari catre societatile din cadrul grupului:

Societati din cadrul grupului	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
ArcelorMittal Distribution SOL Italia	196.928	1.221.772
ArcelorMittal SA	1.973.381	-
ArcelorMittal Roman	88.267.457	91.843.778
ArcelorMittal Galati	719.486	512.768
Arcelor Mittal Comercial Section	327.531.155	258.996.961
ArcelorMittal Polonia	288.253	124.744
ArcelorMittal Distribution SA Romania	7.028.581	6.087.873
ArcelorMittal Comercial Italia	-	66.439.362
ArcelorMittal Europe SA	32.030	-
SC Recom SID SA Hunedoara	76.868	6.296
	426.113.301	425.233.554

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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 2015 si la 31 Decembrie 2016. Societatea nu a acordat imprumuturi sau avansuri directorilor sau administratorilor in cursul anului 2015 si 2016. Societatea nu garantase si nu avea obligatii viitoare, referitoare la directori sau administratori la sfarsitul anului 2015 sau la sfarsitul anului 2016.

Numărul de salariați în cursul anilor incheiati la 31 decembrie 2015 si 31 decembrie 2016 a fost după cum urmează:

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Personal management	7	7
Personal administrativ	58	58
Personal vanzari	6	6
Personal direct productiv	357	407
Personal indirect productiv	159	104
Personal financiar	12	12
Personal logistica	46	47
Total personal	645	641

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Personal management	231.015	246.840
Personal administrativ	1.905.346	2.045.248
Personal vanzari	197.105	211.577
Personal direct productiv	11.730.911	14.351.997
Personal indirect productiv	5.224.335	3.667.341
Personal financiar	394.209	423.155
Personal logistica	1.511.136	1.657.356
Total cheltuieli cu salariile	21.194.058	22.603.514

Personal management	81.123	85.628
Personal administrativ	669.076	709.492
Personal vanzari	69.215	73.396
Personal direct productiv	4.119.394	4.978.677
Personal indirect productiv	1.834.563	1.272.193
Personal financiar	138.429	146.791
Personal logistica	530.646	574.933
Total cheltuieli cu asigurările sociale	7.442.446	7.841.110

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

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

	<u>31 decembrie 2015</u>	<u>31 decembrie 2016</u>
Personal management		
Personal administrativ	110.215	121.038
Personal vanzari	11.402	12.521
Personal direct productiv	691.940	849.351
Personal indirect productiv	302.203	217.033
Personal financiar	22.803	25.042
Personal logistica	87.412	98.082
Total alte cheltuieli cu personalul	<u>1.225.974</u>	<u>1.323.067</u>
Total	<u>29.862.478</u>	<u>31.767.691</u>

VRS – plecari voluntare 1 persoana

	<u>31 decembrie 2015</u>	<u>31 decembrie 2016</u>
Salarii si contributii	-	60.948
Total alte cheltuieli cu personalul	<u>29.862.478</u>	<u>31.828.639</u>

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	<u>31 decembrie 2015</u>	<u>31 decembrie 2016</u>
Cheltuieli privind prestațiile externe		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.119.119	2.636.133
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii	543.772	500.924
Cheltuieli cu primele de asigurare	2.086.068	1.896.869
Cheltuieli cu studiile și cercetările	-	-
Cheltuieli cu pregătirea personalului	-	-
Cheltuieli cu colaboratorii	132.750	-
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	288.305	231.245
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	73.780	94.808
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	34.463.323	37.874.616
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	383.214	396.966
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	134.587	110.645
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	23.498	22.751
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	18.325.924	18.859.373
Total	<u>58.564.341</u>	<u>62.624.331</u>

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
Profit net de repartizat	-	-
- rezerve legale	-	-
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende etc.	-	-
Profit nerepartizat	-	-

15.2 Rezultatul pe actiune (optional)

	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
Rezultatul pe actiune		
Rezultatul net al exercitiului	(15.489.436)	(26.718.822)
Numar parti sociale	198.799.494	198.566.229
Rezultat pe actiune de baza	(0,08)	(0,13)

15.3. Impozitul pe profit (optional)

	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Calcularea impozitului pe profit		
Venituri exploatare	524.559.727	508.002.688
Cheltuieli exploatare	539.929.524	534.299.339
Profit / (Pierdere) din exploatare	(15.369.797)	(26.296.651)
Venituri financiare	7.659.895	11.292.687
Cheltuieli financiare	7.779.535	11.714.858
Profit / (Pierdere) financiara	(119.639)	(422.171)
Profit / (Pierdere)	(15.489.436)	(26.718.822)
Venituri neimpozabile	23.576.101	24.042.143
Rezerva legala	-	-
Cheltuieli nedeductibile	37.940.585	26.847.259
Profit Impozabil an curent	(1.124.952)	(23.913.706)

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.3. Impozitul pe profit (optional) (continuare)

	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Calcularea impozitului pe profit (continuare)		
Pierdere fiscala din anii anteriori	(105.718.801)	(106.843.753)
Profit Impozabil	(106.843.753)	(130.757.460)
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Impozit pe profit	-	-
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit		
Impozit pe profit minim	-	-
Impozit pe profit datorat	-	-

15.4. Principalii indicatori financiari

	1 ianuarie 2016	31 decembrie 2016
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichiditatii curente	0,7	1,23
b) Indicatorul lichiditatii imediate	0,43	0,75
2. Indicatori de risc		
a) Indicatorul gradului de indatorare sau	80	64
a) Indicatorul gradului de indatorare	-	-
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	-	-
3. Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotatie a stocurilor (nr. de ori) sau	6,28	6,85
a) Viteza de rotatie a stocurilor (zile)	60,83	53,28
b) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	60,83	32,90
c) Viteza de rotatie a creditelor - furnizor (zile)	55,59	54,04
d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	1,58	1,52
e) Viteza de rotatie a activelor totale	1,01	0,89
4. Indicatori de profitabilitate		
a) Rentabilitatea capitalului angajat	(0,06)	(0,12)
b) Rata marjei brute din vanzari	(0,03)	(0,06)

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.5 Alte informatii referitoare la cumparari de la societatile din grup:

Cumparari de la societatile din cadrul grupului :

Achizitii de materii prime	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Societati din cadrul grupului		
ArcelorMittal Iasi	-	-
ArcelorMittal Roman	17.957.406	9.109.877
ArcelorMittalGalati	7.531.117	12.084.581
Arcelor Mittal Polonia - Polska	5.075.055	-
Arcelor Mittal Zenica	2.046.692	1.024.705
ArcelorMittal Distribution SA	1.660.077	193.348
Lindsay International PVT.LTD.	2.053.786	835.851
ArcelorMittal Refractories Spolska Z Organiczona OD	2.408.430	2.254.522
Arcelor Mittal Sourcing	25.189.233	23.310.054
Arcelor Mittal Ostrava	-	-
	63.921.796	48.812.937
Alte servicii	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Societati din cadrul grupului		
ArcelorMittal SA	9.840.072	9.033.571
ArcelorMittal Polonia	-	74.889
ARCELORMITTAL COMMERCIAL RPS SARL	15.319	-
ArcelorMittal Logistic Italia	889.043	1.206.219
ArcelorMittal Belval & Differdange	580.931	250.806
Mittal Shipping Limited	200.788	309.252
ArcelorMittal Insurance Consultants SA	133.491	249.753
ArcelorMittalLuxembourg	328.337	231.660
Recom SID	24.180	2.225.807
	-	-
ArcelorMittal Piombino	11.043	-
ArcelorMittal Shared Center	10.788	11.353
	12.033.992	13.593.310
Achizitii mijloace fixe	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Societati din cadrul grupului		
Recom SID	-	464.976
Arcelor Luxembourg	179.124	-
ArcelorMittal Engineering Ostrava	87.411	225.265
ARCELORMITTAL INVESTIGACION Y DESARROLLO SL	144.186	-
ArcelorMittal Rodange Schiffange	-	33.291
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA	15.579	-
	410.721	723.532

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.6. Alte informatii

Cheltuieli de audit

Costurile contractuale pentru auditul extern al Societatii, pentru anul incheiat in data de 31 decembrie 2016 sunt conform contractului agreat intre parti.

Angajamente din contracte, inclusive din contracte de leasing operational.

La 31 decembrie 2016 Societatea nu era angajata in nici un contract de leasing operational sau financiar.

Garantii acordate si garantii primite

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.

Litigii:

- a) Societatea a primit un raport de control ANAF in data de 19 Ianuarie 2015, cu adresa nr.1337119/ 23.12.2014 referitor la controlul de fond efectuat pentru perioada 2006- semestrul 1 2010.

S-a emis decizie de imputare pentru taxe neplatite in valoare de 1.508.854 ron si penalitati si dobanzi aferente in valoare de 2.170.347 ron care au evidentiate in situatiile financiare 2014, in corespondenta cu rezultatul reportat.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.6. Alte informatii (continuare)

Litigii (continuare)

Societatea a contestat aceste decizii de imputare la care s-au mai adaugat contestatii in valoare de 23 milioane ron reprezentand taxe platite pentru salariile compensatorii acordate salariatilor care au parasit compania conform schemei de plecari voluntare in perioada 2006-2009 si inca 9 milioane ron reprezentand TVA platit pentru rebuturile primite inapoi de la ArcelorMittal Tubular Roman SA.

- b) In cursul anului 2015, Administratia Fondului de Mediu a efectuat o inspectie fiscala pentru perioada 01.01.2010-31.12.2014, privind modul de calcul, constituire, declarare si virare a obligatiilor la bugetul Fondului de Mediu.

Urmare a inspectiei s-a emis o decizie de imputare nr.109/08.10.2015 pentru taxe neplatite in valoare de 966.441 ron si penalitati si dobanzi in valoare de 480.226 ron.

ArcelorMittal Hunedoara nu a contestat si a platit 792.895 ron si anume: 556.457 ron taxe si 236.438 ron penalitati si dobanzi aferente.

Societatea a contestat diferenta de 653.737 ron reprezentand taxe 409.966 ron si 243.771 ron penalitati si dobanzi aferente. Managementul nu a inregistrat provizioane pentru aceste sume considerand pe baza punctului de vedere juridic ca sunt sanse importante de castig.

- c) Directia Regionala Antifrauda Deva, la data de 06.05.2015 a efectuat un control operativ si inopinat avand ca obiectiv stabilirea realitatii si legalitatii achizitiilor si livrarilor de produse energetice. La data de 13.10.2015 au emis un proces verbal nr. 2777/13.10.2015 prin care au hotarat confiscarea veniturilor in valoare de 3.466.180 ron obtinute de ArcelorMittal Hunedoara din re-factorarea motorinei pusa la dispozitia societatilor care efectuau servicii de transport si recuperare deseuri in incinta societatii, conform contractelor existente. Acest proces-verbal a fost contestat in justitie, la Tribunalul Hunedoara. Instanta de judecata a hotarat anularea in parte a sumei contestate de 3.466.180 ron si reducerea amenzii contraventionale de la 100 000 ron la 30 000 ron. Decizia nu este definitiva putand fi contestata de Directia Regionala Antifrauda. Aceasta disputa a fost castigata de ArcelorMittal Hunedoara in anul 2016.
- d) Societatea a primit doua rapoarte de audit de la ANAF prin adresa nr.1596AIF/08.08.2016 si 1600AIF/08.08.2016, perioada verificata fiind al doilea semestru 2010 pana in Martie 2016, verificarea fiind ceruta de Societate in vederea rambursarii TVA. Total TVA de rambursat ceruta de Societate a fost de 16.429.613 Ron si in urma controlului efectuat ne-a fost refuzata rambursarea sumei de 11.757.182 Ron. Ambele rapoarte ANAF au fost contestate de Societate in Septembrie 2016, acestea aflandu-se in desfasurare.

Additional sumei de 11.757.182 Ron refuzate la rambursare , inspectorii ANAF au calculat penalitati de intarziere in suma de 3.819.005 Ron din care Societatea a platit 1.023.683 Ron, respectiv 45,8% din total suma, iar diferenta de 54,2% a fost anulata conform Ordinului 44/2015.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.6. Alte informatii (continuare)

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 2016, nivelul dobânzilor și penalităților nu a fost modificat.

În plus, Guvernul României deține 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 2016, 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.

Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul 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 verificările 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 deținut de Societate până la 2015.

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

16. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu sunt evenimente ulterioare întocmirii situațiilor financiare.

Aceste situații financiare au fost semnate la data de 24.03.2017, de către:

**Director General,
Petrescu Doru Ioan**



**Director Economic,
Dasgupta Amit**



**Intocmit de,
Vint Adriana**

