

S.C. ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

**PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2013**

**INTOCMITE IN CONFORMITATE CU OMFP 3055/2009
CU MODIFICARILE SI COMPLETARILE ULTERIOARE**

CUPRINS**PAGINA**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 3
BILANT	4 - 6
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	7 – 9
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	10
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	11 – 13
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE	14 – 49
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR	1 – 17

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

JUDETUL: NEAMT

UNITATEA: S.C. ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA

ADRESA: ROMAN, STR STEFAN CEL MARE, BL 15, SC A, PARTER I

NR. REGISTRUL COMERTULUI: J27/88/1991

COD FISCAL: RO2057240

	Nr. Rd.	Nota	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte immobilizări necorporale	03	1	42.880	1.091.155
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs	05	1	1.297.555	6.356
TOTAL: (rd. 01 la 05)	06		1.340.435	1.097.511
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții	07	1	101.484.211	102.419.934
2. Instalații tehnice și mașini	08	1	75.963.698	68.830.341
3. Alte instalații , utilaje și mobilier	09	1	324.898	350.859
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs	10	1	79.189.450	84.911.673
TOTAL: (rd. 07 la 10)	11		256.962.257	256.512.807
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Actiuni deținute la entitățile afiliate	12		-	-
5. Investiții deținute ca immobilizări	16	1	36.000	36.000
6. Alte împrumuturi	17	1	-	-
TOTAL: (rd. 12 la 17)	18		36.000	36.000
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL: (RD. 06+11+18)	19		258.338.692	257.646.318
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile	20	10.4	73.164.527	65.350.147
2. Producția în curs de execuție	21	10.4	12.270.862	23.394.570
3. Produse finite și mărfuri	22	10.4	55.655.657	61.138.290
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri	23		-	-
TOTAL: (rd. 21 la 23)	24		141.091.046	149.883.007
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale	25		60.106.821	44.206.262
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	26		117.761.296	147.193.800
4. Alte creanțe	28		14.392.033	25.634.899
5. Capital subscris și nevărsat	29		-	-
TOTAL: (rd. 25 la 29)	30		192.260.150	217.034.961

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

A	Nr. Rd.	Nota	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
B	B		1	2
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
2. Alte investiții pe termen scurt	32		307.207	307.207
TOTAL: (rd. 31+32)	33		307.207	307.207
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	34		5.187.085	2.831.134
ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL (rd. 24+30+33+34)	35		338.845.488	370.056.309
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36		735.414	-
D. DATORII:SUMELE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PANA LA UN AN				
3. Avansuri incasate în contul comenzilor	39	5	22.296.969	23.795.825
4. Datorii comerciale-furnizori	40	5	62.474.604	67.233.592
5. Efecte de comerț de plătit	41		-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate	42	5&10.2	115.894.872	134.391.976
8. Alte datorii , inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	44	5	16.787.010	9.083.341
TOTAL:(rd. 37 la 44)	45		217.453.455	234.504.734
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-62)	46		122.127.447	135.551.575
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46-61)	47		380.466.139	393.197.893
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
3. Avansuri incasate în contul comenzilor	50		-	-
4. Datorii comerciale-furnizori	51		-	-
5. Efecte de comerț de plătit	52		-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate	53		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	55		79.877	142.729
TOTAL:(rd.48 la 55)	56		79.877	142.729
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare	57	2	2.467.274	2.795.672
2. Provizioane pentru impozite	58		-	-
2. Alte provizioane	59	2	21.706.275	34.669.013
TOTAL : (rd. 57 la 59)	60		24.173.549	37.464.685

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

A	Nr. Rd.	Nota	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
B	B		1	2
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subventii pentru investitii	61		-	-
2. Venituri inregistrate in avans	62		-	-
TOTAL(rd.61+62)	63		-	-
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat	66		665.207.365	212.866.357
2. Capital subscris nevărsat	67		-	-
3. Patrimoniul regiei	68		-	-
TOTAL(rd.66 la 68)	69		665.207.365	212.866.357
II. PRIME DE CAPITAL	70		-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE	71		222.929.308	218.610.287
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	72		3.385.410	3.385.410
2. Rezerve statutare sau contractuale	73		613.742	613.742
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	74		10.297.553	14.616.574
4. Alte rezerve	75		95.153.212	95.153.212
TOTAL (rd. 72 la 75)	76		109.449.917	113.768.937
Actiuni proprii	77		-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	78		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	79		-	-
V.PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A)				
Sold C	80		-	-
Sold D	81		666.930.044	189.067.289
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
Sold C	82		26.901.231	-
Sold D	83		-	587.812
Repartizarea profitului	84		1.345.062	-
CAPITALURI PROPRII-TOTAL (rd. 69+70+71+76-77+78-79+80-81+82-83-84)	85		356.212.715	355.590.479
Patrimoniul public	86		-	-
CAPITALURI-TOTAL (rd. 85+86)	87		356.212.715	355.590.479

Aceste situatii financiare au fost semnate la data 12 martie 2014, de catre:

Arun Kumar Sinha
CEO

Ghica Doina
C.F.O

Intocmit

Chitimus Elena
Sef Serviciu Contabilitate

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

A	Nr. rd.	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă(rd. 02+03-04+05+06)	01	826.413.602	687.576.774
Producția vândută	02	794.795.886	681.547.148
Venituri din vânzarea mărfurilor	03	31.617.716	6.496.128
Reduceri comerciale acordate	04	-	466.502
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05	-	-
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06	-	-
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție			
Sold C	07	24.216.926	1.077.648
Sold D	08	-	-
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată	09	-	-
4. Alte venituri din exploatare	10	5.599.545	10.209.305
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10)	11	856.230.073	698.863.727
5. a) Cheltuielile cu materiile prime și materialele consumabile	12	533.468.590	482.547.053
Alte cheltuieli materiale	13	52.682.936	48.053.954
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	14	24.178.640	27.373.174
c) Cheltuieli privind mărfurile	15	31.436.581	6.839.877
Reduceri comerciale primite	16	43.397	115.819
6. Cheltuieli cu personalul, (rd. 18+19) din care:	17	59.638.284	53.189.314
a) Salarii și indemnizații	18	44.559.839	39.985.969
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	19	15.078.445	13.203.345
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 21-22)	20	11.995.039	14.126.808
a.1) Cheltuieli	21	13.214.755	14.797.070
a.2) Venituri	22	1.219.716	670.262
7.b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 24-25)	23	23.894.731	(18.132.728)
b.1) Cheltuieli	24	52.876.127	16.758.284
b.2) Venituri	25	28.981.396	34.891.012
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 27 la 30)	26	98.056.044	77.704.083
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	27	85.896.640	68.754.255
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	28	2.790.240	3.275.236
8.3. Alte cheltuieli	29	9.369.164	5.674.592
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	30	-	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

A	Nr. rd.	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
	B	1	2
Ajustări privind provizioanele (rd. 32-33)	31	(11.492.983)	(2.243.762)
Cheltuieli	32	11.672.042	5.794.068
Venituri	33	23.165.025	8.037.830
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 12 la 15-16+17+20+23+26+31)	34	823.814.465	689.341.954
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
Profit (rd. 11-34)	35	32.415.608	9.521.773
Pierdere (rd. 34-11)	36	-	-
9. Venituri din interese de participare	37	-	-
din care, venituri obținute de la entitățile afiliate	38	-	-
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate	39	-	-
din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40	-	-
11. Venituri din dobânzi	41	83.459	48.106
din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	42	22.291	23.012
Alte venituri financiare	43	45.078.196	35.652.921
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 37+39+41+43)	44	45.161.655	35.701.027
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 46-47)	45	-	-
Cheltuieli	46	-	-
Venituri	47	-	-
13. Cheltuieli privind dobânzile	48	4.059.467	4.118.872
din care, cu entitățile afiliate	49	4.043.979	4.118.376
Alte cheltuieli financiare	50	46.444.582	41.691.740
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+48+50)	51	50.504.048	45.810.611
REZULTATUL FINANCIAR:			
Profit	52	-	-
Pierdere	53	5.342.394	10.109.584
14. REZULTATUL CURENT			
Profit	54	27.073.214	-
Pierdere	55	-	587.812
15. Venituri extraordinare	56	-	-
16. Cheltuieli extraordinare	57	-	-
17. REZULTATUL EXTRAORDINAR			
Profit	58	-	-
Pierdere	59	-	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

A	Nr. rd.	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
	B	1	2
VENITURI TOTALE (rd. 11+44+56)	60	901.391.728	734.564.754
CHELTUIELI TOTALE (rd. 34+51+57)	61	874.318.514	735.152.566
REZULTAT BRUT:			
Profit	62	27.073.214	-
Pierdere	63	-	587.812
18. IMPOZIT PE PROFIT	64	171.984	-
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	65	-	-
20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR			
Profit	66	26.901.231	-
Pierdere	67	-	587.812
21. REZULTATUL PE ACȚIUNE		0,10	N/A

Aceste situatii financiare au fost semnate la data 12 martie 2014, de catre:

Intocmit



Arun Kumar Sinha

CEO

Ghica Doina
C.F.O

Chitimus Elena
Sef Serviciu Contabilitate

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Rezultatul net – profit / (pierdere)	27.073.214	(587.812)
Amortizare aferenta imobilizarilor corporale si necorporale	12.383.603	13.911.664
Ajustari deprecieri imobilizari corporale	(389.112)	215.144
Ajustari deprecieri pentru stocuri	12.318.714	(16.554.041)
Ajustari deprecieri pentru creante si conturi asimilate	11.576.017	(3.972.312)
Provizione pentru riscuri si cheltuieli, net	(11.492.982)	(2.243.762)
Venituri nete din vânzarea mijloacelor fixe	1.392.116	567.022
Diferente de curs nerealizate	3.003.945	5.627.744
Venituri din dobanzi	(83.459)	(48.106)
Cheltuieli privind dobanzile	4.059.467	4.118.872
Numerar utilizat in activitatea de exploatare inaintea modificarii capitalului circulant	59.841.523	1.034.413
Modificarile capitalului circulant:		
Crestere / (descrestere) creante si alte active	(28.115.297)	(22.761.708)
Crestere / (descrestere) stocuri	(33.779.378)	7.762.080
Crestere / (descrestere) datorii si alte pasive	(55.892.912)	12.408.110
Numerar utilizat in activitatea de exploatare	(57.946.064)	(1.557.104)
Dobanzi incasate	83.459	48.106
Dobanzi platite	(4.059.467)	(4.118.872)
Impozit pe profit platit	(171.984)	-
Fluxuri de numerar utilizate in activitatea de exploatare	(62.094.056)	(5.627.870)
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii		
Achizitionare de active corporale	(23.595.729)	(13.986.231)
Achizitionare de active necorporale	(19.193)	(25.669)
Sume din vanzarea de imobilizari corporale	-	-
Fluxuri de numerar utilizate in activitatea de investitie	(23.614.922)	(14.011.900)
Majorare capital social	232.244.250	-
Variatia imprumuturilor de la banci si grup	(146.346.742)	17.283.819
Fluxuri de numerar generate din activitatea de finantare	85.897.508	17.283.819
Crestere / (descrestere) fluxuri de numerar – total	188.530	(2.355.951)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	4.998.555	5.187.085
Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei	5.187.085	2.831.134

Aceste situatii financiare au fost semnate la data 12 martie 2014, de catre:

Intocmit

Chitimus Elena
Sef Serviciu Contabilitate



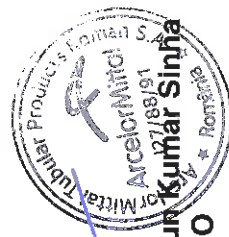
Ghica Doina
C.F.O.

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUATIA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la		Creșteri		Reduceri		Sold la	
	1 ianuarie 2012	2	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2012	6
0	1	2	3	4	5	6	7	8
Capital subscris	432.963.115	232.244.250	-	-	-	-	665.207.365	
Rezerve din reevaluare	224.051.866	-	-	-	1.122.558	1.122.558	222.929.308	
Rezerve legale	2.040.348	1.345.062	1.345.062	-	-	-	3.385.410	
Rezerve surplus reevaluare	9.174.995	1.122.558	1.122.558	-	-	-	10.297.553	
Rezerve statutare sau contractuale	613.742	-	-	-	-	-	613.742	
Alte rezerve	95.153.212	-	-	-	-	-	95.153.212	
Pierdere neacoperită	(640.010.046)	(26.449.686)	(26.449.686)	-	-	-	(666.459.732)	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	415.445	-	-	885.757	-	-	(470.312)	
Rezultatul exercițiului financiar	-	26.901.231	-	-	-	-	26.901.231	
Sold creditor	(26.449.686)	-	-	(26.449.686)	(26.449.686)	-	-	
Sold debitor	-	(1.345.062)	(1,345.062)	-	-	-	(1,345.062)	
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL	97.952.990	233.818.353	(25.327.128)	(24.441.372)	(25.327.128)	(25.327.128)	356.212.715	

Aceste situatii financiare au fost semnate la data 12 martie 2014, de catre:



Arun Kumar Sinha
CEO

Intocmit

Ghica Doina
C.F.O.

Chitimus Elena
Sef Serviciu Contabilitate

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C. ARCELOM MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUATIA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la		Creșteri		Reduceri		Sold la	
	1 ianuarie		Total,		Total,		31 decembrie	
	2013	0	din care	prin	din care	prin	2013	6
	1	2	3	4	5	6		
Capital subscris	665.207.365	-	-	452.341.008	452.341.008	212.866.357		
Rezerve din reevaluare	222.929.308	-	-	4.319.022	4.319.022	218.610.287		
Rezerve legale	3.385.409	-	-	-	-	3.385.409		
Rezerve surplus reevaluare	10.297.553	4.319.022	4.319.022	-	-	14.616.574		
Rezerve statutare sau contractuale	613.742	-	-	-	-	613.742		
Alte rezerve	95.153.212	-	-	-	-	95.153.212		
Pierdere neacoperită	(666.459.732)	25.556.169	25.556.169	(451.420.828)	(451.420.828)	(189.482.735)		
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(470.313)	(34.424)	-	(920.180)	(920.180)	415.445		
Rezultatul exercițiului financiar								
Sold creditor	26.901.231	-	-	26.901.231	26.901.231	-		
Sold debitor	-	(587.812)	-	-	-	(587.812)		
Repartizarea profitului	(1.345.062)	-	-	(1.345.062)	(1.345.062)	-		
TOTAL	356.212.715	29.252.955	29.875.191	29.875.191	29.875.191	355.590.479		

Aceste situatii financiare au fost semnate la data 12 martie 2014, de catre:



Arun Kumar Srinha
 CEO

Intocmit

Chitimus Elena
 Sef Serviciu Contabilitate

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUATIA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Analiza modificarii capitalului propriu

- 1) In sedinta Consiliului de Administratie din 19.03.2013 s-a aprobat descresterea capitalului social al companiei prin micșorarea valorii nominale a unei actiuni de la 2,5 RON/actiune la 0,8 RON/actiune, astfel valoarea capitalului social a scazut de la 665.207.365 RON la 212.866.357 RON. Adunarea Generala Extraordinara a Acționarilor din data 26.04.2013 aproba descresterea capitalului social mai sus mentionata.
- 2) Castigurile din rezervele de reevaluare ca urmare a valorificarii prin casare a activelor imobilizate in 2013, au fost transferate la Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare. In conformitate cu legislatia in vigoare, rezerva de reevaluare este impozabila:
 - a) pe distributie (pentru rezerva de reevaluare distribuita concomitent cu recunoaterea amortizarii mijloacelor fixe);
 - b) la utilizare pentru acoperirea pierderilor;
 - c) transfer la venituri reportate.

Societatea nu intentioneaza sa o folosească în viitorul previzibil si nu a inregistrat nici o datorie de impozit cu privire la utilizarea rezervei de reevaluare.

- 3) Suma de 920.180 RON reprezinta o reclasificare intre conturi pentru a reflecta componenta conturilor in functie de tipul rezultatului.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE	Nr. rand	Sold initial	Cresteri	Reduceri	Sold final
a) Situatiile activelor imobilizate: cost	B	1	2	3	4=1+2+3
Elemente de imobilizari					
A					
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de cercetare si dezvoltare	01	-	-	-	-
Alte imobilizari (208)	02	548,552	1,316,867	(14,035)	1,851,384
Imobilizari necorporale in curs (233)	03	1,297,555	19,997	(1,311,195)	6,356
TOTAL (rd 01 la 03)	04	1,846,107	1,336,864	(1,325,230)	1,857,740
Imobilizari corporale					
Terenuri (211)	05	29,315,989	-	-	29,315,989
Constructii (212)	06	74,780,195	3,749,409	(148,020)	78,381,585
Instalatii tehnice si masini (213)	07	86,248,976	3,781,609	(760,960)	89,269,624
Alte instalatii, utilaje si mobilier (214)	08	352,769	66,578	(1,021)	418,327
Imobilizari corporale in curs (231,2319,232)	09	79,994,212	14,283,710	(7,797,022)	86,480,900
TOTAL (rd 05 la 09)	10	270,692,142	21,881,306	(8,707,023)	283,866,425
Imobilizari financiare	11	36,000	-	-	36,000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd 04+10+11)	12	272,574,248	23,218,169	(10,032,253)	285,760,165

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)	b) Amortizari	Nr. rand	Amortizare				Amortizare la sfarsitul anului 8=5+6+7
			A	B	5	6	
Elemente de imobilizari							
A							
Imobilizari necorporale							
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de cercetare si dezvoltare		13	-	-	-	-	-
Alte imobilizari		14	505,672	268,592	(14,035)	760,229	760,229
TOTAL (rd 13 + 14)		15	505,672	268,592	(14,035)	760,229	760,229
Imobilizari corporale							
Terenuri		16					
Constructii		17	2,611,973	2,668,879	(3,212)	5,277,640	5,277,640
Instalatii tehnice si masini		18	9,504,539	10,934,539	(231,214)	20,207,865	20,207,865
Alte instalatii, utilitaje si mobilier		19	27,871	39,654	(57)	67,468	67,468
TOTAL (rd 16 la 19)		20	12,144,383	13,643,072	(234,483)	25,552,972	25,552,972
AMORTIZARI - TOTAL (rd 15 + 20)		21	12,650,056	13,911,664	(248,519)	26,313,201	26,313,201

S.C. ARCELOX MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)						
c) Ajustari pentru deprecierea de valoare a imobilizarilor						
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri / transfer in alte conturi	Sold final	12=9+10+11
A	B	9	10	11		
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de cinstuire si cheltuieli de cercetare si dezvoltare	22	-	-	-	-	-
Alte imobilizari	23	-	-	-	-	-
Imobilizari necorporate in curs	24	-	-	-	-	-
TOTAL (rd. 22 la 24)	25	-	-	-	-	-
Imobilizari corporale						
Terenuri (211)	26	-	-	-	-	-
Constructii, instalatii tehnice si masini, Alte instalatii, utilaje si mobilier (2913)	27	780,739	86,408	635,729	231,418	
Imobilizari corporale in curs (2931, 29312)	28	804,762	798,998	34,534	1,569,227	
TOTAL (rd 26 la 28)	29	1,585,501	885,406	670,262	1,800,645	
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd 25 + 29)		1,585,501	885,406	670,262	1,800,645	
VALOARE NETA CONTABILA		258.338.692			257.646.318	

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1. La 31 decembrie 2013, activele fixe au fost supuse unui test de depreciere ce a fost efectuat în conformitate cu legislația în vigoare. Testul de depreciere a fost efectuat de către un evaluator independent DARIAN DRS S.A. pe baza standardelor de lucru și a metodologiei recomandată de ANEVAR (Asociația Națională a Evaluatorilor din România), având la baza Standardele Internaționale de Evaluare (IVS).

Ca urmare a acestui test, nu au rezultat deprecieri suplimentare.

În 2013 au fost constituite ajustări pentru deprecierea de valoare a imobilizărilor pentru:

- imobilizări corporale care au fost propuse sau aprobate pentru casare în anul 2013 în valoare de 86.408 RON;
- investiții în curs în valoare de 798.998 RON – reprezentând valoarea echivalența amortizării aferente perioadei în care mijloacele fixe rezultate în urma obiectivelor de investiții au fost utilizate în procesele de producție înainte de finalizarea documentației de punere în funcțiune.

2. În cadrul investițiilor în curs - în valoare de 86.480.900 RON - este inclusă și valoarea aferentă echipamentelor deținute pentru Proiectul de Modernizare al Laminorului 16" cu suma de 48.975.666 RON (2012: 48.978.966 RON). Proiectul a fost inițiat în 2001, dar a fost întârziat din cauza procesului de reorganizare post-privatizare. Managementul Societății consideră că proiectul este viabil comercial și este inclus în programul de investiții cu termen de implementare în mai multe etape până în 2015. Sursele de finanțare a acestei investiții vor fi atât surse proprii cât și surse atrase.

Valoarea investițiilor în curs derulate în anul 2013 a scăzut cu 40 % față de anul precedent, prin prisma continuării unor proiecte începute anterior și pregătirii documentației în vederea aprobării unor noi dezvoltări și îmbunătățiri.

3. În cursul anului 2013 au fost achiziționate și/sau puse în funcțiune următoarele obiective reprezentative: sistem informatic – 1.2 milioane RON, rețea de apă și turn de răcire pentru cuptoare cu inducție 2.3 milioane RON, modernizare instalație de control capete țevi 1.7 milioane RON, cazan apă caldă pentru termoficare 1 milion RON, modernizare drum acces 830 mii RON.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului

	Sold la	<u>Transferuri</u>		Sold la
	<u>1 ianuarie</u>	<u>in cont</u>	<u>din cont</u>	<u>31 decembrie</u>
Provizion pentru litigii	17.800.326	943.880	3.219.423	15.524.783
Provizion risc - pensionare	2.467.274	328.399	-	2.795.672
Provizion risc reclamatii calitative	2.149.932	2.102.239	2.458.351	1.793.821
Provizion servicii management	1.047.225	133.312	56.648	1.123.889
Provizion risc plati	708.792	16.577.627	1.155.371	16.131.048
Provizion bilete de odihna si tratamente	-	200.000	200.000	-
Provizion fond premiere	-	948.037	948.037	-
Provizioane litigii salariatii	-	95.471	-	95.471
TOTAL	<u>24.173.548</u>	<u>21.328.966</u>	<u>8.037.830</u>	<u>37.464.685</u>

In anul 2013 Societatea a inregistrat urmatoarele modificari ale provizioanelor:

Provizionul pentru litigii in valoare de 15.524.783 RON a scazut fata de anul trecut cu 2.275.542 RON in baza evolutiei litigiilor societatii.

Provizionul pentru pensii reprezinta evaluarea actuariala a obligatiilor angajatorului referitoare la beneficiile angajatilor la pensionare, conform Contractului Colectiv de Munca. Valoarea a fost actualizata la data de 31.12.2013, in suma 2.795.672 lei, de catre SC Vireo S.R.L. Bacau, societate specializata in astfel de servicii.

La 31 decembrie 2013 societatea a actualizat provizioanele constituite in anii precedenti pentru diverse reclamatii calitative primite, estimate la suma de 1.793.821 RON.

Conducerea Societatii a facut o analiza a factorilor care au determinat inregistrarea de abateri de la standardele de calitate si a asigurat inregistrarea de provizioane care sa acopere reclamatii primite sau eventualele reclamatii asupra produselor vandute. De asemenea pe baza informatiilor disponibile a factorilor generatori de deficiente calitative s-au implementat masuri corective pentru a preveni aparitia de cazuri similare.

Provizionul de servicii management in valoare de 1.123.889 RON este constituit pentru facturile emise de:

- ArcelorMittal Purchasing in valoare de 843.267 RON
- ArcelorMittal Franta in valoare de 280.622 RON

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (continuare)

Provizionul risc plati se refera la controlul ANAF pentru perioada 2006 - 2010 si litigiile pe care le are societatea cu angajatii. In cursul anului 2012 Societatea a facut obiectul unui control din partea organelor fiscale pentru perioada 2006 - 2010. Societatea a depus contestatie la Raportul de Inspectie Fiscala, iar ca urmare a solutionarii contestatiei prin Decizia nr. 494/21.12.2012, incepand cu data de 06.02.2013 a inceput reverificarea pentru suma de 14.4 milioane RON. In termenul legal Societatea a decis sa mearga cu aceasta cauza in instanta. La momentul intocmirii acestor situatii financiare, datorita gradului de incertitudine aferent acestei reverificari precum si a stadiului procesului pe rol, conducerea societatii a decis ca valoarea sa fie ajustata 100%. Suma de 14.4 milioane RON nu are corespondenta in conturile de cheltuieli deoarece la 31 decembrie 2012 aceasta suma a fost inregistrata in conturile pentru deprecieri pentru creante deoarece la acea data societatea inregistrasera o creanta fata de ANAF, aceasta fiind recuperata in cursul anului 2013.

Pentru litigiile cu angajatii Societatea a estimat valoarea riscului, pe baza ultimelor informatii disponibile, si a inregistrat un provizion in valoare de 1.7 milioane RON.

Celelalte provizioane detaliate in tabelul de mai sus, constituite in baza judecatii profesionale pentru diverse riscuri si cheltuieli, vor fi anulate in momentul in care riscul care a dus la constituirea lor va disparea.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

In anul 2013, Societatea a inregistrat o pierdere in valoare de 587.812 RON (si un profit inregistrat in anul 2012 in valoare de 26.901.231 RON).

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	2012	2013
1. Cifra de afaceri	826.413.602	687.576.774
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	674.829.619	624.314.774
3. Cheltuielile activitatii de baza	578.343.295	532.800.233
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	56.597.147	59.288.147
5. Cheltuielile indirect de productie	39.889.177	32.226.393
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri - profit (pierdere)	151.583.983	63.262.000
7. Cheltuielile de desfacere	54.920.480	45.323.108
8. Cheltuieli generale de administratie	69.847.440	18.626.424
9. Alte venituri din exploatare	5.599.545	10.209.305
10. Rezultatul din exploatare - profit (pierdere)	32.415.608	9.521.773

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE (continuare)

Din punct de vedere al volumelor vandute s-a înregistrat o scădere de 17%, astfel marja de exploatare realizată în 2013 a fost de 1.38% față de 3.9% înregistrată în 2012.

Cifra de afaceri a scăzut datorită cererii foarte slabe din Uniunea Europeană datorită competiției intense din Ucraina și China. Piața internă a înregistrat o scădere de 12%, însă datorită eforturilor continue de îmbunătățire a calității Societatea s-a calificat ca viitor furnizor pentru OMV Petrom.

Cheltuielile activității de bază au scăzut cu 8.55% în linie cu scăderea volumului producției cu 8,87% de la 148 kT în 2012 la 135 kT în 2013. Cheltuielile de desfacere au scăzut cu 21% fiind direct influențate de scăderea volumului de vânzări cu 7.3%, de la 150 kT la 139 kT, și de mixul de pietre.

Cheltuielile activității auxiliare au crescut cu 4.5%, în special cele legate de întreținere și reparații, cât și datorită faptului că Societatea a preluat angajații de la firmele de asigurare personal, începând cu Mai 2013.

Cheltuielile indirecte au scăzut cu 23.78% influențate de scăderea volumului de producție.

Cheltuielile generale de administrație au scăzut în principal datorită eliberării provizionelor și ajustărilor de depreciere astfel:

- a) Efect net al ajustărilor de depreciere pentru stocuri 16,5 milioane RON; în cursul anului 2013 Compania a eliberat o parte din ajustările de depreciere pentru stocuri ca urmare a vânzării tevelor declasate;
- b) Efect net al eliberării ajustărilor de depreciere pentru clienți în suma de 3,3 milioane RON;
- c) Efect net al eliberării provizioanelor 2,4 milioane RON;
- d) Diminuarea cheltuielilor cu penalitățile plătite pentru contracte cu 4,1 milioane RON.

5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Sold la 31 decembrie 2012	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	peste 1 an
Creante din active circulante			
Total, din care:	192.260.150	192.260.150	-
Clienți interni	14.881.874	14.881.874	-
Clienți externi	49.684.384	49.684.384	-
Clienți incerti	9.234.806	9.234.806	-
Efecte de primit	40.500	40.500	-
Ajustări pentru depreciere clienți	(14.629.796)	(14.629.796)	-
Furnizori debitori externi	291.588	291.588	-
Furnizori debitori interni	679.467	679.467	-
Ajustări pt depreciere avansuri furnizori	(76.003)	(76.003)	-
Total creante comerciale	60.106.820	60.106.820	-

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Creante	Sold la	Termen de lichiditate	
	31 decembrie 2012	Sub 1 an	peste 1 an
Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	117.761.296	117.761.296	-
TVA de recuperat	10.488.148	10.488.148	-
TVA neexigibil	2.273.753	2.273.753	-
Debitori diversi	2.633.061	2.633.061	-
Ajustari pt depreciere debitori diversi	(1.040.234)	(1.040.234)	-
Alte creante	15.469.566	15.469.566	-
Ajustari pt depreciere alte creante	(15.439.427)	(15.439.427)	-
Impozit de recuperat	7.167	7.167	-
Total alte creante	14.392.033	14.392.033	-
Creante	Sold la	Termen de lichiditate	
	31 decembrie 2013	Sub 1 an	peste 1 an
Creante din active circulante Total, din care:	217.034.961	217.034.961	-
Cienti interni	9.660.010	9.660.010	-
Cienti externi	36.398.127	36.398.127	-
Cienti incerti	8.343.774	8.343.774	-
Efecte de primit	200.471,30	200471,3	-
Ajustari pentru depreciere clienti	(11.319.876)	(11.319.876)	-
Furnizori debitori externi	684.987	684.987	-
Furnizori debitori interni	314.772	314.772	-
Ajustari pt depreciere avansuri furnizori	(76.003)	(76.003)	-
Total creante comerciale	44.206.262	44.206.262	-
Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	147.193.800	147.193.800	-
TVA de recuperat	21.556.495	21.256.419	-
TVA neexigibil	1.620.674	1.920.750	-
Debitori diversi	2.736.539	2.736.539	-
Ajustari pt depreciere debitori diversi	(377.842)	(377.842)	-
Alte creante	91.867	91.867	-
Impozit de recuperat	7.167	7.167	-
Total alte creante	25.634.899	25.634.899	-

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

- 1) La 31 decembrie 2013, s-au constituit ajustari pentru depreciere pentru toate creantele comerciale cu o vechime mai mare de 180 de zile de la data scadentei, precum si la toate creantele asupra carora exista informatii despre un potential risc de neincasare a acestora.
- 2) Datorita specificului activitatii, societatea se afla permanent in situatia de a avea TVA de recuperat de la Bugetul de Stat, deoarece 87% din vanzarile societatii sunt la export, pe cand majoritatea achizitiilor sunt de pe piata interna (aprox. 89%). Astfel, la data de 31 decembrie 2013 - societatea inregistreaza TVA de recuperat in valoare de 21.256.419 RON aferent perioadei septembrie-decembrie 2013. La data acestor situatii financiare 15.3 milioane RON au fost incasate sau compensate cu obligatii bugetare sau cesiuni de creanta, urmand ca diferenta de 6 milioane RON sa fie incasata sau compensata in martie si aprilie 2014.

Pentru sumele de rambursat, s-au depus in termen, cereri de compensare cu obligatiile bugetare lunare, diferenta urmand a fi incasata de la bugetul de stat in lunile urmatoare.

Datorii	Sold la 31 decembrie 2012	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Total, din care:	217.533.332	217.453.455	79.877
Avansuri incasate in contul comenzilor	22.296.969	22.296.969	-
Furnizori interni	36.384.785	36.384.785	-
Furnizori externi	15.303.717	15.303.717	-
Furnizori facturi nesoite	10.786.102	10.786.102	-
Total datorii comerciale	62.474.604	62.474.604	-
Dividende datorate	68.888	68.888	-
Datorii cu personalul	1.796.487	1.796.487	-
Datorii catre stat legate de asig sociale si taxe	14.369.850	14.369.850	-
Alte datorii	631.662	551.786	79.877
Total alte datorii	16.866.887	16.787.010	79.877
Sume datorate societatilor din cadrul grupului	115.894.872	115.894.872	-

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Datorii	Sold la 31 decembrie 2013	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Total, din care:	234.647.463	234.504.734	142.729
Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	23.795.825	23.795.825	-
Furnizori interni	52.912.904	51.662.586	-
Furnizori externi	9.242.566	9.242.566	-
Furnizori facturi nesosite	5.078.121	6.328.439	-
Total datorii comerciale	67.233.591	67.233.591	-
Efecte de platit	-	-	-
Dividende datorate	68.888	68.888	-
Datorii cu personalul	1.932.468	1.932.468	-
Datorii catre stat legate de asig sociale si taxe	6.570.300	6.570.300	-
Alte datorii	654.413	511.684	142.729
Total alte datorii	9.226.070	9.083.341	142.729
Sume datorate societatilor din cadrul grupului	134.391.977	134.391.977	-

Sumele datorate societatilor din cadrul grupului sunt prezentate in nota 10.2.

Analizand datoriile societatii prezentate mai sus, se poate observa o crestere a acestora la sfarsitul anului 2013 fata de anul 2012 cu 15,96%, in principal datorita actiunii de negociere a termenelor de plata in sensul prelungirii acestora.

Datoriile comerciale aferente societatilor care nu fac parte din grup au scazut cu 7,62% fata de anul trecut. Societatea nu a inregistrat incidente de neplata a datoriilor comerciale.

Datoriile fiscale reflectate in bilant reprezinta datorii curente, aferente anului 2013, Societatea neinregistrand intarzieri la plata datoriilor bugetare.