

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

4. STOCURI

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Materii prime si materiale	69.320.537	42.814.418
Materii prime si materiale aflate la terti	28.591	47.355
Produce in curs de executie	16.938.792	28.689.322
Produce finite	37.299.348	34.971.274
Produce finite aflate la terti	6.331.568	3.287.734
Marfuri	262.870	263.051
Alte stocuri	16.071.196	14.723.592
Avansuri pentru stocuri		
Diferente de pret la produse	14.695.670	9.991.159
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(17.155.853)	(24.991.658)
Total	143.792.719	109.796.247

Pentru stocurile de produse finite Societatea a înregistrat 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.

.Categoria de stoc	Durata in stoc pt. care s-a ajustat	Valoare ajustare
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 2019
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5. CREANȚE

	Sold la	Termen de lichiditate	
	31 decembrie 2018	Sub 1 an	peste 1 an
Creante din active circulante			
Total, din care:	152.913.681	152.913.681	-
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	-	-	-
Total creante comerciale	45.319.196	45.319.196	-
Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	95.744.849	95.744.849	-
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	-
Total alte creante	11.849.636	11.849.636	-
	Sold la	Termen de lichiditate	
	31 decembrie 2019	Sub 1 an	peste 1 an
Creante din active circulante			
Total, din care:	81.758.917	81.758.917	-
Clienti interni	5.270.146	5.270.146	-
Clienti externi	23.870.551	23.870.551	-
Clienti incerti	227.507	227.507	-
Clienti facturi de intocmit	1.518.132	1.518.132	-
Efecte de primit	120.050	120.050	-
Ajustari pentru depreciere clienti	(1,577,681)	(1.577.681)	-
Furnizori debitori externi	535.126	535.126	-
Furnizori debitori interni	47.488	47.488	-
Ajustari pt depreciere avansuri furnizori	-	-	-
Total creante comerciale	30.011.319	30.011.319	-
Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	49.584.147	49.584.147	-
TVA de recuperat	1.339.440	1.339.440	-
TVA neexigibil	522.168	522.168	-
Debitori diversi	136.510	136.510	-
Ajustari pt depreciere debitori diversi	-	-	-
Alte creante	158.166	158.166	-
Impozit de recuperat	7.167	7.167	-
Total alte creante	2.163.451	2.163.451	-

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5 CREANȚE (continuare)

- 1) La 31 decembrie 2019, 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. Astfel, la data de 31 decembrie 2019 - societatea inregistreaza TVA de recuperat in valoare de 1.339.440 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

	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
Conturi la banci in lei	1.940.539	2.362.956
Conturi la banci in valuta	1.072.207	2.196.071
Numerar in casa	25.079	43.783
Total	3.037.825	4.602.810

7. CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2019	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli servicii inregistrate in avans	833.035	833.035	-
Total	833.035	833.035	-

	Sold la 31 decembrie 2019	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli servicii inregistrate in avans	579.603	579.603	-
Total	579.603	579.603	-

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII

	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	312.307.869	312.307.869	-	-
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	-	-
Total datorii comerciale	62.218.826	62.218.826	-	-
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	-	-
Total alte datorii	17.958.146	17.958.146	-	-
Sume datorate societatiilor din cadrul grup	232.130.897	232.130.897	-	-

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Datorii	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	217.192.490	217.192.490	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	1.081.011	1.081.011	-	-
Furnizori interni	12.327.646	12.327.646	-	-
Furnizori externi	67.371.102	67.371.102	-	-
Furnizori facturi nesosite	1.258.033	1.258.033	-	-
Total datorii comerciale	82.037.792	82.037.792	-	-
Efecte de platit	-	-	-	-
Dividende datorate	68.888	68.888	-	-
Datorii cu personalul	1.061.349	1.061.349	-	-
Datorii catre stat legate de asig. sociale si taxe	3.040.945	3.040.945	-	-
Alte datorii	14.415.176	14.415.176	-	-
Total alte datorii	18.586.358	18.586.358	-	-
Sume datorate societatilor din cadrul grup	116.568.340	116.568.340	-	-

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 crescut cu 31,8% fata de anul trecut ca urmare a orientarii societatii noastre spre achizitii de materie prima de la parteneri din afara grupului (ABS, Interpipe). Au scazut datoriile aferente societatilor care fac parte din grup cu 49,8 %,ca urmare a scaderii achizitiilor din cadrul grupului.Societatea nu a inregistrat incidente de neplata a datoriilor comerciale

Datoriile fiscale reflectate in bilant reprezinta datorii curente, aferente anului 2019, 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 2019
(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
		în cont	din cont	
Provizion risc - pensionare	2.210.537	1.361.829	1.350.537	2.221.829
Provizion pentru litigii	-	3.946.566		3.946.566
Provizion bonus vanzari	339.880	254.405	322.827	271.458
TOTAL	2.550.417	5.562.800	1.673.364	6.439.853

In anul 2019 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 31.12.2019, in suma 2.221.829 RON.

La 31 decembrie 2019 societatea a constituit un provizion pentru bonus vanzari in valoare de 271.458 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.

Provizionul pentru litigii , in valoare de 3.946.566 a fost constituit ca urmare a pierderii procesului cu transportatorul Western Bulk Courier datorat daunelor produse de macaraua vaporului Danos Z ce transporta in 2009 bunuri apartinand AMTP Roman si AMTP Iasi.

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 2019, 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 2019.

In urma valorificarii activelor imobilizate in 2019 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 2019
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

12. CIFRA DE AFACERI

In anul 2019, cifra de afaceri a fost de 293.364.437 RON din care intern 37.701.416 Ron si extern 255.663.020 Ron versus 417.915.402 RON din care intern 69.558.753 si extern, 348.356.649.

Evolutia vanzarilor pentru anii 2018 si 2019 pe segmente de activitati si pe piete geografice se regaseste in tabelele de mai jos.

Anul 2018 / Produs	Procentaj in Cifra de afaceri	Regiune	Valoare RON
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
Total produse tubulare			400.060.850
Alte produse	4%	Romania	17.854.552
Total general			417.915.402

Anul 2019 / Produs	Procentaj in Cifra de afaceri	Regiune	Valoare RON
Tevi constructii	26%	Romania	11.709.092
		Europa	39.112.968
		Alte zone	10.152.967
		USA	15.494.370
Burlane de tubaj	12%	Romania	1.804.422
		Europa	14.957.765
		Alte zone	2.134.901
		USA	16.694.547
Tevi conducte	58%	Romania	13.912.198
		Europa	71.504.710
		Alte zone	40.262.745
		USA	45.348.046
Tevi destinate revanzarii	0%	Romania	-
Total produse tubulare			283.088.733
Alte produse	3%	Romania	10.275.704
Total general			293.364.437

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(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 obligații referitoare la plata pensiilor către foștii administratori și directori atât la 31 decembrie 2019 cât și la 31 decembrie 2018.

Societatea nu a acordat împrumuturi sau avansuri directorilor sau administratorilor în cursul anilor 2019 și 2018.

Societatea nu garantase și nu avea obligații viitoare de respectat, referitoare la directori sau administratori la sfârșitul anului 2019 sau la sfârșitul anului 2018.

Toți angajații Societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat. Societatea nu operează un alt plan de beneficii referitor la pensii și prin urmare unitatea nu are obligații legate de pensii.

Numărul mediu de salariați în cursul anilor încheiați la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2019 a fost după cum urmează:

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Personal producție	418	376
Personal reparații și mentenanță	165	147
Personal logistică	58	46
Personal vânzări	9	8
Personal administrativ	68	74
Total personal	718	651
Personal producție	19.472.418	19.012.010
Personal reparații și mentenanță	8.342.205	8.132.313
Personal logistică	2.933.840	2.350.521
Personal vânzări	585.297	761.337
Personal administrativ	5.608.444	5.772.001
Total cheltuieli cu salariile	36.942.204	36.028.182
Personal producție	1.730.654	1.703.932
Personal reparații și mentenanță	657.420	662.806
Personal logistică	172.506	125.128
Personal vânzări	12.588	16.582
Personal administrativ	442.991	201.513
Total cheltuieli cu asigurările sociale	3.016.159	2.709.961
Personal producție	-	-
Personal reparații și mentenanță	-	-
Personal logistică	-	-
Personal vânzări	-	-
Personal administrativ	-	-
Total cheltuieli pensii	-	-
Total	39.958.363	38.738.143

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuieli privind prestațiile externe	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.398.004	1.428.680
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	242.269	257.020
Cheltuieli cu primele de asigurare	665.437	664.165
Cheltuieli cu pregătirea personalului	35.146	28.833
Cheltuieli cu colaboratorii	2.724.062	818.238
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	3.048.957	2.409.437
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	118.756	104.705
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	25.178.453	23.995.258
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	333.359	384.851
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	125.626	123.488
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	174.320	141.103
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	13.266.680	10.056.011
Total	48.311.070	40.411.789

Scaderea cheltuielilor cu întreținerea și reparația utilajelor cât și a celor cu transportul de bunuri este în linie cu scaderea volumului de vânzări de la 81.5 kt în 2018 la 61.3 kt în 2019.

Cheltuielile cu colaboratorii cuprind cheltuielile cu personalul pus la dispoziție de către agentul de muncă temporar. Acestea au scăzut ca urmare a renunțării în luna iunie 2019 personalul temporar.

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți au scăzut ca urmare a diminuării serviciilor cu personalul contractor a fluxurilor de producție.

15. ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
Profit net de repartizat	-	-
- rezerve legale	-	-
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende etc.	-	-
Profit nerepartizat	-	-

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.2 Rezultatul pe actiune

Rezultatul pe actiune	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
Rezultatul net al exercitiului	(28.299.088)	(57.710.271)
Numar actiuni	262.617.318	262.617.318
Rezultat pe actiune de baza	(0.11)	(0.22)

15.3. Parti legate si parti afiliate

In timpul anului, Societatea a desfasurat tranzactii si/ sau are solduri cu urmatoarele societati afiliate:

- MITTAL STEEL NORTH AMERICA – refacturare cheltuieli juridice caz CNRL;
- ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI SA – achizitii materiale, vanzari marfuri;
- ARCELORMITTAL HUNEDOARA SA – achizitii de materii prime, vanzari fier vechi, refacturare cost transport fier vechi;
- ARCELORMITTAL INTERNATIONAL AMERICA LLC - vanzari de produse finite;
- ARCELORMITTAL S.A. – refacturare cheltuieli audit intern, servicii management fees;
- JSC ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS – vanzari de produse finite;
- ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA S.R.L. – vanzari de produse finite;
- ARCELORMITTAL POLAND SA – refacturare serviciu;
- ARCELORMITTAL DSTC FZCO – vanzari de produse finite;
- ARCELORMITTAL RZK CELIK SERVIS – vanzari de produse finite ;
- ARCELORMITTAL INSURANCE CONSULTANTS – servicii asigurare;
- INDUSTRIAS UNICON – vanzari produse finite;
- ARCELORMITTAL PTE LTD SINGAPORE – vanzari produse finite;
- ARCELORMITTAL PROJECTS EUROPE B.V - vanzari produse finite, comision export;
- ARCELORMITTAL EUROPE SA – servicii IT si servicii corporate;
- ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS LUXEMBURG SA – refacturare cost personal;
- ARCELORMITTAL CELIK TIGARET A.S. – comision export tevi;
- ARCELORMITTAL FRANCE – refacturare cost personal;
- ARCELORMITTAL TREASURY – cash management si tranzactii financiare;
- ARCELORMITTAL INTERNATIONAL LUXEMBURG – achizitie materie prima
- ARCELORMITTAL INTERNATIONAL FZE DUBAI – refacturare cost personal

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(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 STAALHANDEL B.V. - vanzari produse finite;
- ARCELORMITTAL PROJECTS AMERICAS LLC – vanzari produse finite
- ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS LEXY – achizitie semifabricat

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.

Incepand cu luna iulie 2019, urmatoarele parti afiliate au iesit din cadrul grupului , ca urmare a conditiilor impuse actionarului majoritar de Uniunea Europeana:

- ArcelorMittal Galati SA
- ArcelorMittal Tubular Products SA Galati
- ArcelorMittal Ostrava A.S.
- ArcelorMittal Tubular Products Ostrava

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

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
ArcelorMittal Galati SA	346.531	-
ArcelorMittal Pte LTD Singapore	290.475	596.258
ArcelorMittal Tubular Products Luxemburg SA	14.840	15.208
ArcelorMittal DSTC FZCO	2.250.361	461.446
ArcelorMittal Poland SA	5.745	5.887
ArcelorMittal Hunedoara SA	55.357.099	38.385.332
ArcelorMittal International America	14.759.692	13.304.505
Industrias Unicon	52.130.718	57.664.219
ArcelorMittal SA	53.691	44.685
ArcelorMittal Tubular Products Jubail	10.855	11.354
ArcelorMittal Tubular Products Ostrava	632.974	-
ArcelorMittal Projects Europe BV	33.222.918	1.662.834
ArcelorMittal Distribution Romania S.R.L	588.453	209.275
ArcelorMittal Tubular Products SA Galati	1.327	-
ArcelorMittal Tubular Products Iasi SA	36.547	137.059
ArcelorMittal Distribution Solution Doha	1.434.910	-
JSC ArcelorMittal Tubular Products	5.205	5.334
Mittal Steel North America	793.852	830.333
ArcelorMittal International FZE Dubai	16.110	16.110
ArcelorMittal Staalhandel B.V.	-	555.282
ArcelorMittal Projects America LLC	-	7.492.147
	164.952.575	121.397.268

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(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	156.243	-
ArcelorMittal DSTC FZCO	164.981	461.446
ArcelorMittal International America	12.961.931	12.857.123
Industrias Unicon	55.130.718	57.664.219
Mittal Steel North America	793.852	830.333
	<u>69.207.726</u>	<u>71.813.121</u>
Total creante societati grup	<u>95.744.849</u>	<u>49.584.147</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

Datorii curente	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Imprumuturi		
ArcelorMittal Treasury	99.137.952	60.706.505
Dobanzi		
ArcelorMittal Treasury – dobanda	199.173	291.711
Datorii comerciale		
ArcelorMittal International Fze Dubai	247.539	-
ArcelorMittal Tubular Products Ostrava	25.201.867	-
ArcelorMittal Tubular Products Lexy	-	22.317
ArcelorMittal SA	8.546.423	12.725.319
ArcelorMittal Belgium	-	-
ArcelorMittal Shared Service Centre	12.294	5.855
ArcelorMittal Europe A.S	1.617.423	-
ArcelorMittal Shipping Limited	296.772	398.935
ArcelorMittal Ostrava A.S.	(9.676)	-
ArcelorMittal Galati SA	479.277	-
ArcelorMittal France	300.621	308.059
ArcelorMittal Hunedoara SA	95.963.980	41.914.995
ArcelorMittal Distribution Romania	-	53.997
ArcelorMittal Celik Ticaret A.S.	137.251	140.648
	<u>232.130.897</u>	<u>116.568.340</u>

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(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 2019, situația conturilor în diferite monede deschise cu Treasury este:

- Sold in CAD – 19.211 CAD (echivalent 62.824 RON)
- Descoperire de cont în RON – 60.769.329 RON

Dobanzi

Cheltuiala cu dobanda pentru 2018 a fost 2.140.198, iar in anul 2019 de 3.857.838 RON. In tabelul urmator sunt detaliate cheltuielile cu dobanda cu partile afiliate.

Societatea	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
ArcelorMittal Treasury	2.140.198	3.857.838
	2.140.198	3.857.838

c) Tranzactii cu societatile din cadrul grupului

Vanzari catre societatile din cadrul grupului:

Societatea	2018	2019
ARCELORMITTAL DSTC FZCO	2.957.105	1.071.584
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA S.R.L	3.359.464	2.569.642
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI SA	56.776	98.287
ARCELORMITTAL HUNEDOARA SA	13.045.499	2.627.727
ARCELORMITTAL INTERNATIONAL AMERICA LLC	4.710.340	-
ARCELORMITTAL STAALHANDEL B.V.	111.204	860.298
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION SOLUTIONS	1.444.174	-
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS GALATI SA	1.115	-
ARCELORMITTAL PROJECTS INDIA	-	-
ARCELORMITTAL PTE LDD SINGAPORE	213.723	3.221.124
ARCELORMITTAL SA	86.717	98.355
ARCELORMITTAL PROJECTS EUROPE B.V.	130.373.312	30.260.329
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS OSTRAVA AS	276.947	-
ARCELORMITTAL PROJECTS AMERICAS LLC	-	48.673.688
	156.636.376	89.483.805

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(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

Societatea	2018	2019
ARCELORMITTAL HUNEDOARA SA	167.689.186	65.086.684
ARCELORMITTAL OSTRAVA A.S.	32.378.096	-
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS OSTRAVA	6.141.806	-
ARCELORMITTAL INTERNATIONAL LUXEMBURG	-	17.728.839
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA	-	51.379
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS LEXY	-	22.232
TOTAL	206.209.088	82.889.134

Servicii in cadrul grupului:

Societatea	2018	2019
ARCELORMITTAL SHIPPING LIMITED	197.751	87.410
ARCELORMITTAL SA	4.315.220	3.809.599
ARCELORMITTAL INSURANCE CONSULTANTS	410.209	480.658
ARCELORMITTAL INTERNATIONAL FZE DUBAI	348.482	406.245
ARCELORMITTAL PROJECTS EUROPE B.V.	2.146.925	1.081.691
ARCELORMITTAL GALATI SA	1.409	-
ARCELORMITTAL SHARED SERVICE CENTRE	6.475	5.801
ARCELORMITTAL CELIK TIGARET A.S.	17.710	-
ARCELORMITTAL OSTRAVA A.S	-	-
TOTAL	7.444.181	5.871.404

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 2019, sunt in conformitate cu contractul de audit.

Angajamente din contracte, inclusiv din contracte de leasing operational

La 31 decembrie 2019 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	704223	23.12.2015	22.06.2020	1	54	283.17
2	705817	19.05.2016	18.05.2020	1	48	489.96
3	715706	22.08.2018	21.08.2022	1	48	821.01
4	715705	20.08.2018	19.08.2022	1	48	561.26
5	716524	15.01.2019	14.01.2023	1	48	344.37
6	716525	15.01.2019	14.01.2023	1	48	344.37
7	716526	15.01.2019	14.01.2023	1	48	344.37
8	716527	01.02.2019	31.01.2023	1	48	344.37
9	716528	01.02.2019	31.01.2023	1	48	344.37

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(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 2018 a fost de 168.531 RON iar la 31 decembrie 2019 a fost de 230.954 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 silite) Reclamanta a formulat apel, termen 30.03.2020

- 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. Pretentiile reclamantilor au fost respinse.Au formulat apel.Instanta a admis apelul si a dispus efectuarea unei expertize contabile.AMTP Roman a pus la dispozitia expertului documentele care au fost identificate in arhiva societatii insa la acest moment activitatea instantelor este suspendata pe termen nelimitat datorita pandemiei.

-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.Instanta a admis actiunea salariatilor Gi Group, inclusiv cererile de chemare in garantie a AMTPR.S-a formulat apel, termen 13.04.2020 ;practica instantei de control in solutionarea unor astfel de litigii consta in obligarea angajatorului Gi Group de a incadra fostii salariatii in conditii speciale de munca insa respinge cererea de chemare in garantie pentru lipsa calitatii procesuale active a AMTPR.

- 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 . Acest caz s-a pierdut in instanta, iar reclamatia a fost declarata la asigurator. Societatea a inregistrat provizion.

Impozitarea

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

Conform 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 2019.

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 2019
(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 2019, 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 2019, societatea a indeplinit toate angajamentele stabilite.

In cursul anului 2019 s-au efectuat urmatoarele lucrari de investitii, cu effect si in prevenirea poluarii:

- Modernizare agenti energetici – val 157.656 Ron
- Curatare decantoare – val. 25.848 Ron
- Dig Moldova(reabilitare traversa de dirijare) – val. 124.106 Ron

Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. Ca urmare, este de asteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate 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 entitatile 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

Coronavirus impact

Este mai mult decit evident ca datorita crizei generate de aparitia Coronavirus, Societatea va traversa o perioada de instabilitate economica.

Intr-o prima faza s-a pus accent pe ceea ce inseamna protejarea resursei umane, prin informarea acesteia despre ceea ce inseamna Coronavirus si modul de multiplicare, respectiv raspindire in societate, dar si masuri de prevenire a contaminarii cu acest virus. Nu in ultimul rind, Societatea a luat masurile necesare pentru procurarea de materiale de protectie si solutii de dezinfectare care au fost montate si distribuite fara nici o restrictie la locurile de lucru ale salariatilor.

Din perspectiva economica gestionarea acestei crize la nivelul Societatii are doua necunoscute: incertitudinea duratei si amploarea acesteia in continua raspindire geografica. Mai mult, Societatea se afla in mijlocul unui proces de transformare, in sensul ca are inputuri de materie prima pe care o proceseaza si apoi produsul obtinut este livrat catre utilizatorii finali. Deci, va trebui gasita solutia

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(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 2019, 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 2019, societatea a indeplinit toate angajamentele stabilite.

In cursul anului 2019 s-au efectuat urmatoarele lucrari de investitii, cu effect si in prevenirea poluarii:

- Modernizare agenti energetici – val 157.656 Ron
- Curatare decantoare – val. 25.848 Ron
- Dig Moldova(reabilitare traversa de dirijare) – val. 124.106 Ron

Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practice în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificari ale prețurilor 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 entitatile 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

In perioada 31 Decembrie 2019, data incheierii exercitiului financiar si data aprobarii situatiilor financiare de catre Consiliul de Administratie, evolutia crizei Covid-19 a afectat Romania si alte tari, fapt ce a determinat aplicarea unor masuri de izolare. Contextul actual este incert si in continua evolutie, iar in aceasta situatie este dificila anticiparea impactului asupra activitatii. Societatea si-a actualizat previziunile luand in considerare acest context nou, in baza celor mai recente informatii si ia masuri pentru a diminua pierderile ce ar putea aparea pe fondul acestei crize. Societatea anticipeaza scaderea volumelor de vanzari in a doua jumătate a anului 2020. Actualmente, Societatea a oprit activitatea de productie pentru lunile aprilie si mai si a beneficiat de sprijin guvernamental pentru somaj tehnic, pentru a putea diminua partial impactul asupra profitabilitatii celei de-a doua jumătate a anului 2020, precum si aplicarea altor masuri stringente pentru reducerea costurilor.

Conducerea Societatii a evaluat implicatiile crizei COVID-19 asupra raportarilor financiare. Epidemia este considerata un eveniment neajustabil la scopul raportarii, astfel incat nu este reflectata in

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

identificarea și evaluarea activelor și datoriilor în cuprinsul situațiilor financiare ale Societății la data de 31 decembrie 2019.

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

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 24 aprilie 2020, de către:

Intocmit,

Toma Cosmin,
CEO



Ghica Doina,
CFO



Lupu Maria,
Șef Serviciu Contabilitate

