

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

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

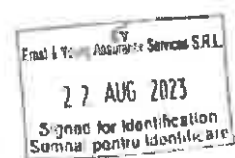
CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 6
BILANȚ	7 – 11
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	12 – 15
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	16 – 17
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII	18 – 19
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	20 – 44
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 – 17

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr.rd. OMF nr.4268/2 022	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct 201 - 2801)	1	1	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct 203 - 2803 - 2903)	2	2	-	-
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	3	-	-
4. Fond comercial (ct 2071 - 2807)	4	4	-	-
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct 206 - 2806 - 2906)	5	5	-	-
6. Avansuri (ct 4094 - 4904)	6	6	-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	7	-	-
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	8	21.615.546	31.922.107
2. Instalații tehnice și mașini (ct 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	9	29.974.481	46.549.856
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	52.361	94.512
4. Investiții imobiliare (ct 215 - 2815 - 2915)	11	11	-	-
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct 231 - 2931)	12	12	13.576.122	17.303.913
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct 235 - 2935)	13	13	-	-
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct 216 - 2816 - 2916)	14	14	-	-
8. Active biologice productive (ct 217 + 227 - 2817 - 2917)	15	15	-	-
9. Avansuri (ct 4093 - 4903)	16	16	313.151	-
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	65.531.661	95.870.388
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct 261 - 2961)	18	18	-	-
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct 2671 + 2672 - 2964)	19	19	-	-
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct 262 + 263 - 2962)	20	20	-	-
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct 2673 + 2674 - 2965)	21	21	-	-
5. Alte titluri imobilizate (ct 265 - 2963)	22	22	-	-
6. Alte împrumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	-	-
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE -- TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	65.531.661	95.870.388

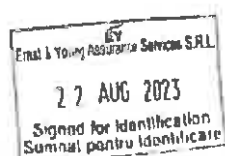
Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr.rd. OMF nr.4268/2 022	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	58.212.131	62.453.358
2. Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	46.538.237	51.972.089
3. Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	28	28	42.382.078	27.721.579
4. Avansuri (ct 4091 - 4901)	29	29	-	-
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	147.132.446	142.147.026
II. CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				
1. Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	23.153.361	39.902.797
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)	32	32	34.838.390	62.922.381
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453 - 495*)	33	33	-	-
4. Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	25.183.124	20.028.479
5. Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	35	35	-	-
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct 463)	36	35a (301)	-	-
TOTAL (rd. 31 la 35+35a)	37	36	83.174.875	122.853.657
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)	38	37	-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	8.907.596	4.178.699
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	239.214.917	269.179.362
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd. 43 + 43)				
- Sume de luat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471*)	44	43	299.644	211.154
- Sume de luat într-o perioada mai mare de un an (din ct 471*)	45	44	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.

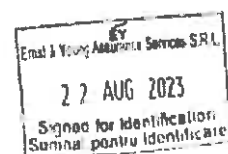
BILANȚ

LA 31 DECEMBRIE 2022

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Nr. rd.	Sold la	
			1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)				
	46	45		
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)				
	47	46		
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)				
	48	47	13.315.971	8.347.948
4. Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)				
	49	48	69.512.558	73.418.319
5. Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)				
	50	49		
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)				
	51	50	182.210.211	209.417.356
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)				
	52	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 +5196 + 5197)				
	53	52	18.100.820	19.392.462
TOTAL (rd. 45 la 52)				
	54	53	283.139.560	310.576.085
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)				
	55	54	(43.624.999)	(41.185.549)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)				
	56	55	21.906.662	54.684.839
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)				
	57	56		
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)				
	58	57		
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)				
	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)				
	60	59		
5. Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)				
	61	60		
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)				
	62	61		
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)				
	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)				
	64	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)				
	65	64		

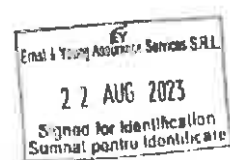
Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr.rd. OMF nr.4268/2 022	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	66	65	1.373.828	2.218.298
2. Provizioane pentru impozite (ct 1516)	67	66	-	-
3. Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	12.264.698	9.760.924
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	13.638.526	11.979.222
I. VENITURI IN AVANS				
1. Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 70 + 71)	70	69	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	71	70	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	72	71	-	-
2. Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd 73 + 74)	73	72	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	74	73	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	75	74	-	-
3. Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77)	76	75	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	77	76	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	78	77	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)	79	78	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	-	-
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris varsat (ct 1012)	81	80	26.261.732	26.261.732
2. Capital subscris nevarsat (ct 1011)	82	81	-	-
3. Patrimoniul regiei (ct 1015)	83	82	-	-
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	84	83	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	85	84	-	-
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	26.261.732	26.261.732
II. PRIME DE CAPITAL (ct 104)	87	86	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	88	87	88.222.886	112.732.466
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct 1061)	89	88	3.627.406	4.123.801
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	90	89	613.742	613.742
3. Alte rezerve (ct 1068)	91	90	95.153.212	95.153.212
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	99.394.360	99.890.755

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.




ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr.rd. OMF nr.4268/2 022	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
Actiuni proprii (ct 109)	93	92	-	
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	94	93	-	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	95	94	-	
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)				
- Sold C (ct. 117)	96	95	-	
- Sold D (ct. 117)	97	96	164.628.005	205.610.841
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct 121)				
- Sold C (ct. 121)	98	97	-	9.927.900
- Sold D (ct. 121)	99	98	40.982.837	
Repartizarea profitului (ct 129)	100	99	-	496.395
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)	101	100	8.268.136	42.705.617
Patrimoniul public (ct 1016)	102	101	-	
Patrimoniul privat (ct 1017)	103	102	-	
CAPITALURI – TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	104	103	8.268.136	42.705.617

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 10.08.2023, de către:

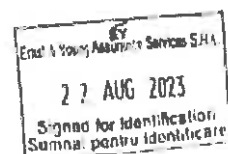

Mihaila Geanina,
CEO


Ghica Doina,
CFO

Intocmit,

Lupu Maria,
Șef Serviciu Contabilitate



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr.rd. OMF nr.4268/2 022	Nr. rd.	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 06)	01	01	343.348.716	616.166.808
- din care, cifra de afaceri neta corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	324.984.628	592.631.009
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	03	02	342.424.351	616.581.814
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	04	03	998.989	33.043
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	05	04 06	74.624	448.049
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	06	06	-	-
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)				
- Sold C	07	07	-	-
- Sold D	08	08	2.444.452	13.570.303
3. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	09	09	-	-
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	10	10	-	7.675.186
5. Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	11	11	-	-
6. Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	-	-
7. Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	13	3.866.439	15.489
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	14	14	-	-
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	15	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	16	344.770.703	610.287.180
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	17	252.366.237	383.985.675
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	18	427.994	636.973
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605), din care:	19	19 19a	41.757.312	77.716.550
- cheltuieli privind consumul de energie (ct 6051)	20	(302)	18.998.499	32.479.727
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct 6053)	21	19b (303)	21.961.892	44.291.223
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	22	20	1.036.331	29.518
Reduceri comerciale primite (ct 609)	23	21	29.971	78.742
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	24	22	33.284.752	32.942.629

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr.rd. OMF nr.4268/2 022	Nr. rd.	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
			incheiat la 31 decembrie 2021	incheiat la 31 decembrie 2022
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	25	23	30.971.765	30.666.344
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645 + 646)	26	24	2.312.987	2.276.285
10. a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	14.118.465	8.248.092
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817 + din ct 6818)	28	26	14.118.465	8.248.092
a. 2) Venituri (ct 7813 + din ct 7818)	29	27	-	-
10. b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	(1.850.210)	4.193.561
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814 + din ct 6818)	31	29	30.957.929	19.996.056
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814 + din ct 7818)	32	30	32.808.139	15.802.495
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	44.153.380	90.279.086
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	34	32	39.269.622	82.478.389
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	35	33	3.490.001	3.301.648
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	36	34	134.212	492.552
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobiliarilor corporale (ct 655)	37	35	-	175.993
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	38	36	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	39	37	1.259.545	3.830.504
Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	1.751.856	(1.659.305)
- Cheltuieli (ct 6812)	41	40	5.044.684	3.035.147
- Venituri (ct 7812)	42	41	3.292.828	4.694.452
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	43	42	387.016.146	596.294.037
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	-	13.993.143
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	42.245.443	-
12. Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	46	45	-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	47	46	-	-
13. Venituri din dobanzi (ct 766)	48	47	9.738	162.669
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	49	48	9.444	162.646

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)


Nr. crt.	Nr.rd. OMF nr.4268/2 022	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)	49	48	-	-
15. Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	49	27.917.094	59.947.715
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	51	50	-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	51	27.926.832	60.110.384
16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	-	-
- Cheltuieli (ct 686)	55	54	-	-
- Venituri (ct 786)	56	55	-	-
17. Cheltuieli privind dobandzile (ct 666*)	57	56	2.676.744	7.961.684
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	58	57	2.618.909	7.793.779
18. Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	59	58	23.987.482	56.213.943
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	60	59	26.664.226	64.175.627
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)				
- Profit (rd. 52-59)	61	60	1.262.606	-
- Pierdere (rd. 59-52)	62	61	-	4.065.243
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	372.697.535	670.397.564
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	413.680.372	660.469.664
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	-	9.927.900
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	40.982.837	-
19. Impozitul pe profit (ct 691)	67	66	-	-
20. Cheltuieli cu impozitul de profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct 694)	68	66a (304)	-	-
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct 794)	69	66b (305)	-	-
22. Impozitul specific unor activitati (ct 695)	70	67	-	-
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

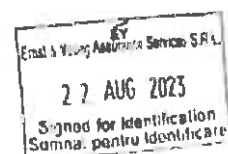
Nr. crt.	Nr.rd. OMF nr.4268/2 022	Nr. rd.	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
			incheiat la 31 decembrie 2021	incheiat la 31 decembrie 2022
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	-	9.927.900
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67+ 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	40.982.837	-

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 10.08.2023, de către:

 _____ Mihaila Geanina, CEO	 _____ Ghica Doina, CFO	Intocmit,  _____ Lupu Maria, Șef Serviciu Contabilitate
--	--	---



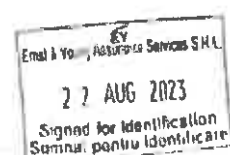
Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Profit înainte de impozitare	(40.982.837)	9.927.900
Rezultatul reportat		
Ajustări pentru:		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	121.433	-
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	12.062.656	8.248.092
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustărilor de valoare mijloace fixe	1.934.376	-
Crestere de valoare ca urmare a reevaluării	-	(7.499.193)
(Cheltuieli)/Venituri aferente provizioanelor de stocuri	(8.244.238)	839.265
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	6.341.738	3.326.652
Pierderi din creante	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	1.751.856	(1.659.305)
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	(1.307.402)	-
Venituri din subvenții	-	-
Ajustări pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	(3.414.768)	(3.822.583)
Cheltuieli cu dobânzile	2.676.744	7.961.683
Venituri din dobânzi	(9.738)	(162.669)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	(29.070.180)	17.159.842
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(1.745.402)	(49.860.236)
Creșteri/(Descreșteri) de cheltuieli în avans	(125.359)	88.490
Creșteri/(Descreșteri) de stocuri	(27.259.114)	3.919.623
Creșteri /(descreșteri) de datorii	54.123.695	26.171.512
Creșteri/descreșteri de venituri în avans	-	-
Dobânzi plătite	(2.535.649)	(7.621.008)
Dobânzi încasate	9.738	162.669
impozit pe profit plătit	-	-
Numerar net din activități de exploatare	(6.602.271)	(9.979.108)
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Achiziții de active corporale	(3.367.159)	(6.351.514)
Încasări din vânzarea de imobilizări	14.905.758	13.362.300
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	-	-
Flux de trezorerie net din activități de investiție	11.538.599	7.010.786

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit	606.231	(1.760.576)
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	-	-
Încasare/(Rambursare) împrumut de la acționari/asociați	-	-
Plăți din leasing financiar	-	-
Dividende plătite	-	-
Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)	-	-
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	606.231	(1.760.576)
Descreșterea/(Creșterea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar	5.542.559	(4.728.898)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	3.365.037	8.907.596
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	8.907.596	4.178.698

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 10.08.2023, de către:



Mihaila Geanina,
CEO



Ghica Doina,
CFO

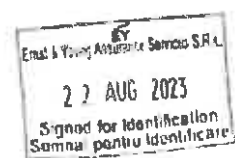
Intocmit,



Lupu Maria
Șef Serviciu Contabilitate



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la	Cresteri		Reduceri		Sold la
	1 Ianuarie 2021	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2021
Capital subscris	210.093.854	-	-	183.832.122	183.832.122	26.261.732
Rezerve din reevaluare	169.602.502	-	-	81.379.616	81.379.616	88.222.886
Rezerve legale	3.627.406	-	-	-	-	3.627.406
Rezerve statutare sau contractuale	613.742	-	-	-	-	613.742
Alte rezerve	95.153.212	-	-	-	-	95.153.212
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	(473.077.405)	151.079.161	151.079.161	-	-	(321.998.244)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(2.352.873)	-	-	-	-	(2.352.873)
Rezultatul reportat provenit din rascumparare actiuni	(2.651.205)	-	-	-	-	(2.651.205)
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	80.994.701	81.379.616	81.379.616	-	-	162.374.317
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	(32.752.961)	(40.982.837)	-	(32.752.961)	(32.752.961)	(40.982.837)
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
TOTAL	49.250.973	191.475.940	232.458.777	232.458.777	232.458.777	8.268.136

* Asa cum este prezentat in nota 11, Capital si rezerve, prin Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionerilor Societatii din 24.08.2021 s-a aprobat reducerea capitalului social prin reducerea valorii actiunilor emise de Societate de la 0.8 lei la 0.1 lei / actiune. La 23.12.2021 s-a finalizat inregistrarea reducerii capitalului social

** Reducerea contului 105 prin transfer in cont 117 reprezinta: 80.587.125 RON din vanzarea urmatoarelor active: Laminorul 20", Teren arabil, Imobil si teren din zona magazillor; 792.491 RON din casare mijloace fixe.

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 10.08.2023, de către:



Mihaila Geanina,
CEO

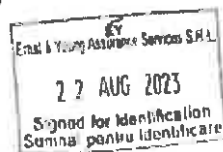


Ghica Dolina,
CFO

Intocmit,



Lupu Maria,
Șef Serviciu Contabilitate



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la	
	1 Ianuarie 2022	31 decembrie 2022	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2022	
Capital subscris *	26.261.732	26.261.732	-	-	-	-	26.261.732	
Rezerve din reevaluare **	88.222.886	112.732.466	24.509.580	-	-	-	112.732.466	
Rezerve legale	3.627.406	4.123.801	496.395	496.395	-	-	4.123.801	
Rezerve statutare sau contractuale	613.742	613.742	-	-	-	-	613.742	
Alte rezerve	95.153.212	95.153.212	-	-	-	-	95.153.212	
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	(321.998.244)	(362.981.081)	(40.982.837)	(40.982.837)	-	-	(362.981.081)	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(2.352.873)	(2.352.873)	-	-	-	-	(2.352.873)	
Rezultatul reportat provenit din rascumparare actiuni	(2.651.205)	(2.651.205)	-	-	-	-	(2.651.205)	
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	162.374.317	162.374.317	-	-	-	-	162.374.317	
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	(40.982.837)	9.927.900	9.927.900	(40.982.837)	(40.982.837)	(40.982.837)	9.927.900	
Repartizarea profitului		(496.395)	(496.395)	(496.395)			(496.395)	
TOTAL	8.268.136	42.705.617	(6.545.357)	(40.982.837)	(40.982.837)	(40.982.837)	42.705.617	

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 10.08.2023, de către:



Mihaela Geantina,
CEO



Ghica Doina,
CFO

Intocmit,



Lupu Maria
Șef Serviciu Contabilitate



Ernst & Young Assurance Services S.R.L.
27 AUG 2023
Signed for identification
Semnat pentru identificare

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A. („AMTP Roman”), este o societate comerciala pe actiuni formata ca atare in 1991, cu sediul social in Roman, strada Stefan cel Mare, bloc 15, scara A, etajul I („Societatea”), inregistrata la Oficiul Registrului Comertului cu nr. J27/88/1991, avand codul unic de inregistrare 2057240. Societatea are totodata un punct de lucru inregistrat in localitatea Cordun, judetul Neamt.

Obiectul principal de activitate al Societatii îl reprezinta productia de tuburi, tevi, profile tubulare și accesorii pentru acestea, realizate din otel - cod CAEN 2420.

Societatea a fost constituita in 1951, prin Hotararea Consiliului de Miniștri 454/1951 sub numele de N.C.S., Noul Combinat Siderurgic. Lucrarile la laminorul de 16” - prima capacitate de productie instalata la Roman - au durat pana in 1957. La 29 mai 1957 Societatea si-a schimbat numele pentru a deveni Fabrica de Tevi Roman, iar anul 1957 este si anul in care a fost laminata prima teava la data de 17 decembrie. In 1963 devine Uzina de Tevi Roman iar ulterior in 1969 unitatea a fost redenumita Intreprinderea de Tevi Roman si si-a pastrat numele pana in 1991, cand prin reorganizare in baza Legii nr. 15/1990 si H.G. nr.31/1991 s-a constituit in societate comerciala pe actiuni sub numele pe S.C Petrotub S.A. Roman. In urma privatizarii ce a avut loc in 2003, prin care pachetul majoritar de actiuni a fost achizitionat de LNM Holdings, denumirea societatii a fost modificata in Ispat Petrotub, apoi Mittal Steel Roman – in 2005 iar in Octombrie 2007 a devenit ArcelorMittal Tubular Products Roman SA in conformitate cu reorganizările ce au avut loc la nivelul Grupului ArcelorMittal, din care face parte actionarul majoritar al Societatii.

In baza contractului de vanzare-cumparare actiuni („Contractul de Privatizare”) incheiat in 2003 intre Autoritatea pentru Privatizare si Administrarea Participatiilor Statului (in prezent Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului – „AAAS”), LNM Holdings NV (denumit in prezent ArcelorMittal Holdings AG) a achizitionat pachetul majoritar de actiuni in capitalul social al Societatii. Dupa incheierea unui act aditional la Contractul de Privatizare, ArcelorMittal Holdings AG a transferat Intregul pachet detinut in Societate catre o entitate afiliata - ArcelorMittal Tubular Products Holding BV. Transferul a fost inregistrat la Depozitarul Central la data de 14 februarie 2008; in prezent, ArcelorMittal Tubular Products Holding BV continua sa fie acționarul majoritar al Societatii.

Incepand cu data de 2 mai 2000, Societatea a fost listata pe plata RASDAQ operata de Bursa de Valori Bucuresti SA („BVB”).

Ca urmare a intrarii in vigoare a Legii nr. 151/2014 privind clarificarea statutului juridic al actiunilor care se tranzactioneaza pe Plata RASDAQ sau pe plata valorilor mobiliare necotate, ale carei dispozitii au fost puse in aplicare prin Regulamentul Autoritatii de Supraveghere Financiara (ASF) nr. 17/2014, activitatea RASDAQ a incetat de drept la data de 27 octombrie 2016. In cadrul Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor din 19 februarie 2016, dupa luarea in considerare a tuturor optiunilor prevazute de lege, s-a decis delistarea societatii.

Prin Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor Societatii din 24.08.2021 s-a aprobat reducerea capitalului social prin reducerea valorii actiunilor emise de Societate de la 0.8 lei la 0.1 lei / actiune. La 23.12.2021 s-a finalizat inregistrarea reducerii capitalului social.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

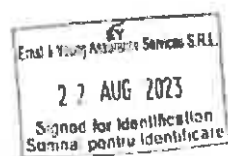
Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societatii si au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, si anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată si Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV si VII si difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Aceste situațiile financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul Romaniei

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Societatea face parte din categoria entitati mijlocii si mari, situatiile financiare sunt proprii si nu apartin unui grup.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Detalii privind entitatea mama

Situațiile financiare ale Societății sunt consolidate la cel mai înalt nivel al Grupului de ArcelorMittal S.A, cu sediul în Luxemburg, 24 - 26, bulevardul d'Avranches, L-1160, și la un nivel inferior al Grupului, de către ArcelorMittal Tubular Products Holding BV, cu sediul în Eemhavenweg 70, 3089 KH Rotterdam.

Situațiile financiare anuale ale ArcelorMittal Luxemburg sunt disponibile pe site-ul oficial al entității: <http://www.arcelormittal.com/corp/>.

Numele societății mama este ArcelorMittal S.A, cu sediul în Luxemburg, Bulevard D'Avranches, L-1160, iar acționarul majoritar al Societății este ArcelorMittal Tubular Products Holding BV, cu sediul în Olanda, Eemhavenweg 70, 3089 KH Rotterdam.

1) Principiul continuității activității

Aceste situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Societatea a înregistrat profit în suma de 9.927.900 RON pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022. (31 decembrie 2021: pierdere în suma de 40.982.837 RON). La aceasta data Societatea avea înregistrate pierderi cumulate în suma de 205.610.841 RON (31 decembrie 2021: pierderi cumulate în suma de 164.628.005 RON). La 31 decembrie 2022, Societatea a înregistrat capitaluri proprii în valoare de 42.705.617 RON (31 decembrie 2021: capitaluri proprii în valoare de 8.268.136 RON), iar datoriile curente depășesc activele curente cu suma de 41.185.549 RON (31 decembrie 2021: datoriile curente depășesc activele curente cu suma de 43.624.999 RON). Prin urmare, posibilitatea Societății de a-și continua activitatea pe principiul continuității activității depinde de abilitatea ei de a genera suficiente profituri viitoare și de o permanentă susținere financiară din partea acționarilor și a creditorilor săi.

Volumul de vânzări a crescut de la 67.5 mii tone în anul 2021 la 73.3 mii tone în anul 2022, determinat de o serie de factori precum: creșterea volumului către Statele Unite cu 104%; prețul crescător al barilului de petrol a încurajat investițiile în domeniul extractiilor, în plus începând cu ianuarie 2022 taxa de protecție impusă pentru importurile de teava a fost eliminată parțial, alocându-se o cota parte fiecărei țări. Cifra de afaceri a înregistrat o creștere cu 79.59% în linie cu creșterea volumului de vânzări, precum și a creșterii prețurilor medii de vânzare cu 67%.

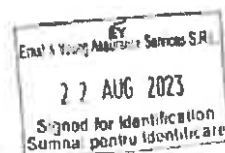
Cu scopul reducerii efectelor datorate creșterii prețurilor de achiziție pentru energie și gaz, AMTP Roman a aplicat o serie de măsuri ce au vizat reducerea costurilor, optimizarea capitalului de lucru, continuarea îmbunătățirii proceselor și structurilor în Societate. În acest sens s-a insistat pe reducerea generală a cheltuielilor, menținerea și dezvoltarea cooperării cu clienții existenți, îmbunătățirea permanentă a calității produselor și organizarea eficientă a resurselor umane în vederea atingerii obiectivelor societății.

Bugetul pe 2022 a fost construit având în vedere condițiile actuale de piață și orientarea Societății spre eficientizarea activității prin îmbunătățirea mixului de produse, controlul strict al costurilor fixe și măsuri de reducere a consumurilor energetice și de metal. Societatea nu are nici o relație de afaceri cu Rusia, Ucraina, Belarus, prin urmare, situația actuală din Ucraina și sancțiunile împotriva Federației Ruse nu au un impact negativ asupra operațiunilor entității. Societatea depinde și va continua să primească suportul financiar din partea Grupului ArcelorMittal.

Pentru a evalua aplicabilitatea prezumției de continuare a activității, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările și la ieșirile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize și pe baza contractelor curente, conducerea consideră că Societatea va continua să-și îndeplinească obligațiile în viitorul previzibil, și, în consecință, situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Societatea nu este dependentă de finanțare externă și are un contract de cash pooling cu trezoreria internă a grupului ArcelorMittal, prin ArcelorMittal Treasury SNC, cu care Societatea interacționează. În baza comunicărilor avute cu trezoreria internă a grupului ArcelorMittal până la data aprobării acestor situații financiare, sumele trase în sold la 31 decembrie 2022, vor putea fi preluate automat la un nivel echivalent cu necesarul de finanțare al Societății.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Conducerea Societății consideră că fluxurile de numerar generate din operațiuni în următoarele 12 luni de la data aprobării situațiilor financiare vor fi suficiente pentru finanțarea activității, iar în cazul în care va fi nevoie, va putea trage sume din cash pooling-ul existent la un nivel al costurilor financiare care nu vor afecta semnificativ prezumția de continuitate a activității Societății.

- 2) **Principiul permanenței metodelor.** Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- 3) **Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:
- a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
 - b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
 - c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere;

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

- 4) **Principiul contabilității de angajamente.** Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

5) **Principiul intangibilității.**

- (1) bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- (2) în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
- (3) înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiului intangibilității

- 6) **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.** Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat

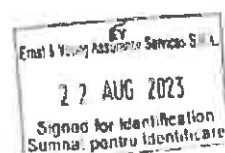
- 7) **Principiul necompensării.** Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

- 8) **Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.** Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

- 9) **Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.** Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.
- 10) **Principiul pragului de semnificație.** Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

Politicile contabile ale Societatii

Aceste situații financiare sunt pregătite și întocmite în conformitate cu Standardele Românești de Contabilitate, și au fost traduse în limba engleză pentru utilizatorii raportului. În consecința notele explicative trebuie citite și interpretate doar împreună cu aceste situații financiare.

A) Tratamentul erorilor contabile

Eventualele erori aferente perioadei curente descoperite în aceeași perioadă sunt corectate înainte ca situațiile financiare să fie autorizate pentru a fi emise. Cu toate acestea, este posibil ca anumite erori semnificative să fie descoperite ulterior perioadei la care se referă. Aceste erori aferente unei perioade anterioare sunt corectate retrospectiv și înregistrate în contul "Rezultatul raportat din corectarea erorilor".

B) Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în RON la o rată de schimb valabilă la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valută la data întocmirii bilanțului sunt transformate în RON utilizând ratele de schimb valabile la sfârșitul perioadei. Câștigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii valutare sunt incluse în contul de profit și pierdere, ca parte a veniturilor sau cheltuielilor financiare.

Rata de schimb folosită pentru conversia soldurilor exprimate în:

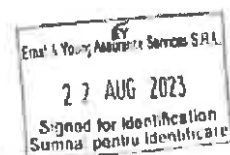
1. Dolar SUA la 31 decembrie 2022 a fost de 1 USD = 4,6346 RON, iar la 31 decembrie 2021 a fost de 1 USD = 4.3707 RON;
2. Euro la 31 decembrie 2022 a fost de 1 EURO = 4,9474 RON, iar la 31 decembrie 2021 au fost de 1 EURO = 4,9481 RON.

C) Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt înregistrate la cost sau valoare reevaluată, minus amortizarea cumulată. Costul mijloacelor fixe achiziționate este compus din prețul de achiziție și din valoarea altor costuri direct atribuibile care au fost generate de transportul activelor la locația actuală, precum și de costul de amenajare a amplasamentului.

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate, în condițiile în care acestea prelungesc durata de funcționare a mijlocului fix sau conduc la o creștere semnificativă a capacității acestuia de a genera venituri. Costurile de întreținere, reparații și îmbunătățirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Politicile contabile ale Societatii (continuare)

C.) Imobilizari corporale (continuare)

Reevaluările clădirilor și a terenurilor sunt efectuate cu o suficientă regularitate astfel încât valoarea contabilă netă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului. Creșterea rezultată din reevaluarea clădirilor, terenurilor și a echipamentelor este înregistrată direct în creditul conturilor de capitaluri proprii, în rezerva din reevaluare. Ultima reevaluare pentru terenuri a avut loc la data de 31.12.2020.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor, după cum urmează:

Categorie	An
Cladiri	30-50
Instalatii termice si masini	10-15
Mijloace de transport	3-5
Aparatura de masura si control	3

Terenurile nu sunt supuse amortizării.

Cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe măsura ce au fost efectuate; îmbunătățirile care măresc în mod semnificativ durata de viață a activelor, capacitatea de producție a acestora sau performanțele tehnice, se capitalizează.

Contabilitatea deprecierei imobilizarilor corporale

Societatea trebuie să se asigure că activele sale nu sunt înregistrate la o valoare care să depășească valoarea lor recuperabilă. Un activ este înregistrat la o valoare mai mare decât valoarea lui recuperabilă, dacă valoarea sa contabilă depășește valoarea recuperabilă din folosirea sau vânzarea activului. Mijloacele fixe deținute și utilizate de o entitate trebuie analizate din perspectiva diminuării valorii acestora ori de câte ori au loc evenimente care indică posibilitatea de nerecuperare a valorii contabile a unui activ din fluxurile de numerar viitoare. În cazurile în care fluxurile de numerar viitoare estimate sunt insuficiente pentru a acoperi valoarea contabilă a activului, trebuie aplicată o corecție care să reflecte pierderea de valoare a mijloacelor fixe.

D) Imobilizari necorporale

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata de viață aprobată de conducerea unității, în conformitate cu legea nr. 15/1994 cu modificările ulterioare, privind amortizarea activelor imobilizate. Durata de viață a imobilizarilor necorporale este între 1 și 5 ani. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate. Valoarea contabilă a fiecărui activ necorporal este verificată anual și ajustată din perspectiva deprecierei permanente acolo unde se considera că acest lucru este necesar.

E) Numerar și echivalente numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar și depozite bancare pe termen scurt. Descoperirea de cont este evidențiată în bilanț în cadrul postului de împrumuturi pe termen scurt și este parte integrantă a gestiunii numerarului întreprinderii.

F) Creante comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea anticipată de realizare. Pentru clienții acționați în instanță, clienți cu sold mai vechi de 180 zile și debitori diverși mai vechi de 180 zile se constituie ajustări pentru depreciere. Creanțele nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care au fost identificate.

Instrumentele financiare incluse în creanțe sunt înregistrate la valoarea justă.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

G) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul stocurilor include toate costurile suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc in prezent.

Evaluarea la intrarea in stoc

- **Materiile prime si consumabilele:** costul de achiziție plus alte costuri incorporabile (ex: transport, manipulare, taxe vamale nerecuperabile etc).
- **Productia in curs:** costul materialelor directe si cele cu manopera plus cheltuielile de regie atribuibile, la costul standard aferent fazei in care se afla produsul.
- **Produsele finite:** costul materialelor directe si cele cu manopera plus cheltuielile de regie atribuibile, la costul standard. Diferenta dintre costul standard si cel real se inregistreaza in "Diferente de pret aferente produselor finite" Suma celor doua conturi reflecta costul actual al produselor finite.

Evaluarea la iesirea din stoc:

- **Materiile prime si consumabilele:** costul mediu ponderat in cadrul aceluasi lot de produse (cu aceleasi caracteristici).
- **Productia in curs:** costul standard.
- **Semifabricate, produsele finite, produse reziduale:** costul standard la care se adauga diferentele de pret ale acestora repartizate pe baza unui coeficient de repartizare "K".
- **Marfuri:** costul mediu ponderat.

In cazul stocurilor din categoria cilindri consumul acestora se inregistreaza pe baza raportului primit de la Departamentele Operationale, care au in vedere gradul de uzura al acestora determinat de la o perioada la alta. La sfarsitul anilor 2022 si 2021 toata valoarea a fost reclasificata in categoria de mijloace fixe.

Valoarea neta de realizare este valoarea estimata a pretului de vanzare, in conditiile desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile de realizare precum si costurile estimate necesare realizării vanzării.

Acolo unde este cazul se constituie o ajustare pentru deprecierea stocurilor inechite, cu miscare lenta sau cu defecte.

H) Obligatii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost, care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

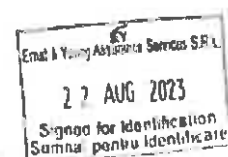
I) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil sa fie necesara o iesire de resurse sau o diminuare de creante care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva sau recuperarea creantei si poate fi realizata o buna estimare a valorii obligatiilor.

J) Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul livrării de produse de catre Societate si in directa corelatie cu conditia de livrare din contractul de vanzare-cumparare, acesta fiind momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ TVA, taxele de vanzare si rabatul comercial.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

K) Instrumente financiare

Activele financiare detinute spre vanzare sunt acele active financiare non-derivative care sunt desemnate ca disponibile pentru vanzare, sau care nu sunt clasificate ca si (a) imprumuturi si creante, (b) investitii detinute pana ajung la scadenta, sau (c) active financiare evaluate la valoare justa prin contul de profit si pierdere. Investitiile in instrumente de capital care nu au o valoare cotate pe piata intr-o piata activa si acelea a caror valoare justa nu poate fi masurata in mod credibil sunt evaluate la cost.

L) Utilizarea de estimari

Pregatirea situatiilor financiare in concordanta cu Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare solicita conducerii Societatii sa estimeze si sa evalueze elementele ce afecteaza sumele raportate in situatiile financiare si notele explicative.

Aceste estimari se bazeaza pe informatiile disponibile la data situatiilor financiare. Prin urmare, rezultatele reale pot diferi de aceste estimari.

Deși aceste estimari individuale prezinta un oarecare grad de incertitudine, efectul general al acestora asupra situatiilor financiare este considerat ca nesemnificativ.

M) Imprumuturi purtatoare de dobanzi si alte imprumuturi

Toate imprumuturile sunt recunoscute initial la cost, care este valoarea justa a sumei primite mai putin costurile imprumutului. Ulterior, imprumuturile sunt prezentate la valoarea ramasa de plata la data bilantului contabil.

Diferenta dintre suma primita neta si suma de plata este recunoscuta in contul de profit si pierderi drept cheltuiala cu dobanda.

N) Rezerve

Rezervele cuprind rezervele legale, rezervele din reevaluare si alte rezerve.

- Rezervele legale sunt stabilite de Societate la 5% din profitul brut al anului, pana la limita a 20% din capitalul social.
- Rezervele din reevaluare sunt constituite din reevaluarea mijloacelor fixe, realizata in conformitate cu legile in vigoare precum si din reevaluari ale mijloacelor fixe efectuate de firme autorizate de evaluare.
- Alte rezerve sunt constituite din rezultatul net al perioadei curente si din facilitatile obtinute de Societate de la autoritatile fiscale si ca urmare a Contractului de Vanzare - Cumparare datat 28 octombrie 2003, in legatura cu privatizarea Societatii.

Rezerva din reevaluare si rezerva reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare sunt impozabile numai dacă Societatea decide sa le utilizeze pentru acoperirea pierderilor, sa le distribuie catre asociati precum si in cazul lichidării Societatii. Managementul Societății nu intenționează sa distribuie aceste rezerve. In cazul in care rezervele de reevaluare si rezerva reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare înregistrate ar fi distribuite, Societatea ar datora impozit în valoare de 16% din aceste rezerve.

In cazul in care un mijloc fix pentru care s-a înregistrat rezerva din reevaluare înregistreaza ulterior o diminuare a valorii contabile ca rezultat al unei reevaluari, aceasta diminuare este scazuta din orice surplus din reevaluare corespunzator înregistrat anterior, in masura in care diminuarea nu depaseste valoarea înregistrata anterior ca surplus din reevaluare pentru acelasi activ.

Rezerva din reevaluare corespunzatoare unui mijloc fix este transferata la rezultat reportat in cazul casarii/cedarii mijlocului fix respectiv.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

O) Pensii

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi pentru asigurări sociale. Toți salariații Societății sunt incluși în planul de pensii al statului român.

În conformitate cu contractul colectiv de muncă, la pensionare pentru limita de vârstă fiecare angajat al Societății beneficiază:

- peste 35 de ani vechime neîntreruptă în cadrul societății – 6 salarii tarifare medii brute pe Societate;
- între 25 și 35 de ani vechime neîntreruptă în cadrul societății – 5 salarii tarifare medii brute pe Societate;
- între 10 și 25 de ani vechime neîntreruptă în cadrul societății – 4 salarii tarifare medii brute pe Societate;
- până la 10 ani vechime neîntreruptă în cadrul societății – 2 salarii de baza avute în luna pensionării.

Salariații care se pensionează pe caz de boală – 3 salarii tarifare medii brute pe Societate, o singură dată.

Dacă se reangajează, la îndeplinirea condițiilor de pensii pentru limita de vârstă, salariații va primi diferența dintre cele 3 salarii primite și cele corespunzătoare vechimii neîntrerupte în Societate.

Alte ajutoare legale:

- 6 salarii de baza medii negociate pe unitate în cazul decesului salariațului;
- 3 salarii de baza medii negociate pe unitate în cazul în care au suferit accidente de muncă cu invaliditate de gradul I sau II;
- un salariu de baza mediu negociat pe Societate la nașterea fiecărui copil;
- 2 salarii și jumătate de baza medii negociate pe unitate la decesul sotului, soției, copiilor, părinților și socrilor.

Pentru valoarea estimată prezenta a acestor plăți viitoare, Societatea constituie provizion aferent sumele plătite la încheierea contractului de muncă.

P) Impozite și taxe

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului corectat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile. Acesta se calculează folosindu-se rata impozitului pe profit care era în vigoare la data bilanțului.

Rata impozitului pe profit pentru anii 2022 și 2021 a fost de 16%.

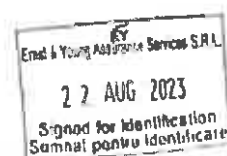
Q) Investiții

Investitiile sunt constituite din investiții în asociați și alte investiții (investiții minoritare).

Investitiile în asociați sunt contabilizate la cost istoric.

Alte investiții sunt inițial recunoscute la costul istoric, care este valoarea justă a contraprestății date. Ulterior, ajustările pentru pierderi de valoare, sunt constituite în cazul în care valoarea realizabilă netă este mai mică decât costul istoric, pentru întreaga diferență.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE
a) Imobilizări necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2022	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022
Concesiuni, brevete, licențe, marci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	91.075	-	91.075	-
Total	91.075	-	91.075	-
AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2022	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022
Concesiuni, brevete, licențe, marci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	91.075	-	91.075	-
Total	91.075	-	91.075	-
Valoare netă	0			0

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

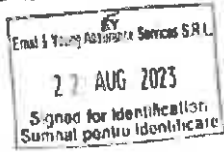
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
	Achiziții	Transfer	Reevaluare	Cedări	
b) Imobilizări corporale					
COST	Sold la 1 Ianuarie 2022				
Terenuri și amenajări de terenuri	12.265.160	-	-	-	12.265.160
Construcții	9.779.919	-	9.877.028	-	19.656.948
Instalații tehnice și mașini	40.331.053	2.936.873	5.863.802	(851.681)	48.506.581
Alte instalații, utilaje și mobilier	67.895	-	26.617	-	94.512
Imobilizări corporale în curs	71.010.813	6.891.197	-	(3.163.406)	74.738.603
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	313.151	-	-	(313.151)	-
Total	133.767.991	2.936.873	15.767.447	(4.328.238)	155.261.804
AMORTIZARE	Sold la 1 Ianuarie 2022		Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri
Amenajări de terenuri	-	-	-	-	-
Construcții	429.534	-	429.533	(859.067)	-
Instalații tehnice și mașini	10.356.573	-	7.803.137	(15.351.304)	(851.681)
Alte instalații, utilaje și mobilier	15.534	-	15.422	(30.955)	-
Total	10.801.641		8.248.092	(16.241.325)	1.956.725

Actiunile fixe au fost reevaluate și testul de depreciere a fost efectuat în conformitate cu legislația în vigoare. Reevaluarea a fost efectuată 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). Au fost reevaluate actiunile reprezentând clădiri și echipamente. Valorile reevaluate au fost determinate folosind o metodologie adaptată specificului activelor, folosind metoda veniturilor, metoda costului de înlocuire precum și metoda prin piață.

Ca urmare a acestei reevaluări au rezultat în principal diferențe pozitive între valoarea netă contabilă și valoarea netă reevaluată, impactul net în contul de profit și pierdere este de 7.499.193 Ron. Din cauza limitărilor în legătură cu informațiile din perioadele anterioare, Societatea nu detine o listă completă care detaliaza costul istoric și amortizarea aferentă în vederea prezentării în situațiile financiare a activelor la cost istoric.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri	Redueri	Sold la 31 decembrie 2022
Constructii	-	-	-	-
Instalatii tehnice si masini	-	-	-	-
Imobilizari corporale in curs	57.434.690	-	-	57.434.690
Total	57.434.690	-	-	57.434.690
Valoare neta	65.531.661			95.870.389

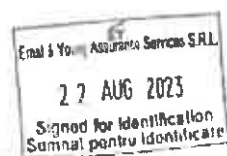
4. STOCURI

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Materii prime si materiale	73.840.700	83.326.113
Materii prime si materiale aflate la terti	43.220	43.220
Produce in curs de executie	50.462.510	52.912.487
Produce finite	26.071.652	22.525.539
Produce finite aflate la terti	-	-
Marfuri	282.613	282.519
Alte stocuri	5.263.635	3.186.588
Avansuri pentru stocuri	-	-
Diferente de pret la produse	12.908.153	2.449.861
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(21.740.037)	(22.579.302)
Total	147.132.446	142.147.025

La 31.12.2022 valoarea stocurilor a scazut fata de anul anterior cu 3%, în principal datorita scaderii stocului de produse finite (cu 14%).

Pentru stocurile de produse finite Societatea a înregistrat ajustari pentru depreciere pentru excedentul costului de productie fata de valoarea realizabila neta iar valoarea provizioanelor a crescut cu 4%. Pentru celelalte stocuri, ajustarile pentru depreciere s-au constituit în functie de vechimea stocului, exceptie facand stocurile de siguranta care nu au fost depreciate, data fiind natura lor strategica.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

4. STOCURI (continuare)

<u>Categoria de stoc</u>	<u>Durata in stoc pt. care s-a ajustat</u>	<u>Valoare ajustare</u>
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

5. CREANȚE

	<u>Sold la</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
	<u>31 decembrie</u>	<u>Sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
	<u>2021</u>		
Creante din active circulante			
Total, din care:	83.174.875	83.174.875	-
Cienti interni	4.890.418	4.890.418	-
Cienti externi	18.061.274	18.061.274	-
Cienti incerti	226.607	226.607	-
Cienti facturi de intocmit	-	-	-
Efecte de primit	135.173	135.173	-
Ajustari pentru depreciere clienti	(725.259)	(725.259)	-
Furnizori debitori externi	533.396	533.396	-
Furnizori debitori interni	31.752	31.752	-
Ajustari pt depreciere avansuri furnizori	-	-	-
Total creante comerciale	23.153.361	23.153.361	-
Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	34.838.390	34.838.390	-
TVA de recuperat	8.137.707	8.137.707	-
TVA neexigibil	1.626.537	1.626.537	-
Debitori diversi	15.107.959	15.107.959	-
Alte creante	228.033	228.033	-
Impozit de recuperat	7.167	7.167	-
Total alte creante	25.183.124	25.183.124	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

5. CREANȚE (continuare)

	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	peste 1 an
Creante din active circulante			
Total, din care:	122.853.657	122.853.657	-
Clienți interni	2.610.468	2.610.468	*
Clienți externi	36.771.840	36.771.840	*
Clienți incerti	224.932	224.932	*
Clienți facturi de întocmit	-	-	*
Efecte de primit	251.610	251.610	*
Ajustări pentru depreciere clienți	(774.725)	(774.725)	*
Furnizori debitori externi	788.264	788.264	*
Furnizori debitori interni	30.408	30.408	*
Ajustări pt depreciere avansuri furnizori	-	-	*
Total creante comerciale	39.902.797	39.902.797	*
Sume de încasat de la societățile din cadrul grupului	62.922.381	62.922.381	*
TVA de recuperat	18.283.878	18.283.878	*
TVA neexigibil	1.481.659	1.481.659	*
Debitori diversi	110.759	110.759	*
Ajustări pt depreciere debitori diversi	-	-	*
Alte creante	145.016	145.016	*
Impozit de recuperat	7.167	7.167	*
Total alte creante	20.028.479	20.028.479	*

- 1) La 31 decembrie 2022, s-au constituit ajustări pentru depreciere pentru toate creanțele comerciale cu o vechime mai mare de 180 de zile de la data scadenței, precum și la toate creanțele asupra cărora există informații despre un potențial risc de neîncasare a acestora.
- 2) Datorită specificului activității, Societatea se află permanent în situația de a avea TVA de recuperat de la Bugetul de Stat, deoarece 90% din vânzările societății sunt la export și în UE, iar achiziția de materie primă s-a făcut din UE și din import cu TVA plătit în vamă. Astfel, la data de 31 decembrie 2022 - Societatea înregistrează TVA de recuperat în valoare de 18.283.878 RON. Pentru sumele de rambursat, s-au depus în termen, cereri de compensare cu obligațiile bugetare lunare, diferența urmând a fi încasată de la bugetul de stat în lunile următoare.
- 3) Sumele de încasat de la societățile din cadrul grupului sunt prezentate în Nota 15 « Parti legate și parti afiliate » inclusiv ajustările de valoare înregistrate.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
Conturi la banci in lei	8.317.315	3.547.072
Conturi la banci in valuta	586.417	620.503
Numerar in casa	3.864	11.124
Total	8.907.596	4.178.699

7. CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2021	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli servicii inregistrate in avans	299.644	299.644	-
Total	299.644	299.644	-

	Sold la 31 decembrie 2022	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli servicii inregistrate in avans	211.154	211.154	-
Total	211.154	211.154	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII

	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	283.139.560	283.139.560	-	-
Sume datorate instituțiilor de credit	-	-	-	-
Avansuri încasate în contul comenzilor	13.315.971	13.315.971	-	-
Furnizori interni	20.792.216	20.792.216	-	-
Furnizori externi	38.255.399	38.255.399	-	-
Furnizori facturi nesosite	10.464.944	10.464.944	-	-
Total datorii comerciale	82.828.529	82.828.529	-	-
Efecte de platit	-	-	-	-
Dividende datorate	68.888	68.888	-	-
Datorii cu personalul	1.249.338	1.249.338	-	-
Datorii către stat legate de asig. sociale și taxe	2.959.192	2.959.192	-	-
Alte datorii	13.823.401	13.823.401	-	-
Total alte datorii	18.100.820	18.100.820	-	-
Sume datorate societăților din cadrul grup	182.210.211	182.210.211	-	-
	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate		
Datorii		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	310.576.085	310.576.085	-	-
Sume datorate instituțiilor de credit	-	-	-	-
Avansuri încasate în contul comenzilor	8.347.948	8.347.948	-	-
Furnizori interni	30.419.317	30.419.317	-	-
Furnizori externi	16.960.138	16.960.138	-	-
Furnizori facturi nesosite	26.038.864	26.038.864	-	-
Total datorii comerciale	81.766.267	81.766.267	-	-
Efecte de platit	-	-	-	-
Dividende datorate	68.888	68.888	-	-
Datorii cu personalul	1.086.429	1.086.429	-	-
Datorii către stat legate de asig. sociale și taxe	3.266.514	3.266.514	-	-
Alte datorii	14.970.632	14.970.632	-	-
Total alte datorii	19.392.462	19.392.462	-	-
Sume datorate societăților din cadrul grup	209.417.356	209.417.356	-	-

Sumele datorate societăților din cadrul grupului sunt prezentate în nota 15 Parti legate și parti afiliate.

Datoriile fiscale reflectate în bilanț reprezintă datorii curente, aferente anului 2022, Societatea neînregistrând întârzieri la plata datoriilor bugetare.

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

Societatea are un contract de factoring fără recurs încheiat cu banca INTESA (MEDIOCREDITO) din Italia care a fost negociat la nivelul grupului ArcelorMittal. Soldul la data de 31 decembrie 2022 datorat factoringului este în valoare de 8.177.378 RON (31 decembrie 2021: 11.273.377 RON).

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la	Transferuri		Sold la
	1 ianuarie 2022	in cont	din cont	31 decembrie 2022
Provizion risc - pensionare	1.373.828	1.511.210	666.740	2.218.298
Provizion pentru litigii	10.329.832	927.658	2.238.677	9.018.813
Provizion concedieri CCM	1.340.986	-	1.340.986	-
Provizion bonus vanzari	593.880	596.279	448.049	742.110
TOTAL	13.638.526	3.035.147	4.694.452	11.979.222

In anul 2022 Societatea a înregistrat următoarele 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 31.12.2022, in suma 2.218.298 RON.

In anul 2022 Societatea a reversat provizionul de concedieri colective constituit la 31.12.2021 in suma de 1.340.986 RON, pentru acoperirea costurilor salariale a 42 persoane.

In anul 2022 Societatea a reversat o parte din provizionul pentru litigiu cu persoane fizice posesoare ale Brevetului de inventie, in valoare de 1.634.627 Ron, suma ce a fost platita acestora.

La 31 decembrie 2022 Societatea a constituit un provizion pentru bonus vanzari in valoare de 742.110 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 2022, Societatea nu a înregistrat venituri in avans.

11. CAPITAL SI REZERVE

Capital social

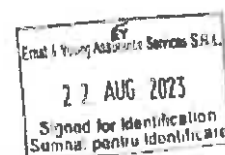
Prin Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor Societatii din 24.08.2021 s-a aprobat reducerea capitalului social prin reducerea valorii actiunilor emise de Societate de la 0.8 lei la 0.1 lei / actiune. La 23.12.2021 s-a finalizat inregistrarea reducerii capitalului social.

Societatea Arcelor Mittal Tubular Products Roman S.A. are un numar de 262.617.318 actiuni la o valoare nominala de 0.1 lei/actiune, reprezentand un capital social de 26.261.732 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%

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

11. CAPITAL SI REZERVE (continunare)

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparate la data de 31 decembrie 2022.

In urma valorificarii activelor imobilizate in 2022 prin casare sau cedare, castigurile din rezervele de reevaluare au fost transferate la Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare. Valorile sunt mentionate in notele de Capital propriu.

12. CIFRA DE AFACERI

In anul 2022, cifra de afaceri a fost de 616.166.808 RON versus 343.348.716 RON. in anul 2021.

Vanzari pe tipuri de venituri

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Venituri din vanzarea produselor finite	325.059.252	593.079.058
Venituri din vanzarea produselor reziduale	17.083.046	23.161.854
Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	69.968	70.974
Venituri din vanzarea marfurilor	998.989	33.043
Venituri din activitati diverse	212.085	269.928
Reduceri comerciale acordate	(74.624)	(448.049)
Total	343.348.716	616.166.808

Vanzarile pe piata externa aferente anului 2022 sunt in suma de 553.956.819 RON fata de 283.134.604 RON in 2021.

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

Societatea nu avea obligatii referitoare la plata pensiilor catre fostii administratori si directori atat la 31 decembrie 2022 cat si la 31 decembrie 2021.

Societatea nu a acordat imprumuturi sau avansuri directorilor sau administratorilor in cursul anilor 2022 si 2021.

Societatea nu garantase si nu avea obligatii viitoare de respectat, referitoare la directori sau administratori la sfarsitul anului 2022 sau la sfarsitul anului 2021.

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 2021 și 31 decembrie 2022 a fost după cum urmează:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Personal producție	270	242
Personal reparații și mentenanță	90	48
Personal logistică	33	23
Personal vânzări	4	3
Personal administrativ	41	21
Total personal	438	337

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

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

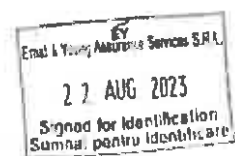
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Personal producție	17.507.134	20.817.083
Personal reparații și mentenanță	6.178.119	4.218.613
Personal logistică	2.450.045	1.973.816
Personal vânzări	562.029	297.775
Personal administrativ	4.274.438	3.359.057
Total cheltuieli cu salariile	30.971.765	30.666.344
Personal producție	1.573.597	1.801.577
Personal reparații și mentenanță	467.355	336.787
Personal logistică	82.711	58.825
Personal vânzări	12.260	6.342
Personal administrativ	177.065	72.753
Total cheltuieli cu asigurările sociale	2.312.987	2.276.285
Personal producție	-	-
Personal reparații și mentenanță	-	-
Personal logistică	-	-
Personal vânzări	-	-
Personal administrativ	-	-
Total cheltuieli pensii	-	-
Total	33.284.752	32.942.629

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuieli privind prestațiile externe	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	485.316	2.419.363
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	306.341	417.122
Cheltuieli cu primele de asigurare	350.414	541.666
Cheltuieli cu pregătirea personalului	24.270	25.075
Cheltuieli cu colaboratorii	672.572	4.285.427
Cheltuieli privind comisiunile și onorariile	375.770	291.062
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	81.700	163.767
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	27.617.416	59.240.306
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	120.165	110.634
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	219.884	140.075
Cheltuieli management fees (franciza)	4.890.923	8.860.034
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	149.771	342.850
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	3.975.079	5.651.007
Total	39.269.622	82.478.389

Cresterea cheltuielilor cu transportul de bunuri este in linie cu cresterea volumului de vanzari de la 67.5 kt in 2021 la 73.3 kt in 2022, dar si datorita cresterii preturilor la transportatori. Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti se refera, in principal, la lucrari de incarcare/descarcare deseu, materie prima, produs finit, precum si cheltuieli cu servicii de securitate si alte operatiuni specifice, care nu pot fi executate in cadrul unitatii.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Profit net de repartizat	-	9.927.900
- rezerve legale	-	-
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende etc.	-	-
Profit nerepartizat	-	9.927.900

Profitul net aferent anului 2022 va fi repartizat în conformitate cu hotărârea Adunării Generale a Acționarilor.

15.2. Rezultatul pe acțiune

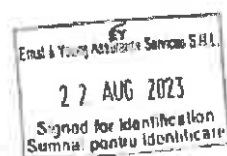
	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
Rezultatul pe acțiune		
Rezultatul net al exercitiului	(40.982.837)	9.927.900
Numar actiuni	262.617.318	262.617.318
Rezultat pe acțiune de baza	(0.16)	0.04

15.3. Parti legate si parti afiliate

În timpul anului, Societatea a desfășurat tranzacții și/ sau are solduri cu următoarele societăți afiliate:

- MITTAL STEEL NORTH AMERICA – refacturare cheltuieli juridice caz CNRL;
- ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI SA – achiziții materiale, vânzări marfuri;
- ARCELORMITTAL HUNEDOARA SA – achiziții de materii prime, vânzări fier vechi, refacturare cost transport fier vechi;
- ARCELORMITTAL INTERNATIONAL AMERICA LLC - vânzări de produse finite;
- ARCELORMITTAL S.A. – refacturare cheltuieli audit intern, servicii management fees;
- JSC ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS – vânzări de produse finite;
- ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA S.R.L. – vânzări de produse finite;
- ARCELORMITTAL POLAND SA – refacturare servicii;
- ARCELORMITTAL DSTC FZCO – vânzări de produse finite;
- ARCELORMITTAL INSURANCE CONSULTANTS – servicii asigurare;
- INDUSTRIAS UNICON – vânzări produse finite;
- ARCELORMITTAL PTE LTD SINGAPORE – vânzări produse finite;
- ARCELORMITTAL PROJECTS EUROPE B.V - vânzări produse finite; comision export;
- ARCELORMITTAL EXPORT DMCC – vânzări produse finite; refacturare cost personal
- 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;
- ARCELORMITTAL INTERNATIONAL FZE DUBAI – refacturare cost personal;
- ARCELORMITTAL RZK CELIK SERVIS – vânzare produse finite;
- ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS KARVINA – achiziție materie primă;
- ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS LUXEMBURG – achiziție materie primă;
- PJSC ARCELORMITTAL KRYVYI RIH – vânzări produse finite

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(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 SHIPPING LIMITED - comision export tevi;
 - ARCELORMITTAL STAALHANDEL B.V. - vanzari produse finite;
 - ARCELORMITTAL PROJECTS AMERICAS LLC – vanzari produse finite
 - ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS LEXY – achizitie semifabricat , refacturare costuri
- 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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
ArcelorMittal Tubular Products Luxemburg SA	15.745	15.743
ArcelorMittal DSTC FZE	1.132.449	501.929
ArcelorMittal Poland SA	6.095	6.094
ArcelorMittal Hunedoara SA	1.003.160	-
ArcelorMittal International America	6.802.989	7.213.749
Industrias Unicon	59.151.568	62.723.101
ArcelorMittal SA	18.407	18.404
ArcelorMittal Tubular Products Jubail	11.646	12.350
ArcelorMittal Projects Europe BV	429.198	1.548.423
ArcelorMittal Distribution Romania S.R.L	951.672	-
ArcelorMittal Tubular Products Iasi SA	7.326	5.663
JSC ArcelorMittal Tubular Products	5.522	5.521
Mittal Steel North America	851.750	903.179
ArcelorMittal Tubular Products Lexy	27.407	-
ArcelorMittal Staalhandel B.V.	-	-
ArcelorMittal Projects America LLC	32.947.943	61.769.899
	103.362.877	134.724.055
Provizioane creante		
ArcelorMittal Hunedoara SA	842.992	-
ArcelorMittal DSTC FZE	473.348	501.929
ArcelorMittal International America	6.802.989	7.213.749
Industrias Unicon	59.151.568	62.723.101
ArcelorMittal Projects Europe BV	191.194	202.738
ArcelorMittal Projects America LLC	210.646	223.364
ArcelorMittal Tubular Products Jubail	-	12.350
ArcelorMittal Tubular Products Luxemburg SA	-	15.743
JSC ArcelorMittal Tubular Products	-	5.521
Mittal Steel North America	851.750	903.179
	68.524.487	71.801.674
Total creante societati grup	34.838.390	62.922.381

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

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Datorii curente		
Imprumuturi		
ArcelorMittal Treasury	69.571.280	67.810.705
Dobanzi		
ArcelorMital Treasury – dobanda	214.336	696.106
Datorii comerciale		
ArcelorMittal Tubular Products Iasi SA	-	-
ArcelorMittal Tubular Products Lexy	23.105	-
ArcelorMittal SA	21.813.597	30.018.845
ArcelorMittal Shared Service Centre	26.724	8.493
ArcelorMittal Tubular Products Karvina	(1.826)	-
ArcelorMittal Shipping Limited	-	-
ArcelorMittal France	318.939	318.894
ArcelorMittal Hunedoara SA	26.155.201	-
ArcelorMittal International Luxemburg	63.126.359	110.418.720
ArcelorMittal Export DMCC	675.786	-
ArcelorMittal Celik Ticaret A.S.	145.615	145.594
	182.210.211	209.417.356

Imprumuturi pe termen scurt

În 2009, Societatea a inițiat un "Acord bilateral cu privire la managementul lichiditatilor și tranzacțiile financiare" încheiat între Societate și ArcelorMittal Treasury SNC, membră a Grupului ArcelorMittal, o societate nonbancară cu sediul în Paris. În baza acestui acord ArcelorMittal Tubular Products Roman beneficiază de o sursă de finanțare avantajoasă și dobânzi atractive la depozite în 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 2022, situația conturilor în diferite monede deschise cu Treasury este:

- Sold în EUR – 379.18 EUR (echivalent 1.186 RON)
- Descoperire de cont în RON – 67.812.581 RON

Dobanzi

Cheltuiala cu dobanda pentru 2021 a fost 2.676.744, iar în anul 2022 de 7.961.684 RON. În tabelul următor sunt detaliate cheltuielile cu dobanda cu partile afiliate.

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Societatea		
ArcelorMittal Treasury	2.618.909	7.793.779
	2.618.909	7.793.779

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.3. Parti legate si parti afiliate (continuare)

c) Tranzactii cu societatile din cadrul grupului

Vanzari catre societatile din cadrul grupului (valori fara TVA):

Societatea	2021	2022
ARCELORMITTAL DSTC FZE	1.720.955	-
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA S.R.L	3.434.064	3.786.304
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI SA	44.922	52.502
ARCELORMITTAL HUNEDOARA SA	3.147.807	(842.992)
PJSC ARCELORMITTAL KRYVYI RIH	-	2.497.402
ARCELORMITTAL PTE LDD SINGAPORE	1.865.113	-
ARCELORMITTAL SA	-	-
ARCELORMITTAL PROJECTS EUROPE B.V.	3.141.246	5.214.516
ARCELORMITTAL PROJECTS AMERICAS LLC	108.760.939	267.138.103
ARCELORMITTAL RZK CELIK SERVIS	1.980.340	-
ARCELORMITTAL EXPORT DMCC	2.184.223	-
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS LEXY	27.403	-
ARCELORMITTAL TREASURY SNC	-	-
	126.307.012	277.845.835

Achizitii de la societatile din cadrul grupului (valori fara TVA):

Materie prima si materiale

Societatea	2021	2022
ARCELORMITTAL HUNEDOARA SA	77.043.893	73.564.560
ARCELORMITTAL INTERNATIONAL LUXEMBURG	62.071.877	255.339.701
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA	12.314	-
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI	3.346	-
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS KARVINA	10.840.119	(32.567)
TOTAL	149.971.549	328.871.694

Servicii in cadrul grupului:

Societatea	2021	2022
ARCELORMITTAL SHIPPING LIMITED	-	-
ARCELORMITTAL SA	5.088.755	9.080.969
ARCELORMITTAL INSURANCE CONSULTANTS	452.491	360.346
ARCELORMITTAL INTERNATIONAL FZE DUBAI	23.710	-
ARCELORMITTAL EXPORT DMCC	648.862	-
ARCELORMITTAL SHARED SERVICE CENTRE	5.994	13.375
ARCELORMITTAL TREASURY SNC	-	-
TOTAL	6.219.811	9.454.690

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

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 2022, sunt in conformitate cu contractul de audit.

Angajamente din contracte, inclusiv din contracte de leasing operational

La 31 decembrie 2022 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	716527	01.02.2019	31.10.2023	1	57	330.04
2	716528	01.02.2019	31.10.2023	1	57	272.46
3	723132	07.11.2019	06.11.2023	1	48	344.91
4	723131	07.11.2019	06.11.2023	1	48	344.91
5	723130	19.11.2019	18.11.2023	1	48	304.40
6	724917	15.05.2020	14.05.2024	1	48	563.96
7	733944	25.03.2022	24.03.2026	1	48	739.94
8	736688	02.11.2022	01.11.2026	1	48	496.74
9	736690	02.11.2022	01.11.2026	1	48	496.74
10	736691	02.11.2022	01.11.2026	1	48	496.74

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 2021 a fost de 284.082 RON iar la 31 decembrie 2022 a fost de 299.955 RON.

Valoarea ramasa din contract este de 125.447 EUR.

Situatia litigiilor

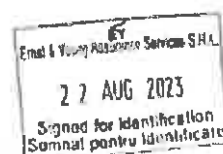
Exista in instanta:

- 1 litigiu privind drepturi de proprietate intelectuala avand ca obiect despagubiri banesti, dobanzi si cheltuieli de judecata in cuantum 1.622.772,13 lei, aferente perioadei 2008-2010, ca urmare a utilizarii Brevetului de inventie –Instalatie de calire a tevilor. Litigiul se afla in faza de executare silita care in prezent, este suspendata pana la solutionarea contestatiei la executare si a contestatiei in anulare pe care Societatea le-a formulat. Contestatia la executare a fost admisa in parte si s-a dispus anulara unor acte intocmite de executorul judecatoresc. Astfel, executarea inceputa deja nu poate continua pana executorul nu reface actele pe care instanta le-a anulat. Mentionam ca executorul poate reface aceste acte de executare oricand insa pana in prezent nu s-a primit nimic. Executorul a refacut actele de executare anulate de instanta ; finalizat executarea silita (drepturi banesti+ dobanzi+ cheltuieli de executare). Dosarul a fost solutionat definitiv si ca atare, se impune eliminarea din categoria cauzelor aflate in curs de solutionare.

- 5 litigii avand ca obiect drepturi de proprietate intelectuala aferente perioadel 2011-2020 ce au ca obiect despagubiri banesti si dobanzi, ca urmare a utilizarii Brevetului de inventie –Instalatie de calire a tevilor. Cauzele au fost suspendate pana la solutionarea dosarului prezentat la paragraful anterior. Intrucat dosarul respectiv a fost solutionat definitiv si cu impact in aceste 5 dosare, cauzele au fost repuse pe rol. Se asteapta citatii. Avem motive sa afirmam ca instantele vor intentiona efectuarea de expertize contabile pentru a se determina exact catimea pretentiilor reclamantilor si nu vor admite pur si simplu pretentiile acestora, fara a fi verificate si cenzurate de un expert contabil. Toate aceste cauze au fost repuse pe rol. Pretentiile aferente anului 2011 au fost transate definitiv de instantele de judecata si au fost respinse ca prescrise. Deci efectiv, au ramas pretentii pentru perioada 2012-2020. Pentru anul 2012, pt care Societatea a fost obligata la plata sumei de 663.759 lei cu titlu de despagubiri banesti, pretentiile se judeca intr-un dosar separat, in care AMTP Roman a formulat recurs ; termen de judecata 19.09.2023.

In dosarul vizand pretentiile pentru anii 2013-2020 (dosare conexe), se efectueaza expertiza tehnica ; termen de judecata : 01.09.2023. Totalul sumelor provizionate aferent acestor dosare la 31 decembrie 2022 este in suma de 3.335.635 RON.

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Alte informatii (continuare)

- 3 litigii de munca având ca obiect contestatii la decizii de concediere-abateri disciplinare-tentativa de furt; cauzele sunt la primele termene de judecata astfel încât nu putem estima șansele de reușită. În aceste litigii s-a solicitat reintegrarea pe post și despăgubiri banesti de la data concedierii și până la reintegrarea efectivă. Contestatia unui salariat a fost respinsă de instanța de judecată. Împotriva hotărârii, fostul salariat a formulat apel care se afla în curs de judecare. În două litigii de munca, s-au admis contestațiile formulate de salariați. În caile de atac formulate de Societate și fostul salariat (a cărui contestație a fost respinsă de prima instanță) au fost menținute hotărârile instanței de fond. Cauzele au fost soluționate definitiv și ca atare, se impune eliminarea din categoria cauzelor aflate în curs de soluționare.

-1 litigiu promovat de AMTP Roman, având ca obiect contestația la executarea silite demarata de un fost salariat, Polak Dan, concediat în anul 2016 și cu care Societatea a avut mai multe litigii. Societatea a solicitat anularea executării silite. În prezent, cauza se afla pe rolul Judecatoriei Roman; termen de judecată: 18.05.2023. Acțiunea Societății a fost respinsă, urmează formulare cale de atac la primirea hotărârii.

- 1 litigiu cu Western Bulk Carriers ca urmare a daunelor produse de macaraua vaporului Danos 2 ce transporta în 2009 bunuri aparținând AMTP Roman și AMTP Iași. Valoarea daunelor a fost estimată la 1,195,288.01 USD plus dobânzi și alte costuri, acoperite printr-o poliță de asigurare. Acest caz s-a pierdut în instanță, iar reclamația a fost declarată la asigurator. Societatea a înregistrat provizion; în luna ianuarie 2023 s-a ajuns la înțelegerea finală cu asiguratorul prin care s-a convenit ca suma totală de plată val de 2,080 K USD suportată în proporție de 50% fiecare de către AMTP Iași și AMTP Roman în baza unui raport de expertiză contabilă judiciară, solicitat de ambele societăți. Acordul urmează a fi finalizat și agreeat din punct de vedere legal.

Certificate de emisii de gaze cu efect de sera (certificate CO2)

Soldul de certificate CO2 la data de 31.12.2021 în Treasury = 30.131 certificate. Certificatele utilizate pentru conformare an 2021 au fost de 21.705 certificate. Certificate primite cu titlu gratuit de la Comisia Europeană pentru conformarea anului 2022 au fost de 16.789. Astfel, la data de 31.12.2022 soldul de certificate CO2 era de 25.215 certificate, respectiv:

- 8.426 certificate în Treasury
- 16.789 certificate în contul ArcelorMittal Roman

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 legislației fiscale în vigoare, începând din 2016, valoarea dobânzii este de 0,02% pentru fiecare zi de întârziere.

La rândul său, potrivit noilor dispoziții legislative, penalitatea de întârziere este de 0,01% pe fiecare zi de întârziere în anul 2021.

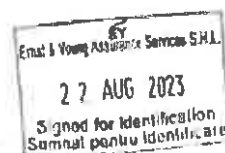
În plus, Guvernul României deține un număr de agenți autorizați să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte țări, și pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezintă interes pentru aceste agenții. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

Mediul inconjurator

România se afla în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2022, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu consideră costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative. Respectarea mediului inconjurator face parte din filozofia și cultura organizațională a societății AMTP Roman. Politica de mediu a societății vizează monitorizarea permanentă și reducerea factorilor de poluare concomitent cu asigurarea unei activități de producție durabile. Preocuparea pentru un mediu curat se regăsește în toate activitățile companiei.

În anul 2022, Societatea a îndeplinit toate angajamentele stabilite.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.



ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate în "RON", dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Alte informatii (continuare)

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. În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”. 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 practicate în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respecta principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea consideră că tranzacțiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piață.

Conducerea analizează 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


Evenimentele ulterioare datei bilanțului care oferă informații suplimentare despre poziția Societății la data bilanțului (evenimente care conduc la ajustarea situațiilor financiare) sunt reflectate în situațiile financiare. Evenimentele ulterioare datei bilanțului care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare sunt prezentate în note dacă sunt semnificative.

ArcelorMittal Tubular Products Roman SA nu are nicio relație de afaceri cu Ucraina, Rusia sau Belarus, prin urmare, situația actuală în Ucraina și sancțiunile împotriva Federației Ruse nu au un impact negativ asupra operațiunilor entității.

În această etapă și având în vedere actuala estimare pentru anul 2023 managementul nu se prevede niciun impact negativ asupra activității, activelor și pasivelor ArcelorMittal Tubular Products Roman SA.

La data acestor situații financiare, Societatea își îndeplinește obligațiile la scadență și, prin urmare, continuă să aplice principiul continuității activității ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare.


Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data 10.08.2023, de către:



Mihaila Geanina,
CEO



Ghica Doina,
CFO

Intocmit,


Lupu Mark,
Șef Serviciu Contabilitate



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.