

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**b) Imobilizari corporale (continuare)**

<b>AJUSTARI DE VALOARE</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>
Constructii	7.426.704	1.662.293	-	9.088.997
Instalatii tehnice si masini	10.083.190	6.027.813	-	16.111.003
Imobilizari corporale in curs	43.679.311	7.190.529	-	50.869.840
<b>Total</b>	<b>61.189.205</b>	<b>14.880.635</b>	<b>-</b>	<b>76.069.840</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>181.507.115</b>			<b>150.104.163</b>

Societatea a înregistrat un provizion în valoare de 7.690.106 RON la 31 decembrie 2018, în urma unei analize de depreciere efectuate de un evaluator extern în baza ipotezelor cheie stabilite de conducere în legătură cu performanța activității în viitor.

Societatea a crescut ajustările de valoare cu privire la imobilizarile corporale în curs cu suma de 7.190.529 RON, ca urmare a unei analize actualizate asupra acestora. În urma analizei valoarea neta contabilă a obiectivelor "Grup de retezat și sanfrenat tevi Lam 16" și "Instalatiede curatare tevi înainte de lacuire Rosler" achizitionate în anul 2012, respectiv 2016, s-a ajustat în totalitate.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**c) Imobilizari financiare**

<b>COST</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>
Alte imobilizari	36.000	-	-	36.000
<b>Total</b>	<b>36.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36.000</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>36.000</b>			<b>36.000</b>

**4. STOCURI**

	<b>Sold la 31 decembrie 2017</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>
Materii prime si materiale	47.765.576	69.320.537
Materii prime si materiale aflate la terti	6.707.413	28.591
Produce in curs de executie	26.869.702	16.938.792
Produce finite	29.651.607	37.299.348
Produce finite aflate la terti	-	6.331.568
Marfuri	263.019	262.870
Alte stocuri	16.160.145	16.071.196
Avansuri pentru stocuri		
Diferente de pret la produse	12.595.541	14.695.670
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(26.305.971)	(17.155.853)
<b>Total</b>	<b>113.707.031</b>	<b>143.792.719</b>

Pentru stocurile de produse finite Societatea a inregistrat ajustari pentru depreciere pentru excedentul costului de productie fata de valoarea realizabila neta.

Pentru celelalte stocuri, ajustarile pentru depreciere s-au constituit in functie de vechimea stocului, exceptie facand stocurile de siguranta care nu au fost depreciate, data fiind natura lor strategica.

<b>.Categoria de stoc</b>	<b>Durata in stoc pt. care s-a ajustat</b>	<b>Valoare ajustare</b>
Materiale consumabile	Intre 1 – 2 ani	50% din valoarea stocului
	Peste 2 ani	100% din valoarea stocului
Piese de schimb	Intre 1 – 2 ani	25% din valoarea stocului
	Intre 2 – 3 ani	50% din valoarea stocului
	Intre 3 – 4 ani	75% din valoarea stocului
	Peste 4 ani	100% din valoarea stocului

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**5. CREANȚE**

	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	peste 1 an
<b>Creante din active circulante</b>			
<b>Total, din care:</b>	<b>130.913.218</b>	<b>130.913.218</b>	<b>-</b>
Clienti interni	13.659.678	13.659.678	-
Clienti externi	21.243.638	21.243.638	-
Clienti incerti	1.385.847	1.385.847	-
Efecte de primit	239.572	239.572	-
Ajustari pentru depreciere clienti	(3.124.225)	(3.124.225)	-
Furnizori debitori externi	78.128	78.128	-
Furnizori debitori interni	60.600	60.600	-
Ajustari pt depreciere avansuri furnizori	-	-	-
<b>Total creante comerciale</b>	<b>33.543.237</b>	<b>33.543.237</b>	<b>-</b>
<b>Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului</b>	<b>85.840.807</b>	<b>85.840.807</b>	<b>-</b>
TVA de recuperat	8.562.244	8.562.244	-
TVA neexigibil	883.692	883.692	-
Debitori diversi	2.106.206	2.106.206	-
Ajustari pt depreciere debitori diversi	(611.434)	(611.434)	-
Alte creante	581.299	581.299	-
Impozit de recuperat	7.167	7.167	-
<b>Total alte creante</b>	<b>11.529.175</b>	<b>11.529.175</b>	<b>-</b>
	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	peste 1 an
<b>Creante din active circulante</b>			
<b>Total, din care:</b>	<b>152.913.681</b>	<b>152.913.681</b>	<b>-</b>
Clienti interni	13.590.610	13.590.610	-
Clienti externi	32.924.853	32.924.853	-
Clienti incerti	1.384.847	1.384.847	-
Efecte de primit	242.572	242.572	-
Ajustari pentru depreciere clienti	(3.622.055)	(3.622.055)	-
Furnizori debitori externi	702.761	702.761	-
Furnizori debitori interni	95.608	95.608	-
Ajustari pt depreciere avansuri furnizori	-	-	-
<b>Total creante comerciale</b>	<b>45.319.196</b>	<b>45.319.196</b>	<b>-</b>
<b>Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului</b>	<b>95.744.849</b>	<b>95.744.849</b>	<b>-</b>
TVA de recuperat	10.426.764	10.426.764	-
TVA neexigibil	810.633	810.633	-
Debitori diversi	537.244	537.244	-
Ajustari pt depreciere debitori diversi	(356.434)	(356.434)	-
Alte creante	424.232	424.232	-
Impozit de recuperat	7.167	7.167	-
<b>Total alte creante</b>	<b>11.849.636</b>	<b>11.849.636</b>	<b>-</b>

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**5 CREANȚE (continuare)**

- 1) La 31 decembrie 2018, 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 83% din vanzarile societatii sunt la export, pe cand majoritatea achizitiilor sunt de pe piata interna (aprox. 75%). Astfel, la data de 31 decembrie 2018 - societatea inregistreaza TVA de recuperat in valoare de 10.426.764 RON. 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.

**6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>
Conturi la banci in lei	1.751.028	1.940.539
Conturi la banci in valuta	2.760.966	1.072.207
Numerar in casa	59.476	25.079
<b>Total</b>	<b>4.571.470</b>	<b>3.037.825</b>

**7. CHELTUIELI IN AVANS**

	<b>Sold la 1 ianuarie 2017</b>	<b>De reluat</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
Cheltuieli servicii inregistrate in avans	840.755	840.755	-
<b>Total</b>	<b>840.755</b>	<b>840.755</b>	<b>-</b>

	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>De reluat</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
Cheltuieli servicii inregistrate in avans	833.035	833.035	-
<b>Total</b>	<b>833.035</b>	<b>833.035</b>	<b>-</b>

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**8. DATORII**

	<b>Sold la 31 decembrie 2017</b>	<b>Termen de exigibilitate</b>		
		<b>sub 1 an</b>	<b>1-5 ani</b>	<b>peste 5 ani</b>
<b>Total, din care:</b>	<b>265.939.652</b>	<b>265.939.652</b>	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	4.841.489	4.841.489	-	-
Furnizori interni	53.940.549	53.940.549	-	-
Furnizori externi	5.025.723	5.025.723	-	-
Furnizori facturi nesoite	4.269.078	4.269.078	-	-
<b>Total datorii comerciale</b>	<b>68.076.839</b>	<b>68.076.839</b>	-	-
Efecte de platit	-	-	-	-
Dividende datorate	68.888	68.888	-	-
Datorii cu personalul	1.087.942	1.087.942	-	-
Datorii catre stat legate de asig. sociale si taxe	3.420.493	3.420.493	-	-
Alte datorii	7.601.264	7.601.264	-	-
<b>Total alte datorii</b>	<b>12.178.587</b>	<b>12.178.587</b>	-	-
<b>Sume datorate societatilor din cadrul grup</b>	<b>185.684.226</b>	<b>185.684.226</b>	-	-

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**8. DATORII (continuare)**

Datorii	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
<b>Total, din care:</b>	<b>312.307.869</b>	<b>312.307.869</b>	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	1.251.981	1.251.981	-	-
Furnizori interni	16.059.067	16.059.067	-	-
Furnizori externi	41.092.775	41.092.775	-	-
Furnizori facturi nesosite	3.815.003	3.815.003	-	-
<b>Total datorii comerciale</b>	<b>62.218.826</b>	<b>62.218.826</b>	-	-
Efecte de platit	-	-	-	-
Dividende datorate	68.888	68.888	-	-
Datorii cu personalul	1.099.530	1.099.530	-	-
Datorii catre stat legate de asig. sociale si taxe	798.868	798.868	-	-
Alte datorii	15.990.860	15.990.860	-	-
<b>Total alte datorii</b>	<b>17.958.146</b>	<b>17.958.146</b>	-	-
<b>Sume datorate societatilor din cadrul grup</b>	<b>232.130.897</b>	<b>232.130.897</b>	-	-

Sumele datorate societatilor din cadrul grupului sunt prezentate in nota 15 Parti legate si parti afiliate.

Datoriile comerciale aferente societatilor care nu fac parte din grup au scazut cu 2.2% fata de anul trecut. Societatea nu a inregistrat incidente de neplata a datoriilor comerciale.

Datoriile fiscale reflectate in bilant reprezinta datorii curente, aferente anului 2018, Societatea neinregistrand intarzieri la plata datoriilor bugetare.

Societatea nu inregistreaza datorii pentru care sa fi depus garantii sau pentru care sa fi fost efectuate ipotecari.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI**

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
Provizion risc - pensionare	1.350.537	860.000	-	2.210.537
Provizion bonus vanzari	-	339.880	-	339.880
<b>TOTAL</b>	<b>1.350.537</b>	<b>1.199.880</b>	<b>-</b>	<b>2.550.417</b>

In anul 2018 Societatea a inregistrat urmatoarele modificari ale provizioanelor:

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 31.12.2018, in suma 2.210.537 RON.

La 31 decembrie 2018 societatea a constituit un provizion pentru bonus vanzari in valoare de 339.880 Ron.

Provizionul a fost calculat in baza informatiilor primite de la departamentul de marketing privind volumele estimate de vanzari pentru clientii inclusi in lista de acordare bonus aprobate de managementul de la corporatie.

Provizioanele detaliate in tabelul anterior, 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.

**10. VENITURI IN AVANS**

La 31 decembrie 2018, Societatea nu a inregistrat venituri in avans.

**11. CAPITAL SI REZERVE**

**Capital social**

Societatea Arcelor Mittal Tubular Products Roman S.A. are un numar de 262.617.318 actiuni la o valoare nominala de 0.8 lei/actiune, reprezentand un capital social de 210.093.854 RON.

Actionarii societatii sunt:

- ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS HOLDING B.V. 99.6569%
- ACȚIONARI LISTĂ - ACȚIONARI PERSOANE FIZICE: 0.3161%
- ACȚIONARI LISTĂ - ACȚIONARI PERSOANE JURIDICE: 0.027%

**Actiuni rascumparabile**

Societatea nu are actiuni rascumparate la data de 31 decembrie 2018.

In urma valorificarii activelor imobilizate in 2018 prin casare, castigurile din rezervele de reevaluare au fost transferate la Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**12. CIFRA DE AFACERI**

In anul 2018, cifra de afaceri a fost de 417.915.402 RON din care intern 69.558.753 Ron si extern 348.356.649 Ron versus 342.214.495 RON din care intern 65.447.570 si extern, 276.766.925.

Evoluția vânzătorilor pentru anii 2017 și 2018 pe segmente de activități și pe piețe geografice se regăsește în tabelele de mai jos.

<b>Anul 2017 / Produs</b>	<b>Procentaj in Cifra de afaceri</b>	<b>Regiune</b>	<b>Valoare RON</b>
Tevi constructii	23%	Romania	17.449.957
		Europa	39.814.753
		Alte zone	15.713.826
		USA	7.273.988
Burlane de tubaj	16%	Romania	693.839
		Europa	13.040.766
		Alte zone	(242.221)
		USA	42.871.504
Tevi conducte	53%	Romania	21.683.055
		Europa	75.731.490
		Alte zone	30.938.089
		USA	48.118.625
Tevi destinate revanzarii	1%	Romania	3.842.880
<b>Total produse tubulare</b>			<b>316.930.552</b>
Alte produse	7%	Romania	21.777.839
		Europa	3.506.104
<b>Total general</b>			<b>342.214.495</b>

<b>Anul 2018 / Produs</b>	<b>Procentaj in Cifra de afaceri</b>	<b>Regiune</b>	<b>Valoare RON</b>
Tevi constructii	43%	Romania	28.694.971
		Europa	38.522.566
		Alte zone	15.741.767
		USA	96.740.340
Burlane de tubaj	7%	Romania	2.541.304
		Europa	21.362.748
		Alte zone	4.024.644
		USA	-
Tevi conducte	45%	Romania	18.087.760
		Europa	90.621.696
		Alte zone	46.891.786
		USA	34.733.758
Tevi destinate revanzarii	1%	Romania	2.097.512
<b>Total produse tubulare</b>			<b>400.060.850</b>
Alte produse	4%	Romania	17.854.552
<b>Total general</b>			<b>417.915.402</b>



**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

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

Societatea nu avea obligatii referitoare la plata pensiilor catre fostii administratori si directori atat la 31 decembrie 2018 cat si la 31 decembrie 2017.

Societatea nu a acordat imprumuturi sau avansuri directorilor sau administratorilor in cursul anilor 2018 si 2017.

Societatea nu garantase si nu avea obligatii viitoare de respectat, referitoare la directori sau administratori la sfarsitul anului 2018 sau la sfarsitul anului 2017.

Toti angajatii Societatii sunt inclusi in sistemul de pensii de stat. Societatea nu opereaza un alt plan de beneficii referitor la pensii si prin urmare unitatea nu are obligatii legate de pensii.

Numărul mediu de salariați în cursul anilor încheiați la 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2018 a fost după cum urmează:

	<b>31 decembrie 2017</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
Personal producție	431	418
Personal reparații și mentenanță	170	165
Personal logistică	65	58
Personal vânzări	9	9
Personal administrativ	70	68
<b>Total personal</b>	<b>745</b>	<b>718</b>
Personal producție	18.221.204	19.472.418
Personal reparații și mentenanță	7.367.600	8.342.205
Personal logistică	3.006.186	2.933.840
Personal vânzări	399.849	585.297
Personal administrativ	6.379.969	5.608.444
<b>Total cheltuieli cu salariile</b>	<b>35.374.808</b>	<b>36.942.204</b>
Personal producție	5.273.180	1.730.654
Personal reparații și mentenanță	2.130.291	657.420
Personal logistică	771.803	172.506
Personal vânzări	86.818	12.588
Personal administrativ	1.653.559	442.991
<b>Total cheltuieli cu asigurările sociale</b>	<b>9.915.652</b>	<b>3.016.159</b>
Personal producție	-	-
Personal reparații și mentenanță	-	-
Personal logistică	-	-
Personal vânzări	-	-
Personal administrativ	-	-
<b>Total cheltuieli pensii</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>45.290.460</b>	<b>39.958.363</b>

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE**

<b>Cheltuieli privind prestațiile externe</b>	<b>31 decembrie 2017</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.085.336	2.398.004
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii	187.563	242.269
Cheltuieli cu primele de asigurare	145.635	665.437
Cheltuieli cu pregătirea personalului	94.553	35.146
Cheltuieli cu colaboratorii	938.544	2.724.062
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	1.851.233	3.048.957
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	100.943	118.756
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	21.447.366	25.178.453
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	278.309	333.359
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	143.240	125.626
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	424.134	174.320
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	9.110.816	13.266.680
<b>Total</b>	<b>36.807.672</b>	<b>48.311.070</b>

Cresterea cheltuielilor cu intretinerea si reparatia utilajelor cat si a celor cu transportul de bunuri este in linie cu cresterea volumului de vanzari de la 79.9 kt in 2017 la 81.5 kt in 2018.

Cheltuielile cu colaboratorii cuprind cheltuielile cu personalul pus la dispozitie de catre agentul de munca temporar.

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti au crescut ca urmare necesitatii completarii cu personalul contractor a fluxurilor de productie.

**15. ALTE INFORMATII**

**15.1. Repartizarea profitului**

	<b>Sold la 1 ianuarie 2017</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>
<b>Profit net de repartizat</b>	-	-
- rezerve legale	-	-
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende etc.	-	-
<b>Profit nerepartizat</b>	-	-

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.3. Parti legate si parti afiliate (continuare)**

- ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS JUBAIL – refacturare servicii, vanzari produse finite;
- ARCELORMITTAL SHARED SERVICE CENTRE – servicii de consultanta in pregatirea dosarului preturilor de transfer;
- ARCELORMITTAL BELGIUM NV – servicii de telecomunicatii;
- ARCELORMITTAL PROJECTS INDIA – vanzari produse finite;
- ARCELORMITTAL SHIPPING LIMITED - comision export tevi;
- ARCELORMITTAL DISTRIBUTION SOLUTION – vanzari produse finite;
- ARCELORMITTAL STAHLHANDEL GmbH - vanzari produse finite;
- ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS GALATI – achizitie mijloc fix

Termenii contractuali si conditiile, negociate si agreate cu societatile din cadrul grupului, atat in relatia de vanzare cat si in cea de cumparare, sunt determinate in concordanta cu principiul nediscriminatoriu fata de societatile non-afiliate, tinand cont de conditiile de piata din acel moment.

**a) Creante (sume de primit) de la societatile din cadrul grupului:**

	<b>31 decembrie 2017</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
ArcelorMittal Galati SA	346.531	346.531
ArcelorMittal Pte LTD Singapore	277.490	290.475
ArcelorMittal Tubular Products Luxemburg SA	14.827	14.840
ArcelorMittal DSTC FZCO	1.155.168	2.250.361
ArcelorMittal Poland SA	5.740	5.745
ArcelorMittal Hunedoara SA	42.702.376	55.357.099
ArcelorMittal International America	28.909.685	14.759.692
Industrias Unicon	52.666.238	55.130.718
ArcelorMittal SA	52.649	53.961
ArcelorMittal Tubular Products Jubail	10.370	10.855
ArcelorMittal Tubular Products Ostrava	354.461	632.974
ArcelorMittal Projects Europe BV	24.619.014	33.222.918
ArcelorMittal Distribution Romania S.R.L	72.799	588.453
ArcelorMittal Tubular Products SA Galati	-	1.327
ArcelorMittal Tubular Products Iasi SA	3.862	36.547
ArcelorMittal Distribution Solution Doha	-	1.434.910
JSC ArcelorMittal Tubular Products	5.200	5.205
Mittal Steel North America	758.365	793.852
ArcelorMittal International FZE Dubai	-	16.110
	<b>151.954.775</b>	<b>164.952.575</b>

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.3. Parti legate si parti afiliate (continuare)**

**a) Creante (sume de primit) de la societatile din cadrul grupului (continuare)**

**Provizioane creante**

ArcelorMittal Pte LTD Singapore	149.258	156.243
ArcelorMittal DSTC FZCO	157.606	164.981
ArcelorMittal International America	12.382.501	12.961.931
Industrias Unicon	52.666.238	55.130.718
Mittal Steel North America	758.365	793.852
	<u>66.113.968</u>	<u>69.207.726</u>
<b>Total creante societati grup</b>	<u>85.840.807</u>	<u>95.744.849</u>

Provizioanele pentru creantele clientilor ArcelorMittal International America si Industrias Unicon au fost constituite in baza vechimii depasite si a incertitudinii de incasare a acestora.

**b) Datorii (sume de platit) catre societatile din cadrul grupului**

<b>Datorii curente</b>	<b>31 decembrie 2017</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
<b>Imprumuturi</b>		
ArcelorMittal Treasury	95.778.179	99.137.952
<b>Dobanzi</b>		
ArcelorMittal Treasury – dobanda	235.134	199.173
<b>Datorii comerciale</b>		
ArcelorMittal International Fze Dubai	-	247.539
ArcelorMittal Tubular Products Ostrava	23.924.990	25.201.867
ArcelorMittal Engineering Products Ostrava	155.760	-
ArcelorMittal SA	4.013.712	8.546.423
ArcelorMittal Belgium	1.730	-
ArcelorMittal Shared Service Centre	5.810	12.294
ArcelorMittal Europe A.S	2.081.937	1.617.423
ArcelorMittal Shipping Limited	86.326	296.772
ArcelorMittal Ostrava A.S.	-	(9.676)
ArcelorMittal Galati SA	594.896	479.277
ArcelorMittal France	300.350	300.621
ArcelorMittal Hunedoara SA	58.366.636	95.963.980
ArcelorMittal Projects Europe B.V.	19.383	-
ArcelorMittal Celik Ticaret A.S.	119.385	137.251
	<u>185.684.226</u>	<u>232.130.897</u>

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.3. Parti legate si parti afiliate (continuare)**

**b) Datorii (sume de platit) catre societatile din cadrul grupului (continuare)**

**Imprumuturi pe termen scurt**

In 2009, societatea a initiat un "Acord bilateral cu privire la managementul lichiditatilor si tranzactiile financiare" incheiat intre Societate si ArcelorMittal Treasury SNC, membra a Grupului ArcelorMittal, o societate nonbancara cu sediul in Paris. In baza acestui acord ArcelorMittal Tubular Products Roman beneficiaza de o sursa de finantare avantajoasa si dobanzi atractive la depozite in cazul unui surplus.

Ratele dobânzilor au fost calculate împreună cu ArcelorMittal Group Global Treasury. Cu privire la "Contractul bilateral de gestionare a numerarului și de tranzacții financiare" dobânda a fost stabilită după negocieri între părți și convenit cu conducerea relevantă a Societății.

La 31 decembrie 2018, situația conturilor în diferite monede deschise cu Treasury este:

- Descoperire de cont în EUR – 11.617.122 EUR (echivalent 54.181.096 RON)
- Descoperire de cont în USD – 304.003 USD (echivalent 1.238.387 RON)
- Sold in CAD – 18.738 CAD ( echivalent 56.073 RON)
- Descoperire de cont în RON – 43.774.541 RON

**Dobanzi**

Cheltuiala cu dobanda pentru 2017 a fost 2.798.289 RON, iar in anul 2018 de 2.140.198 RON. In tabelul urmator sunt detaliate cheltuielile cu dobanda cu partile afiliate.

<b>Societatea</b>	<b>31 decembrie 2017</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
ArcelorMittal Treasury	2.798.289	2.140.198
	<b>2.798.289</b>	<b>2.140.198</b>

**c) Tranzactii cu societatile din cadrul grupului**

**Vanzari catre societatile din cadrul grupului:**

<b>Societatea</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
ARCELORMITTAL GALATI SA	26.554	-
ARCELORMITTAL DSTC FZCO	737.832	2.957.105
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA S.R.L	1.590.854	3.359.464
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI SA	32.547	56.776
ARCELORMITTAL HUNEDOARA SA	13.025.363	13.045.499
ARCELORMITTAL INTERNATIONAL AMERICA LLC	48.513.852	4.710.340
ARCELORMITTAL STAHLHANSEL GMBH	-	111.204
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION SOLUTIONS	-	1.444.174
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS GALATI SA	-	1.115
ARCELORMITTAL PROJECTS INDIA	171.745	-
ARCELORMITTAL PTE LDD SINGAPORE	587.213	213.723
ARCELORMITTAL SA	72.782	86.717
ARCELORMITTAL PROJECTS EUROPE B.V.	56.313.530	130.373.312
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS OSTRAVA AS	4.851.495	276.947
ARCELORMITTAL RZK CELIK SERVIC	1.101.161	-
	<b>127.024.928</b>	<b>156.636.376</b>

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.3. Parti legate si parti afiliate (continuare)**

**Achizitii de la societatile din cadrul grupului:**

Materie prima si materiale

<b>Societatea</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
ARCELORMITTAL HUNEDOARA SA	111.440.810	167.689.186
ARCELORMITTAL OSTRAVA A.S.	2.077.743	32.378.096
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS OSTRAVA	2.839.870	6.141.806
ARCELORMITTAL ENGINEERING PRODUCTS OSTRAVA AS	155.205	-
<b>TOTAL</b>	<b>116.513.628</b>	<b>206.209.088</b>

**Servicii in cadrul grupului:**

<b>Societatea</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
ARCELORMITTAL SHIPPING LIMITED	90.057	197.751
ARCELORMITTAL SA	3.273.498	4.315.220
ARCELORMITTAL INSURANCE CONSULTANTS	378.295	410.209
ARCELORMITTAL INTERNATIONAL FZE DUBAI	-	348.482
ARCELORMITTAL PROJECTS EUROPE B.V.	920.312	2.146.925
ARCELORMITTAL GALATI SA	775.807	1.409
ARCELORMITTAL FRANCE	-	-
ARCELORMITTAL PURCHASING SA	-	-
ARCELORMITTAL SHARED SERVICE CENTRE	6.655	6.475
ARCELORMITTAL CELIK TIGARET A.S.	56.766	17.710
ARCELORMITTAL OSTRAVA A.S.	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>5.501.390</b>	<b>7.444.181</b>

**15.4. Alte informatii**

**Cheltuieli de audit**

Costurile contractuale pentru activitatea de audit a Societatii, conform OMFP 1802/2014, pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018, sunt in conformitate cu contractul de audit.

**Angajamente din contracte, inclusiv din contracte de leasing operational**

La 31 decembrie 2018 Societatea era utilizator in urmatoarele contracte de leasing operational incheiat cu S.C Porsche Mobility:

Nr.crt	Nr. Contract	Data inceput contract	Data sfarsit contract	Nr masini	Perioada luni	Rata (EUR)
1	700753	07.01.2015	06.03.2019	1	50	301.72
2	700754	06.11.2014	05.11.2018	1	48	289.54
3	700755	13.01.2015	12.01.2019	1	48	283.04
4	700756	12.01.2015	11.03.2019	1	50	293.42
5	704223	23.12.2015	22.06.2020	1	54	496.15
6	700758	13.01.2015	12.03.2019	1	50	294.23
7	715706	22.08.2018	21.08.2022	1	48	821.01
8	715705	20.08.2018	19.08.2022	1	48	561.26
9	705817	19.05.2016	18.05.2020	1	48	489.96

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

#### **15.4. Alte informatii (continuare)**

Pentru S.C. Porsche Mobility S.R.L. valoarea ratei/chiriei platite, a taxei de administrare si a taxei RCA la data de 31 decembrie 2017 a fost de 145.850 RON iar la 31 decembrie 2018 a fost de 168.531 RON.

#### **Situatia litigiilor**

Exista in instanta:

- 1 litigiu de munca in care se solicita penalitati de 1000 lei/zi pentru neexecutarea unei hotarari judecatoresti ; actiunea a fost respinsa in prima instanta insa hotararea nu este definitiva ; poate fi atacata cu apel ; sansele de castig sunt infime (exista un proces verbal incheiat de executorul judecatoresc care consfinteste incetarea executarii silitite).

- 7 litigii avand ca obiect drepturi de proprietate intelectuala ; exista doua rapoarte de expertiza tehnica favorabile societatii care au stabilit ca nu datoram sumele de bani pretinse de reclamanti. Hotararile nu sunt definitive insa apreciem ca sunt sanse minime de castig pentru reclamanti.Exista si un raport nefavorabil dar acesta a fost desfiintat de instanta suprema iar in prezent cauza se rejudeca. Pretentiile reclamantilor sunt stabilite pe baza estimarii acestora, fara a fi verificate de societate sau de un expert.

-2 litigii de munca in care societatea are calitatea de chemat in garantie-agentul de munca temporara Gi Group nu a achitat contributiile cas, cass catre salariatii sai, care au muncit pe platforma AMTPR ; pentru a se asigura ca li se vor plati contributiile respective , salariatii de la Gi Group au chemat si AMTPR in judecata ; -societatea noastra nu are calitate procesuala si estimam ca instanta va admite sustinerile noastre.

- 1 litigiu cu Western Bulk Carriers ca urmare a daunelor produse de macaraua vaporului Danos Z ce transporta in 2009 bunuri apartinand AMTP Roman si AMTP Iasi. Valoarea daunelor a fost estimata la 1,195,288.01 USD plus dobanzi si alte costuri, acoperite printr-o polita de asigurare . Ulterior inchiderii exercitiului financiar 2018 societatea a fost informata ca acest caz s-a pierdut in instanta, iar reclamatia a fost declarata la asigurator.

Suma finala nu este certa si nu poate fi estimata de management. Sunt initiate discutii cu asiguratorul urmand sa existe o vizibilitate mai clara in trimestrul IV 2019.

#### **Impozitarea**

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

Conform legislatiei fiscale in vigoare, incepand din 2016, valoarea dobanzii este de 0,02% pentru fiecare zi de intarziere.

La randul sau, potrivit noilor dispozitii legislative, penalitatea de intarziere este de 0,01% pe fiecare zi de intarziere in anul 2018.

In plus, Guvernul Romaniei detine 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.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

#### **15.4. Alte informatii (continuare)**

##### **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 2018, 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.

Respectarea mediului inconjurator face parte din filozofia si cultura organizationala a societatii AMTP Roman. Politica de mediu a societatii vizeaza monitorizarea permanenta si reducerea factorilor de poluare concomitent cu asigurarea unei activitati de productie durabile.

Preocuparea pentru un mediu curat se regaseste in toate activitatile companiei.

In anul 2018, societatea a indeplinit toate angajamentele stabilite.

##### **Pretul de transfer**

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadru legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. 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, 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.

Conducerea analizeaza cu regularitate termenii și condițiile tranzacțiilor cu entitățile afiliate și se asigură că aceștia sunt similari cu termenii și condițiile care ar fi acceptate și în cazul unor tranzacții cu terți.

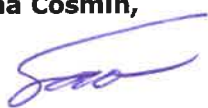
#### **16. EVENIMENTE ULTERIOARE**

Pana la data semnării prezentelor situații financiare nu au existat evenimente ulterioare care sa genereze modificări ale acestora.

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 27 august 2019, de către:

**Intocmit,**

**Toma Cosmin,**  
CEO



**Ghica Doina,**  
CFO



**Lupu Maria,**  
Șef Serviciu Contabilitate

