

S.C. ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A

SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2017

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

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
1	1		
2	2		
3	3	80.738	26.990
4	4	3.570.406	2.471.818
5	5		
6	6		
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	3.651.144	2.498.808
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1	8	55.529.266	54.721.356
2	9	232.944.630	227.448.546
3	10	368.025	278.656
4	11	7.466.554	6.466.176
5	12	12.388.556	16.838.882
6	13		
7	14		
8	15		
9	16	326.125	1.219.332
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	309.023.156	306.972.947
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1	18		
2	19		
3	20		
4	21		
5	22		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
6 Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	41.556	39.328
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	41.556	39.328
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	312.715.856	309.511.082
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	37.259.848	53.258.090
2 Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	8.532.617	7.855.596
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	38.688.017	35.375.849
4 Avansuri (ct 4091)	29	451.808	315.947
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	84.932.291	96.805.482
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	7.900.993	15.039.601
2 Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)- din cadrul grupului.	32	92.074.893	96.759.604
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	17.530.377	33.559.109
5 Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35	1.733	1.733
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	117.507.996	145.360.047

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
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	15.485.404	10.532.445
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)			
	41	217.925.691	252.697.974
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471)			
(rd 43 + 44)	42	335.027	398.958
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	335.027	398.958
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	235.451	550.595
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	48	91.185.371	96.561.747
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	49		
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	81.827.021	94.667.454
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor 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	4.745.878	8.604.770
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	177.993.721	200.384.566

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)			
	54	40.266.997	52.712.366
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)			
	55	352.982.853	362.223.449
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	186.388.000
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	136.233.000	186.388.000
H PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)			
	65	1.473.702	1.976.444
2 Provizioane pentru impozite (ct 1516)			
	66		
3 Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)			
	67	1.413.298	862.273
TOTAL (rd. 65 la 67)			
	68	2.887.000	2.838.717

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
I VENITURI IN AVANS			
1 Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 70 + 71)	69	0	0
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	0	0
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	73	0	0
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	0	0
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	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	0	0
J CAPITAL SI REZERVE			
I CAPITAL			
1 Capital subscris varsat (ct 1012)	80	397.132.456	397.132.456
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	397.132.456	397.132.456
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	86		
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87	46.369.098	44.490.576
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.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
Actiuni proprii (ct 109)	92		0
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	206.559.171	231.399.472
VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)			
- Sold C	97		
- Sold D	98	26.718.822	40.866.122
Repartizarea profitului (ct 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)			
	100	<u>213.862.853</u>	<u>172.996.731</u>
Patrimoniul public (ct 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct 1017)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)			
	103	<u>213.862.853</u>	<u>172.996.731</u>

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 26.03.2018 , de catre:

Director General,
Petrescu Doru Ioan



Director Economic,
Dasgupta Amit

Intocmit de,
Vint Adriana

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	474.908.361	609.959.447
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	476.221.064	609.240.464
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	3	314.497	2.336.213
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4	(1.627.200)	(1.617.229)
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	29.723.617	12.794.207
- Sold D	8		
3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	296.297	220.354
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	3.074.413	1.341.369
- 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	508.002.688	624.315.377
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	328.357.420	425.557.071
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	2.362.058	2.361.781
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	82.802.869	96.592.048
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	20	319.639	2.072.494
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	(1.105)	0

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	31.828.639	35.303.470
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	23.972.385	26.620.352
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	24	7.856.254	8.863.118
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	22.084.513	16.428.280
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	22.084.513	16.428.280
a. 2) Venituri (ct 7813)	27		
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	(7.444.345)	920.583
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	29	13.306.205	1.780.259
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	30	20.750.550	859.676
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	72.799.043	75.936.177
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	62.624.331	73.457.471
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	3.743.835	1.905.205
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	6.430.877	573.501
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	1.190.608	543.969
- Cheltuieli (ct 6812)	40	4.482.202	2.912.893
- Venituri (ct 7812)	41	3.291.594	2.368.924
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	534.299.339	655.715.874

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43		
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	26.296.651	31.400.496
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	21.239	51.842
- 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	11.271.359	6.483.656
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	11.292.687	6.535.498
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	3.486.834	5.182.571
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57	3.486.834	5.182.571
Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	8.228.024	10.818.552
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	11.714.858	16.001.123
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60		
- Pierdere (rd. 59-52)	61	422.171	9.465.625
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	519.295.376	630.850.875
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	546.014.197	671.716.997

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64		
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	26.718.822	40.866.122
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	26.718.822	40.866.122

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 26.03.2018, de catre:

Director General,

Petrescu Doru Ioan



Director Economic,

Dasgupta Amit

Intocmit de,

Vint Adriana

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Profit înaintea impozitării	(26.718.822)	(40.866.122)
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	1.393.543	77.470
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	20.690.970	15.252.222
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de valoare mijloace fixe	0	
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	(8.322.743)	920.583
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	(1.917.622)	0
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	771.852	543.969
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	25.421	0
Ajustari valoare fond comercial		1.098.588
Ajustari pentru pierderi/(câștig) din curs valutar		5.182.571
Cheltuieli cu dobânzile	3.486.834	5.182.571
Venituri din dobânzi	(21.329)	(51.842)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	(10.611.996)	(17.842.560)
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(25.581.183)	(27.852.051)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	27.303	(63.931)
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	(5.548.328)	(11.873.191)
Creșteri / (descreșteri) de datorii	37.571.672	20.946.768
Creșteri / (descreșteri) de venituri în avans		
Dobânzi plătite	(3.486.834)	(5.182.571)
Dobânzi încasate	21.329	51.842
Impozit pe profit plătit		
Numerar net din activități de exploatare	(7.608.037)	(41.815.694)
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție		
Achiziții de active corporale	(14.630.115)	(13.512.618)
Achiziții de active necorporale	(17.973)	0
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare		
Încasări din vânzarea de imobilizări (Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	191.117	220.354
Flux de trezorerie net din activități de investiție	(14.456.970)	(13.292.265)

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Rascumparare actiuni proprii	0	0
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	14.071.500	50.155.000
Încasare/(Rambursare) împrumut de la actionari/asociati		
Plăți din leasing financiar		
Dividende plătite		
Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)		
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	<u>14.071.500</u>	<u>50.155.000</u>
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	<u>(7.993.507)</u>	<u>(4.952.958)</u>
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	<u>23.478.911</u>	<u>15.485.404</u>
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	<u>15.485.404</u>	<u>10.532.445</u>

Aceste situatii financiare au fost semnate la data de 26.03.2018, de catre:

Director General,

Petrescu Doru Ioan



Director Economic,

Dasgupta Amit



Intocmit de,

Vint Adriana




Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2016		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2016	
	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer
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	49.884	2.056.804	2.056.804	46.369.116	-
Rezerve legale	2.357.116	-	-	-	-	-	2.357.116	-
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	1.048.930	-	-	-	-	-	1.282.176	-
Actiuni proprii	(192.188)	233.246	233.246	233.246	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii	-	192.188	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	233.246	233.246	233.246	233.246	233.246	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	(1.196.076)	1.013.927	1.013.927	1.013.927	17.722.682	15.722.682	(15.924.832)	-
Rezultatul reportat provenit din modificările politicii contabile	(418.853.936)	99.399.747	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	2.006.920	-	-	59.996.432	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a comunitatilor Economice Europene	(15.489.436)	(26.718.822)	(26.718.822)	(26.718.822)	(15.489.436)	(15.489.436)	(26.718.822)	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	239.842.092	76.410.336	76.410.336	76.218.148	102.389.575	102.389.575	213.862.853	

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la	Cresteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2017	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2017
Capital subscris	397.132.456	-	-	-	-	397.132.456
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Patrimoniul public	-	-	-	-	-	-
Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	87.369	87.369	1.962.436	1.962.436	44.490.576
Rezerve din reevaluare	46.369.116	-	-	-	-	2.357.116
Rezerve legale	2.357.116	-	-	-	-	-
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	1.282.176	-	-	-	-	1.282.176
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	(15.924.832)	50.632	50.632	26.769.454	26.764.454	(42.623.654)
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	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	68.803.418	-	-	-	-	68.803.418
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	59.996.432	1.875.067	1.875.067	-	-	61.874.954
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a comunitatilor Economice Europene	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	(26.718.822)	(40.866.122)	(40.866.122)	(26.718.822)	(26.718.822)	(40.866.122)
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
TOTAL	213.862.853	(38.853.054)	(38.853.054)	2.013.068	2.013.068	172.996.731

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(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 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 feroalaje. 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.

b) 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 nominal 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.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

c) **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.

Ordinul 1802/2014 a intrat in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2015 si inlocuieste Ordinul 3055/2009. Ca urmare, situatiile financiare aferente anului 2015 au fost pregatite in conformitate cu acesta. In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare anuale, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate avand in vedere planul general de conturi cuprins in OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare precum si necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare 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 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 situațiile financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificarile 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 Romaniei.

Societatea face parte din categoria entitati **mijlocii si mari**.

Situatiile financiare sunt proprii si nu apartin unui grup.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014 cu modificarile 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:

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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 (continuare)

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.

Înregistrările 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 raportul 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.

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

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

viitor previzibil, fără a intentiona incetarea continuării activității si/sau fără reducerea semnificativă a acesteia. La data de 25.02.2016 a avut loc Adunarea Generala Extraordinara a Administratorilor in urma careia s-a decis reducerea capitalului social cu o valoare de 99.399.747 ron, valoarea unei actiuni reducandu-se de la 2,5 ron/actiune la 2,00 ron/actiune. De asemenea rezultatele operationale ale societatii s-au imbunatatit in anul 2017 comparativ cu anul 2016 si conform bugetelor se estimeaza o crestere de volume in anii urmatori care vor genera rezultate operationale pozitive.

b) Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta (USD si EURO in special) sunt transformate in lei la o rata de schimb valabila la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la data intocmirii bilantului sunt transformate in lei utilizand ratele de schimb valabile la sfarsitul perioadei. Castigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii valutare sunt incluse in contul de profit si pierdere, ca parte a veniturilor sau cheltuielilor financiare.

Rata de schimb folosita pentru conversia soldurilor exprimate in dolari SUA la 31 decembrie 2016 a fost 1 USD = 4,3033 RON, respectiv 1 EURO = 4,5411 RON, iar rata de schimb folosita la 31 Decembrie 2017 a fost pentru 1 USD = 3.8915 RON, respectiv 1 EURO = 4.6597 RON.

c) Mijloace fixe si amortizare

Imobilizările corporale sunt evaluate initial la cost de achiziție. Clădirile, terenurile si echipamentele sunt inregistrate ulterior la valoare reevaluată conform cerintelor 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 si detinute pe o perioada mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul initial redus cu ajustarile de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, in mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economica.

Valorile juste ale imobilizărilor corporale reevaluate conform OMFP1802/2014 sunt actualizate cu suficienta regularitate, astfel încât valoarea contabila să nu difere substanțial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justă la data bilanțului

Daca o imobilizare corporala complet amortizata mai poate fi folosita, cu ocazia reevaluarii acesteia i se stabileste o noua valoare si o noua durata de utilizare economica, corespunzatoare perioadei estimate a se folosi in continuare. Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile si orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile si intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. 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.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

h) Obligatii comerciale

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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 2017, un provizion pentru pensii in suma de 1.976.444 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 , 2016 ,2017 a fost de 16%.

n) Investitii financiare

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

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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.

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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.

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.

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.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Cheltuieli de constituire				
Cheltuieli de dezvoltare				
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.417.680	23.874	152	1.441.402
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale				
Fond comercial	5.492.934			5.492.934
Avansuri				
Total	6.910.614	23.874	152	6.934.336

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2017	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Cheltuieli de constituire				
Cheltuieli de dezvoltare				
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	1.336.942	77.470		1.414.412
Amortizarea activelor necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale				
Fond comercial	1.922.528	1.098.588		3.021.116
Avansuri				
Total	3.259.470	1.176.058	0	4.435.528

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

a) Imobilizari necorporale (continuare)

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reluări	Sold la 31 decembrie 2017
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	-		-	0
Avansuri	-	-	-	-
Total	-		-	0
Valoare neta	3.651.144			2.498.808

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2017
		Achizitii	Transfer	Cedari	Transfer	
Terenuri si amenajari de terenuri	12.710.631			169.182		12.541.449
Constructii	48.558.153	678.564	678.564	337.789		48.898.928
Instalatii tehnice si masini	323.940.939	7.551.402	7.551.402	663.928		330.828.413
Alte instalatii, utilaje si mobilier	947.180	72.951	72.951	152		1.019.979
Investitii imobiliare	8.240.820					8.240.820
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale						
Active biologice productive						
Imobilizari corporale in curs	12.691.184	13.512.618	13.512.618	9.062.511		17.141.292
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	1.322.296	1.209.507	1.209.507	316.083	316.083	2.215.720
Total	408.411.197	23.025.042	23.025.042	10.549.643	9.378.593	420.886.602

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)
b) Imobilizari corporale (continuare)

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2017	Amortizarea anului	Fuziune	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Amenajari de terenuri					
Constructii	5.975.865	1.839.984		62.814	7.516.687
Instalatii tehnice si masini	90.996.304	13.047.359		663.795	103.379.868
Alte instalatii, utilaje si mobilier	579.155	162.169			741.324
Investitii imobiliare	774.266	202.711			976.977
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale					
Active biologice productive					
Total	98.089.242	15.252.222		726.609	112.614.855

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 și evaluare a resurselor minerale				
Active biologice productive	302.628			302.628
Imobilizari corporale in curs	996.171			996.171
Avansuri pentru imobilizari corporale in curs.	1.298.799			1.298.799
Total	309.023.156			306.972.947
Valoare neta				

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

La 31 Decembrie 2017, majoritatea investitiilor efectuate au constat in achizitionarea cilindrilor care sa sustina cresterea volumului productiei de profile.

Urmare a fuziunii cu Mecanica Sider, Societatea a inregistrat, in anul 2015, un fond comercial in valoare de 5.492.934, care se va amortiza in decurs de 5 ani.

La 31 Decembrie 2017, SC ArcelorMittal Hunedoara SA nu are inregistrate mijloace fixe gajate sau ipotecate pentru credite proprii sau in favoarea tertilor.

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare

COST	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
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	41.556		2.228	39.328
Total	41.556		2.228	39.328

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
 PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reluari	Sold la 31 decembrie 2017
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	41.556			39.328

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

4 STOCURI

Stocuri	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
Materii prime si materiale	54.864.295	72.701.578
Materii prime si materiale aflate la terti	2.503.661	972.393
Produce in curs de executie	7.039.387	7.244.993
Produce in curs de executie aflate la terti	1.493.230	610.604
Produce finite	38.287.244	35.312.907
Produce finite aflate la terti	0	0
Marfuri	662.824	815.204
Marfuri aflate la terti	0	0
Animale si pasari	0	0
Alte stocuri	0	0
Avansuri pentru stocuri	1.303.447	1.167.585
Diferente de pret la produse	(1)	(73.248)
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(21.221.795)	(21.946.532)
Total	84.932.291	96.805.482

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 6 luni. La cantitatea care este mai veche de 6 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.

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

5 CREANTE

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	8.493.876	8.493.876	
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	92.077.483	92.077.483	
Debitori diversi si alte creante	12.371.425	12.371.425	
Ajustari de valoare creante- 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	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	342	342	
Cienti si conturi asimilate	15.829.474	15.829.474	
Ajustari de valoare creante - clienti	(790.215)	(790.215)	
TVA neexigibila	2.197.089	2.197.089	
TVA de recuperat	19.078.938	19.078.938	
Alte creante fata de bugetul statului	185.582	185.582	
Creante fata de societatile din cadrul grupului	96.759.604	96.759.604	
Debitori diversi si alte creante	12.475.436	12.475.436	
Ajustari de valoare- debitori diversi	(377.935)	(377.935)	
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	1.733	1.733	
Subventii pentru investitii			
Total	145.360.047	145.360.047	

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

5 CREANTE (continuare)

Creante de la societatile din cadrul grupului :

	31.dec.2016	31.dec.2017
Societati din cadrul grupului		
ArcelorMittal Roman	64.560.292	59.098.381
ArcelorMittal Galati	280.735	558.764
ArcelorMittal Sestao - Spania	2.750	2.750
ArcelorMittal Belval & Differdange	19.006	19.006
ArcelorMittal Polonia	0	0
ArcelorMittal Comercial Italia	8.082.232	6.489.580
ArcelorMittal Distribution Romania	182.455	209.727
ArcelorMittal Distribution Italia	628.151	56.129
Recor Sid	2.590	17.602
Arcelor Comercial Section	18.319.274	21.270.835
ArcelorMittal International	0	9.036.604
Total creante	92.077.483	96.759.604
	92.077.483	96.759.604

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
 PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

6 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerar si echivalente de numerar	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
Cecuri de incasat	0	0
Conturi la banci in lei	3.898.937	7.292.915
Conturi la banci in valuta	11.576.249	3.215.849
Numerar in casa	915	4.607
Avansuri de trezorerie	9.302	19.074
Alte valori	0	0
Total	15.485.404	10.532.445

7 CHELTUIELI IN AVANS

CHELTUIELI IN AVANS	Sold la 1 ianuarie 2017	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
<i>Asigurare patrimoniu - Marsh</i>	335.027	335.027	
Total	335.027	335.027	

CHELTUIELI IN AVANS	Sold la 31 decembrie 2017	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
<i>Asigurare patrimoniu – Marsh si Materiale refr rep cuptor Laminor</i>	398.958	398.958	
Total	398.958	398.958	

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8 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	0	0
Impozit pe profit amanat	0	0
TVA de plata	0	0
TVA neexigibila	0	0
Alte datorii fata de bugetul statului	2.363.452	2.363.452
Datorii fata de asociati	0	0
Creditori diversi	25.741	25.741
Alte datorii	0	0
Total	<u>314.226.721</u>	<u>177.993.721</u>
		<u>136.233.000</u>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8 DATORII (continuare)

DATORII	Sold la 31 decembrie 2017	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	186.388.000		186.388.000
Dobanda aferenta datoriilor fata de entitati aflate in relatii speciale	186.290	186.290	
Sume datorate societatilor din grup	94.667.454	94.667.454	
Avansuri de la clienti	550.595	550.595	
Furnizori	72.709.592	72.709.592	
Furnizori facturi nesosite	23.852.155	23.852.155	
Datorii fata de personal	933.408	993.408	
Impozite si taxe aferente salariilor	7.144.533	7.144.533	
Impozit pe profit curent	0	0	
Impozit pe profit amanat	0	0	
TVA de plata	0	0	
TVA neexigibila	0	0	
Alte datorii fata de bugetul statului	5.598	5.598	
Datorii fata de asociati	0	0	
Creditori diversi	6.734	6.734	
Alte datorii	268.208	268.208	
Total	386.772.566	200.384.566	186.388.000

Datorii catre societatile din cadrul grupului :

	31.dec.16	31.dec.17
Societati din cadrul grupului		
ArcelorMittal Roman	40.487.645	42.677.729
ArcelorMittal Galati	1.852.332	367.485
ArcelorMittal Steel Zenica D.O.O.	357.983	347.225
ArcelorMittal Sourcing	15.468.921	35.726.357
Mittal Shipping Limited	136.887	213.835
ArcelorMittal Piombino SPA	0	11.183
ArcelorMittal Luxembourg	328.337	0
ArcelorMittal Engineering Product	58.937	59.647
ArcelorMittal Purchasing	359.080	359.080
Arcelor Mittal Refractories Spolka - Polonia	503.853	1.886.225
ArcelorMittal Logistic Italia	514.624	238.313
ArcelorMittal SA	18.774.341	10.772.865
ArcelorMittal Insurance Consultant	0	

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

DAcelorMittal Ostrava	2.954	2.954
ArcelorMittal Mines Canada	271.404	271.404
Lindsay International PVT.LTD.	418.030	0
SC Recom SID SA Hunedoara	1.407.986	500.739
ARCELORMITTAL POLAND SA	657.051	1.191.775
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA SRL	1.840	21.029
ARCELORMITTAL BELVAL&DIFFERDANGE SA	30.446	13.797
ARCELORMITTAL INVESTIGACION Y DESARROLLO SL	188.956	0
ARCELOR MITTAL SHARED SERVICE CENTR	5.414	5.810
	81.827.021	94.667.454
	81.827.021	94.667.454
Imprumuturi in cadrul grupului		
AM Netherland - capital datorat	136.233.000	186.388.000
AM Treasury - dobanda datorata	124.161	186.290
Total datorii curente	136.357.161	186.574.290
	218.184.182	281.241.744

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. In luna Noiembrie 2017 s-a semnat act additional pentru un imprumut de 10 milioane euro. La data de 31.12.2017, valoarea imprumutului este 40 milioane euro. Conditile contractului initial au ramas aceleasi adica – termen de plata 18 Decembrie 2019. Dobanda aferenta acestui contract de imprumut va fi calculata ca Euribor la 3 luni la care se adauga marja de 3,6%

Dobanda platita pentru imprumut la data de 31.12.2017 a fost in suma de 5.182.571Ron iar la data de 31.12.2016 dobanda platita a fost de 3.486.834Ron, calculata fiind ca Euribor la 3 luni la care se adauga mrja 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	40.000.000	186.388.000	18.12.2019	Euribor la 3 luni+3,60%
TOTAL				186.388.000		

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

9 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

	Sold la 1 ianuarie 2017	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2017
		in cont	din cont	
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	1.473.702	502.742		1.976.444
Provizioane pentru impozite				
Provizioane pentru terminarea contractului de muncă				
Alte provizioane	1.413.298	2.410.151	2.961.176	862.274
Total	2.887000	2.912.893	2.961.176	2.838.718

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 2017, alte provizioane includ reclamatii calitative ale produselor si concedii neefectuate de personalul AMH in cursul anului 2017

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

10 VENITURI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2017	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
VENITURI IN AVANS			
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 2017	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	0		

La data de 31.12.2017, Societatea nu a inregistrat venituri in avans.

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 2017 este urmatoarea:

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Structura capitalului social	31 decembrie 2016	%	31 Decembrie 2017	%
Capital social subscris si varsat	397.132.456	100	397.132.456	100
ArcelorMittal Holdings AG	383.308.848	96,52	383.308.848	96,52
SIF Banat Crisana	11.875.524	2,99	11.875.524	2,99
Alti actionari	1.948.084	0,49	1.948.084	0,49

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la data de 31 decembrie 2017.

Actiuni emise in timpul exercitiului financiar

In timpul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2017, Societatea nu a emis actiuni.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

12 CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Venituri din vânzarea produselor finite	473.257.644	601.751.579
Venituri din vânzarea produselor agricole	0	0
Venituri din vânzarea activelor biologice de natura stocurilor	0	0
Venituri din vânzarea semifabricatelor	1.877.426	6.157.209
Venituri din vânzarea produselor reziduale	452.175	908.048
Venituri din servicii prestate	52.742	122.223
Venituri din studii și cercetări	0	0
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	61.892	186.191
Venituri din vânzarea mărfurilor	314.497	2.336.213
Venituri din activități diverse	519.184	115.215
Reduceri comerciale acordate	1.627.200	1.617.229
Total	474.908.361	609.959.447

Vanzari catre societatile din cadrul grupului :

	31.dec.2016	31.dec.2017
Societati din cadrul grupului		
ArcelorMittal Distribution SOL Italia	1.221.772	1.808.760
ArcelorMittal SA	0	0
ArcelorMittal Roman	91.843.778	133.341.222
ArcelorMittal Galati	512.768	279.480
ArcelorMittal Belval&Diferdange	0	47.503
Arcelor Mittal Comercial Section	258.996.961	304.909.139
ArcelorMittal Polonia	124.744	0
ArcelorMittal Distribution SA Romania	6.087.873	4.017.284
ArcelorMittal Comercial Italia	66.439.362	99.109.117
ArcelorMittal International	0	12.549.214
SC Recom SID SA Hunedoara	6.296	65.576
	425.233.554	556.127.295
	425.233.554	556.127.295

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 2016 si la 31 Decembrie 2017. Societatea nu a acordat imprumuturi sau avansuri directorilor sau administratorilor in cursul

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

anului 2016 si 2017. Societatea nu garantase si nu avea obligatii viitoare, referitoare la directori sau administratori la sfarsitul anului 2016 sau la sfarsitul anului 2017

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

Numărul de salariați în cursul anilor încheiați la 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2017 a fost după cum urmează:

	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2017
Personal management	7	7
Personal administrativ	58	58
Personal vanzari	6	5
Personal direct productiv	407	393
Personal indirect productiv	104	114
Personal financiar	12	11
Personal logistica	47	49
Total personal	641	637

	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2017
Personal management	246.840	278.169
Personal administrativ	2.045.248	3.020.123
Personal vanzari	211.577	198.692
Personal direct productiv	14.351.997	10.928.076
Personal indirect productiv	3.667.341	8.504.030
Personal financiar	423.155	437.123
Personal logistica	1.657.356	1.947.184
Total cheltuieli cu salariile	22.603.514	25.313.398

Personal management	85.628	95.419
Personal administrativ	709.492	1.035.976
Personal vanzari	73.396	68.156
Personal direct productiv	4.978.677	3.748.599
Personal indirect productiv	1.272.193	2.917.091
Personal financiar	146.791	149.944
Personal logistica	574.933	667.932
Total cheltuieli cu asigurările sociale	7.841.110	8.683.118

Personal management	121.038	157.645
Personal administrativ	12.521	10.529
Personal vanzari	849.351	570.427
Personal direct productiv	217.033	443.896
Personal financiar	25.042	22.817
Personal logistica	98.082	101.640
Total alte cheltuieli cu personalul	1.323.067	1.306.954

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Total	<u>31.767.691</u>	<u>35.303.470</u>
VRS –plecari voluntare 1 persoana		
Salarii si contributii	60.948	0
Total alte cheltuieli cu personalul	<u>31.828.639</u>	<u>35.303.470</u>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (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 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.636.133	4.092.977
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii	500.924	539.887
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.896.869	1.269.246
Cheltuieli cu studiile și cercetările	0	0
Cheltuieli cu pregătirea personalului	0	133.535
Cheltuieli cu colaboratorii	0	0
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	231.245	23.375
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	94.808	2.734
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	37.874.616	45.747.431
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	396.966	360.102
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	110.645	154.978
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	22.751	25.041
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	18.859.373	21.108.167
Total	62.624.331	73.457.471

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
 PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

	<u>Sold la 1 ianuarie 2017</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2017</u>
Profit net de repartizat		
- rezerve legale		
- acoperirea pierderii contabile		
- dividende etc.		
Profit nerepartizat		

15.2 Rezultatul pe actiune (optional)

	<u>Sold la 1 ianuarie 2017</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2017</u>
Rezultatul pe actiune		
Rezultatul net al exercitiului	(26.718.822)	(40.866.122)
Numar parti sociale	198.566.229	198.566.229
Rezultat pe actiune de baza	<u>(0,13)</u>	<u>(0,21)</u>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.3. Impozitul pe profit (optional)

Calcularea Impozitului pe profit	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
Venituri exploatare	508.002.688	624.315.377
Cheltuieli exploatare	534.299.339	655.715.874
Profit / (Pierdere) din exploatare	(26.296.651)	(31.400.496)
Venituri financiare	11.292.687	6.535.498
Cheltuieli financiare	11.714.858	16.001.123
Profit / (Pierdere) financiara	(422.171)	(9.465.625)
Profit / (Pierdere)	(26.718.822)	(40.866.122)
Venituri neimpozabile	24.042.143	3.228.600
Rezerva legala		
Cheltuieli nedeductibile	26.847.259	5.986.098
Profit Impozabil an curent	(23.913.706)	(38.108.624)
Pierdere fiscala din anii anteriori	(106.843.753)	(83.639.873)
Profit Impozabil	(130.757.460)	(121.748.496)
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Impozit pe profit	0	0
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit		
Impozit pe profit minim	0	0
Impozit pe profit datorat	0	0

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
 PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Principalii indicatori financiari

	<u>1 ianuarie 2017</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichiditatii curente	1,23	1,26
b) Indicatorul lichiditatii imediate	0,75	0,78
2. Indicatori de risc		
a) Indicatorul gradului de indatorare	64	108
sau		
a) Indicatorul gradului de indatorare		
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor		
3. Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotatie a stocurilor (nr. de ori)	6,85	7,22
Sau		
a) Viteza de rotatie a stocurilor (zile)	53,28	84,3
b) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	32,90	63,4
c) Viteza de rotatie a creditelor - furnizor (zile)	54,04	87,1
d) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	1,52	1,97
e) Viteza de rotatie a activelor totale	0,89	1,08
4. Indicatori de profitabilitate		
a) Rentabilitatea capitalului angajat	(0,12)	(0,18)
b) Rata marjei brute din vanzari	(0,06)	(0,05)

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

Cumparari de la societatile din cadrul grupului :

Achizitii de materii prime

	31.dec.2016	31.dec.2017
Societati din cadrul grupului		
ArcelorMittal Iasi	-	1.607.071
ArcelorMittal Roman	9.109.877	14.420.620
ArcelorMittal Galati	12.084.581	6.964.666
Arcelor Mittal Polonia - Polska	0	0
Arcelor Mittal Zenica	1.024.705	1.241.610
ArcelorMittal Distribution SA	193.348	206.182
Lindsay International PVT.LTD.	835.851	67.677
ArcelorMittal Refractories Spolska Z		
Organiczona OD	2.254.522	4.967.971
Arcelor Mittal Sourcing	23.310.054	41.357.121
Arcelor Mittal Ostrava	-	
	48.812.937	70.832.918
	48.812.937	70.832.918

Alte servicii

	31.dec.2016	31.dec.2017
Societati din cadrul grupului		
ArcelorMittal SA	9.033.571	10.917.937
ArcelorMittal Polonia	74.889	2.188.394
ARCELORMITTAL COMMERCIAL RPS SARL	0	0
ArcelorMittal Logistic Italia	1.206.219	821.201
ArcelorMittal Belval & Differdange	250.806	0
Mittal Shipping Limited	309.252	245.394
ArcelorMittal Insurance Consultants SA	249.753	356.641
ArcelorMittal Luxembourg	231.660	0
Recom SID	2.225.807	1.847.499
ArcelorMittal Piombino		32.940

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

ArcelorMittal Shared Center	11.353	18.720
	12.033.992	16.428.724
	12.033.992	16.428.724
Achizitii mijloace fixe		
	31.dec.2016	31.dec.2017
Societati din cadrul gupului		-
Recom SID	464.976	0
Arcelor Luxembourg	0	0
ArcelorMittal Engineering Ostrava ARCELORMITTAL INVESTIGACION Y DESARROLLO SL	225.265	270.844
ArcelorMittal Rodange Schiffange	0	0
	33.291	0
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA	0	0
	723.532	270.844
	723.532	270.844

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 2017 sunt conform contractului agreat intre parti.

Angajamente din contracte, inclusive din contracte de leasing operational.

La 31.12.2017, Societatea nu este angajata in nici un contract de leasing.

Garantii acordate si garantii primite

In cursul anului 2017, Societatea nu a acordat si nu a primit garantii

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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 evidentiata in situatiile financiare 2014, in corespondenta cu rezultatul reportat.
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. Cazul este pe rolul Curtii de Apel Bucuresti.
- 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.
Acest dosar este in curs de solutionare, iar potrivit informatiilor afisate pe portalul instantei urmatorul termen de judecata a fost stabilit pentru data de 20.03.2018.
- c) 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 SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.6. Alte informatii

Capitaluri proprii:

La sfarsitul anului 2017, Societatea a inregistrat o pierdere de 40.866.122 ron si prin urmare la data de 31.12.2017, capitalurile proprii au scazut la valoarea de 172.996.731 ron, valoare care este mai mica decat 50% din valoarea capitalului social cu 25.569.497 ron. Conducerea societatii intentioneaza sa aplice masurile necesare remedierii acestei situatii , conform cu Art.153_24 din Legea 31/1990 (modificata cu lg. 441/2006),in timp util.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. In 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 in vigoare, pe parcursul anului 2016, pentru neachitarea la termen de catre contribuabili a obligatiilor fiscale, s-au perceput dobanzi si penalitati de intarziere.

Astfel, In perioada ianuarie-februarie 2014 nivelul dobanzilor de intarziere a fost de 0,04% pe zi, iar nivelul penalitatilor de intarzierea fost de 0,02% pe zi pentru fiecare zi de intarziere.

Incepand cu martie 2015, nivelul dobanzilor s-a redus, acesta fiind de 0,03% pe zi de intarziere la plata; nivelul penalitatilor a ramas neschimbat, la valoarea de 0,02% pe zi de intarziere la plata. In cursul anului2017, nivelul dobanzilor si penalitatilor nu a fost modificat.

In plus, Guvernul Romaniei detin un numar de agentii autorizate sa efectueze auditul (controlul) companiilor care opereaza pe teritoriul Romaniei. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte tari, si pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar si alte aspecte legale si regulatorii care prezinta interes pentru aceste agentii. 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

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2016, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera 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. In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.Ca urmare, este de asteptat 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 practice în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale,

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C ARCELORMITTAL HUNEDOARA S.A
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea considera ca tranzactiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piata. Acest lucru este confirmat de dosarul preturilor de transfer detinut de Societate pana la 2016.

16 EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu sunt evenimente ulterioare intocmirii situatiilor financiare