

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

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

**PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2014**

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

CUPRINS**PAGINA**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 2
BILANȚ	3 – 6
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	7 – 9
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	10
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU	11 – 13
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	14 – 45
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR	1 – 13

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Judetul: Neamt
Entitatea: S.C. ArcelorMittal Tubular Products Roman S.A.
Tel: 0233701111; **Fax:** 0233701136
Adresa: Roman, Str Stefan cel Mare, Bl. 15, Sc. A, Parter I
Nr. Registrul Comertului: J27/88/1991
Cod fiscal: RO2057240

Cod clasa CAEN: 2420
Activitate preponderenta: Productia de tuburi, tevi, profile tubulare si accesorii pentru acestea, din oțel
Forma de proprietate: 34 (societate comerciala pe actiuni)

SITUATIA ACTIVEI, DATORII SI CAPITALURII PROPRII
LA DATA DE 31.12.2014

A	Nr. rd. <u>B</u>	Nota	1 ianuarie 2014 <u>1</u>	31 decembrie 2014 <u>2</u>
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03	1	1.091.155	1.023.542
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de executie (ct. 233+234-2933)	05	1	6.356	-
TOTAL:(rd. 01 la 05)	06		1.097.511	1.023.542
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	07	1	102.419.934	96.650.320
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	08	1	68.830.341	66.543.243
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	09	1	350.859	521.363
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231+232-2931)	10	1	84.911.673	89.237.710
TOTAL: (rd. 07 la 10)	11		256.512.807	252.952.636
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261-2961)	12		-	-
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct 265+266-2963)	16	1	36.000	36.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675*+2676*+2677+2678*+2679*-2966*-2968*)	17	1	-	-
TOTAL: (rd. 12 la 17)	18		36.000	36.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL: (rd. 06+11+18)	19		257.646.318	254.012.178
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301+321+302+322+303+323+/-308+351+358+381+328+/-388-391-392-3951-3958-398)	20	10.4	65.350.147	56.654.113
2. Producția în curs de execuție (ct. 331+332+341+/-348*-393-3941-3952)	21	10.4	23.394.570	20.223.285
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345+346+/-348*+354+356+357+361+326+/-368+371+327+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22	10.4	61.138.290	78.240.251
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23		-	-
TOTAL:(rd. 21 la 23)	24		149.883.007	155.117.649

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

A	Nr. rd. <u>B</u>	Nota	1 ianuarie 2014 <u>1</u>	31 decembrie 2014 <u>2</u>
II. CREAȚE				
1. Creanțe comerciale (ct. 2675*+2676*+ 2678*+ 2679*-2966*-2968*+4092+411+413+418-491)	25		44.206.262	56.361.061
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451**- 495*)	26		147.193.800	180.380.767
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+437**+ 4382+441**+4424+4428**+444**+445+446**+447 **+4482+4582+461+473**+496+5187)	28		25.634.899	26.539.086
5. Capital subscris și nevârsat (ct. 456-495*)	29		-	-
TOTAL: (rd. 25 la 29)	30		217.034.961	263.280.914
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505+506+507 +508-595-596-598+5113+5114)	32		307.207	307.207
TOTAL: (rd. 31+32)	33		307.207	307.207
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512 +531+532+541+542)				
	34		2.831.134	5.832.579
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24+30+33+34)	35		370.056.309	424.538.349
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)				
	36		-	-
D. DATORII:SUMELE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PANA LA UN AN				
3. Avansuri incasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	5	23.795.825	10.971.533
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	40	5	67.233.592	60.170.681
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	41		-	-
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661+1685+2691+451***)	42	5 & 10.2	134.391.976	180.249.850
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+42 6+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+ 444+446++447***+4481+455+ 456***+ 457+ 4581+462+473***+509+5186+5193+5194+5195 +5196+5197)	44	5	9.083.341	20.927.455
TOTAL: (rd. 37 la 44)	45		234.504.734	272.319.519
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-63)				
	46		135.551.575	147.979.854
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)				
	47		393.197.893	401.992.032
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
3. Avansuri incasate în contul comenzilor (ct. 419)	50			
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	51			
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)	52			

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

A	Nr. rd. B	Nota	1 ianuarie 2014 1	31 decembrie 2014 2
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661 +1685+2691+451***)	53		-	-
8. Alte datorii , inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623+1626+167 +1687+2693+421+423+424+426+427+4281+43 1***+437***+4381+441***+4423+4428***+444*** +446***+447***+4481+455+456***+457+4581+4 62+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+ 5197)	55		142.729	15.941.392
TOTAL: (rd.48 la 55)	56		142.729	15.941.392
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57	2	2.795.672	2.702.062
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		-	-
2. Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	59	2	34.669.013	25.244.222
TOTAL: (rd. 57 la 59)	60		37.464.685	27.946.284
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61		-	-
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	62		-	4.238.976
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	63		-	4.238.976
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	64		-	-
TOTAL (rd.61+62+65+66)	67		-	4.238.976
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68		212.866.357	212.866.357
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	69		-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70		-	-
TOTAL(rd.68 la 71)	72		212.866.357	212.866.357
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73		-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74		218.610.287	214.405.254
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75		3.385.410	3.537.498
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		613.742	613.742
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77		14.616.574	18.293.697
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78		95.153.212	95.153.212
TOTAL (rd. 75 la 78)	79		113.768.938	117.598.149
Actiuni proprii (ct. 109)	80		-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82		-	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2014
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

A	Nr. rd. B	Nota	1 ianuarie 2014 1	31 decembrie 2014 2
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT/(A) (ct. 117)				
- Sold C	83		-	-
- Sold D	84		189.067.289	189.655.101
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)				
- Sold C	85		-	3.041.786
- Sold D	86		587.812	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	87		-	152.089
CAPITALURI PROPRII-TOTAL (rd. 72+73+74+79- 80+81-82+83-84+85-86-87)	88		355.590.480	358.104.354
Patrimoniul public (ct. 1016)	89			
CAPITALURI-TOTAL (rd. 88+89)	90		355.590.480	358.104.354

Aceste situatii financiare au fost semnate la data 16 martie 2015, de catre:

Arun Kumar Sinha,
CEO



Ghica Doina,
C.F.O

Intocmit,

Chitimus Elena,
Sef Serviciu Contabilitate

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

A	Nr. rd.	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
	<u>B</u>	<u>1</u>	<u>2</u>
1. Cifra de afaceri netă(rd. 02+03-04+05+06)	01	687.576.774	646.667.790
Productia vanduta (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	681.547.148	646.459.953
Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	03	6.496.128	1.819.374
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	466.502	1.611.537
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 (ct. 7411)	06	-	-
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct. 711+712)			
- Sold C	07	1.077.648	16.947.349
- Sold D	08	-	-
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct. 721+722)	09	-	233.139
4. Alte venituri din exploatare (ct 758+7417+7815)	10	10.209.305	41.736.819
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10)	12	698.863.727	705.585.097
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	482.547.053	460.564.176
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	48.053.954	50.438.732
b) Alte cheltuieli externe(cu energie si apa) (ct.605-7413)	15	27.373.174	24.537.445
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	16	6.839.877	1.816.636
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	115.819	4.382.032
6. Cheltuieli cu personalul, (rd. 19+20), din care:	18	53.189.314	56.820.725
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642+643+644-7414)	19	39.985.969	42.889.383
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct.645-7415)	20	13.203.345	13.931.342
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22-23)			
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	21	14.126.808	18.221.388
a.2) Venituri (ct. 7813)	22	14.797.070	18.577.040
	23	670.262	355.652
7.b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25-26)			
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	24	(18.132.728)	899.643
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	25	16.758.284	12.506.162
	26	34.891.012	11.606.519
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	77.704.083	108.415.124
8.1. Cheltuieli privind prestatii externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	68.754.255	99.910.741
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct.635)	29	3.275.236	3.958.070
8.3. Alte cheltuieli (ct. 652+658)	30	5.674.592	4.546.313
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666)	31	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

A	Nr. rd.	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
	B	1	2
Ajustări privind provizioanele (rd. 33-34)	32	(2.243.762)	(9.523.507)
- Cheltuieli (ct.6812)	33	5.794.068	5.803.242
- Venituri (ct.7812)	34	8.037.830	15.326.749
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	689.341.954	707.808.330
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12-35)	36	9.521.773	-
- Pierdere (rd. 35-12)	37	-	2.223.233
9. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	38	-	-
- din care, venituri obținute de la entitățile afiliate	39	-	-
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct. 763)	40	-	-
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41	-	-
11. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	42	48.106	47.921
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43	23.012	45.560
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	44	35.652.921	37.914.253
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38+40+42+44)	45	35.701.027	37.962.174
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47-48)			
- Cheltuieli (ct.686)	46	-	-
- Venituri (ct. 786)	47	-	-
	48	-	-
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666* - 7418)	49	4.118.872	3.058.834
- din care, cu entitățile afiliate	50	4.118.376	2.607.897
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	51	41.691.740	29.638.321
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+49+51)	52	45.810.611	32.697.154
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA:			
- Profit (rd. 45-52)	53	-	5.265.020
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	10.109.585	-
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENTA			
- Profit (rd. 12+45-35-52)	55	-	3.041.786
- Pierdere (rd. 35+52-12-45)	56	587.811	-
15. Venituri extraordinare (ct. 771)	57	-	-
16. Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	58	-	-
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA			
- Profit (rd. 57-58)	59	-	-
- Pierdere (rd. 58-57)	60	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

A	Nr. rd. <u>B</u>	31 decembrie 2013 <u>1</u>	31 decembrie 2014 <u>2</u>
VENITURI TOTALE (rd. 12+45+57)	61	734.564.754	743.547.271
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35+52+58)	62	735.152.566	740.505.484
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
- Profit (rd. 61 -62)	63	-	3.041.786
- Pierdere (ct. 62 -61)	64	587.812	-
18. IMPOZIT PE PROFIT (ct. 691)	65	-	-
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	66	-	-
20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit (rd. 63-64-65-66)	67	-	3.041.786
- Pierdere (rd. 64+65+66); (rd. 65+66-63)	68	587.812	-
21. REZULTATUL PE ACȚIUNE		(0,00)	0,01

Aceste situatii financiare au fost semnate la data 16 martie 2015, de catre:

Arun Kumar Sinha,
CEO



Ghica Doina,
C.F.O

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Ghica Doina.

Intocmit,

Chitimus Elena,
Sef Serviciu Contabilitate

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name Chitimus Elena.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2014</u>
Rezultatul net – profit / (pierdere)	(587.812)	3.041.786
Amortizare aferenta imobilizarilor corporale si necorporale	13.911.664	14.731.601
Ajustari depreciere imobilizari corporale	215.144	3.489.787
Ajustari depreciere pentru stocuri	(16.554.041)	(756.741)
Ajustari depreciere pentru creante si conturi asimilate	(3.972.312)	(1.656.384)
Provizione pentru riscuri si cheltuieli, net	(2.243.762)	(9.523.507)
Venituri nete din vânzarea mijloacelor fixe	567.022	(15.790.835)
Diferente de curs nerealizate	5.627.744	5.696.113
Venituri din dobanzi	(48.106)	(47.921)
Cheltuieli privind dobanzile	4.118.872	3.058.834
Numerar utilizat in activitatea de exploatare inaintea modificarii capitalului circulant	1.034.413	5.555.502
Modificarile capitalului circulant:		
Crestere / (descrestere) creante si alte active	(22.761.708)	(55.154.119)
Crestere / (descrestere) stocuri	7.762.080	(4.477.900)
Crestere / (descrestere) datorii si alte pasive	12.408.110	45.447.335
Numerar utilizat in activitatea de exploatare	(1.557.104)	(8.629.182)
Dobanzi incasate	48.106	47.921
Dobanzi platite	(4.118.872)	(3.024.061)
Impozit pe profit platit	-	-
Fluxuri de numerar utilizate in activitatea de exploatare	(5.627.870)	(11.605.322)
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii		
A		
chizitionare de active corporale	(13.986.231)	(16.402.533)
Achizitionare de active necorporale	(25.669)	-
Sume din vanzarea de imobilizari corporale	-	-
Fluxuri de numerar utilizate in activitatea de investitie	(14.011.900)	(16.402.533)
Majorare capital social	-	-
Variatia imprumuturilor de la banci si grup	17.283.819	31.009.300
Fluxuri de numerar generate din activitatea de finantare	17.283.819	31.009.300
Crestere / (descrestere) fluxuri de numerar – Total	(2.355.951)	3.001.444
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	5.187.085	2.831.134
Numerar si echivalente de numerar la finele perioadei	2.831.134	5.832.579

Aceste situatii financiare au fost semnate la data 16 martie 2015, de catre:

Intocmit,



Ghica Doina,
C.F.O.

Chitimus Elena,
Sef Serviciu Contabilitate

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUATIA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la	Creșteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2013	Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	31 decembrie 2013
0	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	26.901.231	-	-	26.901.231	26.901.231	-
Sold creditor	-	(587.812)	-	-	-	(587.812)
Sold debitor	(1.345.062)	-	-	(1.345.062)	(1.345.062)	-
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
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 16 martie 2015, de catre:



Arun Kumar Sinha,
CEO

Ghica Doina,
C.F.O

Intocmit,

Chitimus Elena,
Sef Serviciu Contabilitate

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situatii financiare.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUATIA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la		Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2014
	1 ianuarie 2014	1	Total, din care:	prin transfer	Total, din care:	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris	212.866.357	-	-	-	-	-	212.866.357
Rezerve din reevaluare	218.610.287	15.412.927	-	19.617.960	3.677.123	-	214.405.254
Rezerve legale	3.385.409	152.089	152.089	-	-	-	3.537.498
Rezerve surplus reevaluare	14.616.574	3.677.123	3.677.123	-	-	-	18.293.697
Rezerve statutare sau contractuale	613.742	-	-	-	-	-	613.742
Alte rezerve	95.153.212	-	-	-	-	-	95.153.212
Pierdere neacoperită	(189.482.735)	(587.812)	(587.812)	-	-	-	(190.070.545)
Rezultatul raportat provenit din corectarea erorilor contabile	415.445	-	-	-	-	-	415.445
Rezultatul exercițiului financiar	-	3.041.786	-	-	-	-	3.041.786
Sold creditor	(587.812)	-	-	(587.812)	(587.812)	-	-
Sold debitor	-	(152.089)	(152.089)	-	-	-	(152.089)
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	355.590.479	21.544.024	3.089.311	19.030.148	3.089.311	3.089.311	358.104.356

Aceste situatii financiare au fost semnate la data 16 martie 2015, de catre:

Arun Kumar Sinha,
 CEO



Intocmit,

Ghica Doina,
 C.F.O



Chitimus Elena,
 Sef Serviciu Contabilitate



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații 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 - anul 2013

- 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.

Analiza modificarii capitalului propriu - anul 2014

Cresterea evidentiata in rezultatul reportat se datoreaza pierderii inregistrate in exercitiul financiar 2013 de 587.812 RON.

In urma valorificarii activelor imobilizate in 2014 prin casare, castigurile din rezervele de reevaluare au fost transferate la Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

Variatiile care se observa in rezerva de reevaluare se datoreaza faptului ca la sfarsitul anului 2014 s-a efectuat reevaluarea clasei de terenuri si cladiri, rezultand atat cresteri cat si descresteri, care sunt detaliate in nota aferenta mijloacelor fixe.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
 (toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE	a) Cost	Nr. rand	Solid initial	Cresteri	din care:			din care: anulare amortizare	Reduceri	Solid final
					cresteri din reevaluare	reduceri din reevaluare	4			
A	B	1	2	3	4	5	6	7=1+2+6		
Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de cercetare si dezvoltare										
Alte imobilizari (208)		01	1.851.384	245.194	-	-	-	-	-	2.096.577
Imobilizari necorporale in curs (233)		03	6.356	238.837	-	-	-	(245.194)	-	
TOTAL (rd. 01 la 03)		04	1.857.740	484.031	-	-	-	(245.194)	(245.194)	2.096.577
Imobilizari corporale										
Terenuri (211)		05	29.315.989	156	156	(9.704.480)	-	(9.704.480)		19.611.665
Constructii (212)		06	78.381.585	17.189.309	15.412.771	(9.487.313)	(8.023.132)	(18.532.239)		77.038.655
Instalatii tehnice si masini (213)		07	89.269.624	9.479.046	-	-	-	(343.803)		98.404.868
Alte instalatii, utilaje si mobilier (214)		08	418.327	230.893	-	-	-	(10)		649.210
Imobilizari corporale in curs (231,2319,232)		09	86.480.900	16.112.817	-	-	-	(11.591.854)		91.001.863
TOTAL (rd. 05 la 09)		10	283.866.425	43.012.222	15.412.927	(19.191.793)	(8.023.132)	(40.172.386)	(40.172.386)	286.706.261
Imobilizari financiare		11	36.000	-	-	-	-	-	-	36.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL		12	285.760.165	43.496.252	15.412.927	(19.191.793)	(8.023.132)	(40.417.579)	(40.417.579)	288.838.838
(rd. 04+10+11)										

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Amortizari

Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferinta reevaluare	Amortizare aferinta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului
A	B	8	9	10	11	12=8+9+10+11
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de cercetare si dezvoltare	13	-	-	-	-	-
Alte imobilizari	14	760.229	312.806	-	-	1.073.035
TOTAL (rd. 13 + 14)	15	760.229	312.806	-	-	1.073.035
Imobilizari corporale						
Terenuri	16	-	-	-	-	-
Constructii	17	5.277.640	2.807.575	(8.023.132)	(62.083)	-
Instalatii tehnice si masini	18	20.207.865	11.550.830	-	(172.395)	31.586.300
Alte instalatii, utilitaje si mobilier	19	67.468	60.390	-	(10)	127.847
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	25.552.972	14.418.794	(8.023.132)	(234.487)	31.714.147
AMORTIZARI - TOTAL (rd. 15 + 20)	21	26.313.201	14.731.601	(8.023.132)	(234.487)	32.787.183

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
 (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	din care: ajustari constituite in urma reevaluarii	Ajustari reluate la venituri	din care: ajustari reluate in venituri in urma reevaluarii	Sold final
A	B	13	14	15	16	17	18=13+14+16
Imobilizari necorporale							
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de cercetare si dezvoltare	22	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizari	23	-	-	-	-	-	-
Imobilizari necorporale in curs	24	-	-	-	-	-	-
TOTAL (rd. 22 la 24)	25	-	-	-	-	-	-
Imobilizari corporale							
Terenuri (211)	26	-	-	-	-	-	-
Construcții, instalatii tehnice si masini, alte instalatii, utilaje si mobilier (2913)	27	231.418	249.687	-	(205.781)	(119.373)	275.325
Imobilizari corporale in curs (2931, 29312)	28	1.569.227	549.311	-	(354.385)	-	1.764.153
TOTAL (rd 26 la 28)	29	1.800.645	798.998	-	(560.166)	(119.373)	2.039.477
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE -							
TOTAL (rd 25 + 29)		1.800.645	798.998	-	(560.166)	(119.373)	2.039.477
VALOARE NETA CONTABILA		257.646.318					254.012.178

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

1. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1. La 31 decembrie 2014, 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 2014 au fost constituite ajustări pentru deprecierea de valoare a imobilizărilor pentru:

- investiții în curs în valoare de 549.312 RON – reprezentând valoarea echivalentă 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 91.001.863 RON - este inclusă și valoarea aferentă echipamentelor deținute pentru Proiectul de Modernizare al Laminorului 16" cu suma de 47.897.582 RON (2013: 48.975.666 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 2016. Sursele de finanțare a acestei investiții vor fi atât surse proprii cât și surse atrase.

Valoarea investițiilor în curs derulate în anul 2014 a crescut cu 16 % 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 2014 Societatea și-a concentrat activitatea de investiție pe următoarele obiective: grup de rețezat și sanfrenat tevi în lam. 16" – 5 milioane Ron, cale cu role pentru cuptorul de încălzire cu inducție în lam. 16" – 3 milioane Ron, schimbător dopuri DUO lam. 16" – 1.8 milioane Ron, repunere în funcțiune cuptor revenire lam. 20" – 1.3 milioane Ron, consolidare acoperis Hala 7 lam. 16" – 806 mii Ron, modernizare cabine poduri rulante – 762 mii Ron, modificare pat cu lanturi FMT – 731 mii Ron, reorganizare depozite materiale – 721 mii Ron.

4. Un număr de 567 mijloace fixe cu o valoare contabilă de 4.131.131 Ron au fost evaluate la sfârșitul anului 2011 de evaluatorul independent Darian DRS SA la pret de fier vechi. Dintre acestea un număr de 189 de item-uri cu o valoare de 948.917 Ron sunt aprobate la casare și urmează procesul de negociere a vânzării acestora în forma existență sau ca fier vechi.

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
Provizion pentru litigii	15.524.783	3.587.521	14.073.256	5.039.049
Provizion risc - pensionare	2.795.672	-	93.611	2.702.062
Provizion risc reclamatii calitative	1.793.821	1.704.075	480.968	3.016.928
Alte provizioane				
Provizion management fees	1.123.889	29.396	30.048	1.123.238
Provizion risc plati	16.131.048		166.617	15.964.431
Provizioane litigii salariați	95.471	6.035	929	100.577
TOTAL	37.464.685	5.327.027	14.845.428	27.946.284

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (continuare)

In anul 2014 Societatea a inregistrat urmatoarele modificari ale provizioanelor:

Provizionul pentru litigii in valoare de 5.039.049 RON a scazut fata de anul trecut cu 14.073.256 RON in baza evolutiei litigiilor societatii.

In cursul anului 2014 Societatea a platit catre „Canadian National Refinery Limited” (CNRL), ca urmare a incheierii procesului de mediere, suma de 3.679.853 USD reversand in acelasi timp provizionul constituit pentru acest litigiu.

Constituirea de provizioane se datoreaza litigiului cu armatorul vasului „Amiral Akdeniz”, pe care Societatea a avut incarcate produse tubulare in Noiembrie 2008, armator care cere daune in virtutea declaratiei comune de avarie.

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 31.12.2014, in suma 2.702.062 lei, de catre SC Vireo S.R.L. Bacau, societate specializata in astfel de servicii.

La 31 decembrie 2014 societatea a actualizat provizioanele constituite in anii precedenti pentru diverse reclamatii calitative primite, estimate la suma de 3.016.928 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 1.123.238 RON este constituit pentru facturile emise de:

- ArcelorMittal Purchasing in valoare de 842.778 RON;
- ArcelorMittal Franta in valoare de 280.459 RON.

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%.

Pentru litigiile cu angajatii Societatea a estimat valoarea riscului, pe baza ultimelor informatii disponibile, si a inregistrat un provizion in valoare de 1.5 milioane RON.

Provizioanele 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 2014, Societatea a inregistrat profit in valoare de 3.041.786 RON.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	2013	2014
1. Cifra de afaceri	687.576.774	646.667.790
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	624.314.774	581.100.322
3. Cheltuielile activitatii de baza	532.800.233	494.795.279
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	59.288.147	56.580.885
5. Cheltuielile indirect de productie	32.226.393	29.724.158
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri - profit (pierdere)	63.262.000	65.567.468
7. Cheltuielile de desfacere	45.323.108	46.591.322
8. Cheltuieli generale de administratie	18.626.424	63.169.337
9. Alte venituri din exploatare	10.209.305	41.969.958
10. Rezultatul din exploatare - profit (pierdere)	9.521.773	(2.223.233)

Din punct de vedere al volumelor vandute s-a inregistrat o scadere de 7% fata de anul 2013, de la 139 kt la 129 kt, datorita cererii foarte slabe din Uniunea Europeana cat si datorita competitiei intense din Ucraina si China avand o marja de exploatare pentru anul 2014 de -0.04% fata de 1.38% inregistrata in 2013.

Cheltuielile activitatii de baza au scazut cu 7.13% in linie cu scaderea productiei cu 3% de la 135 kt in 2013 la 131 kt in 2014. Cheltuielile de desfacere au crescut nesemnificativ in principal datorat mixului de pietre.

Cheltuielile activitatii auxiliare au scazut cu 4.57%, datorita diminuarii cheltuielilor cu energia si reparatiile & intretinere.

Cheltuielile indirecte au scazut cu 7.76% influentate de scaderea volumului de productie.

Cheltuielile generale de administratie au crescut in principal datorita:

- a) In cursul anului 2014 Societatea a platit catre „Canadian National Refinery Limited” (CNRL), ca urmare a incheierii procesului de mediere, suma de 4 milioane CAD reversand in acelasi timp provizionul constituit pentru acest litigiu. Deasemenea Societatea va avea de plata in transe pana in anul 2017 suma de 7 milioane CAD.
- b) Reducerile comerciale au crescut fata de anul 2013, de la 115.819 Ron la 4.382.032 Ron;
- c) Inregistrare ajustari control ANAF pentru anii 2011 – 2014 (control TVA) in valoare de 1.583.429 Ron.

In alte venituri de exploatare este inclusa vanzarea laminorului la rece HPT 250 catre o terta parte in valoare de 4.6 milioane de dolari.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

	Sold la 31 decembrie 2013	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	peste 1 an
Creante din active circulante			
Total, din care:	217.034.961	217.034.961	-
Clienti interni	9.660.010	9.660.010	-
Clienti externi	36.398.127	36.398.127	-
Clienti incerti	8.343.774	8.343.774	-
Efecte de primit	200.471	200.471	-
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	-
	Sold la 31 decembrie 2014	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	peste 1 an
Creante din active circulante			
Total, din care:	263.280.914	263.280.914	-
Clienti interni	9.985.409	9.985.409	-
Clienti externi	50.254.456	50.254.456	-
Clienti incerti	8.273.040	8.273.040	-
Efecte de primit	200.471	200.471	-
Ajustari pentru depreciere clienti	(12.783.074)	(12.783.074)	-
Furnizori debitori externi	198.385	198.385	-
Furnizori debitori interni	266.995	266.995	-
Ajustari pt depreciere avansuri furnizori	(34.620)	(34.620)	-
Total creante comerciale	56.361.061	56.361.061	-
Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	180.380.767	180.380.767	-
TVA de recuperat	20.476.359	20.476.359	-
TVA neexigibil	1.056.901	1.056.901	-
Debitori diversi	5.329.925	5.329.925	-
Ajustari pt depreciere debitori diversi	(367.363)	(367.363)	-
Alte creante	36.097	36.097	-
Impozit de recuperat	7.167	7.167	-
Total alte creante	26.539.086	26.539.086	-

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5. SITUAȚIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

- 1) La 31 decembrie 2014, 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 88% din vanzarile societatii sunt la export, pe cand majoritatea achizițiilor sunt de pe piata interna (aprox. 84%). Astfel, la data de 31 decembrie 2014 - societatea inregistreaza TVA de recuperat in valoare de 20.476.359 RON, in principal reprezentand TVA aferent lunii februarie 2014 blocat datorita controlului fiscal efectuat pentru aceasta perioada. La data acestor situatii financiare situatia soldului este urmatoarea: 12.5 milioane RON au fost incasate sau compensate cu obligatii bugetare sau cesiuni de creanta, urmand ca diferenta sa fie incasata sau compensata in martie si aprilie 2015.

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 2013	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
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	52.912.904	-	-
Furnizori externi	9.242.566	9.242.566	-	-
Furnizori facturi nesosite	5.078.121	5.078.121	-	-
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 societatiilor din cadrul grup	134.391.977	134.391.977	-	-

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5. SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI DATORIILOR (continuare)

Datorii	Sold la 31 decembrie 2014	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	288.260.911	272.319.520	15.941.392	-
Sume datorate instituțiilor de credit	-	-	-	-
Avansuri încasate în contul comenzilor	10.971.533	10.971.533	-	-
Furnizori interni	34.156.622	34.156.622	-	-
Furnizori externi	20.884.986	20.884.986	-	-
Furnizori facturi nesosite	5.129.074	5.129.074	-	-
Total datorii comerciale	60.170.681	60.170.681	-	-
Efecte de platit	-	-	-	-
Dividende datorate	68.888	68.888	-	-
Datorii cu personalul	1.518.275	1.518.275	-	-
Datorii către stat legate de asig. sociale și taxe	10.856.726	10.856.726	-	-
Alte datorii	24.424.959	8.483.566	15.941.392	-
Total alte datorii	36.868.847	20.927.455	15.941.392	-
Sume datorate societăților din cadrul grup	180.249.850	180.249.850	-	-

Sumele datorate societăților din cadrul grupului sunt prezentate în nota 10.2.

Datoriile comerciale aferente societăților care nu fac parte din grup au scăzut cu 10,45% față de anul trecut. Societatea nu a înregistrat incidente de neplata a datoriilor comerciale.

Datoriile fiscale reflectate în bilanț reprezintă datorii curente, aferente anului 2014, Societatea neînregistrând întâzieri la plata datoriilor bugetare.

Societatea nu înregistrează datorii pentru care să fi depus garanții sau pentru care să fi fost efectuate ipotecari.

În „Alte datorii” se regăsește valoarea de 7.500.000 CAD pe care Societatea va trebui să o plătească în tranșe până în anul 2017 către „Canadian National Refinery Limited” (CNRL), ca urmare a încheierii procesului de mediere.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

A) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMFP”) nr. 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare.

ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 3055/2009 (“PENTRU APROBAREA REGLEMENTĂRIILOR CONTABILE CONFORME CU DIRECTIVELE EUROPENE”)

Ordinul 3055/2009 cu modificările ulterioare se aplică începând cu situațiile financiare ale anului 2010 de către societățile care intră în criteriile stabilite de acest act normativ.