

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA

**SITUATII FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024**

**Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice al Romaniei
nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare**

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
SITUATII FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

CUPRINS:

PAGINA:

BILANT	3 – 7
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	8 – 11
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	12
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII	13 – 14
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE	15 – 40

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd. OMF nr.4268/ 2022		Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
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, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	3		-	-
4. Fond comercial (ct 2071 - 2807)	4	4		-	-
5. Active necorporale de explorare si 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 si constructii (ct 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	8		33.053.663	31.688.921
2. Instalatii tehnice si masini (ct 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	9		28.346.468	24.687.961
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		72.719	56.323
4. Investitii imobiliare (ct 215 - 2815 - 2915)	11	11		-	-
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct 231 - 2931)	12	12		22.939.459	16.389.098
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct 235 - 2935)	13	13		-	-
7. Active corporale de explorare si 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		-	38.356
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17		84.412.309	72.860.659
III. IMOBILIZARI FINANCIARE					
1. Actiuni detinute la filiale (ct 261 - 2961)	18	18		-	-
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct 2671 + 2672 - 2964)	19	19		-	-
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct 262 + 263 - 2962)	20	20		-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 2673 + 2674 - 2965)	21	21		-	-
5. Alte titluri imobilizate (ct 265 - 2963)	22	22		-	-
6. Alte imprumuturi (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		84.412.309	72.860.659

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
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	44.496.546	34.612.560
2. Productia in curs de executie (ct 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	31.882.850	36.680.380
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	25.945.441	21.048.248
4. Avansuri (ct 4091 - 4901)	29	29	-	-
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	102.324.837	92.341.188
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	31.963.940	20.633.576
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)	32	32	45.460.931	27.292.352
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	10.240.402	12.528.179
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	87.665.273	60.454.107
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	3.687.129	4.376.927
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	193.677.239	157.172.222
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd. 43 + 43)				
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471*)	44	43	154.893	407.822
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471*)	45	44	-	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd. OMF nr.4268/ 2022		Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
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		3.407.991	11.092.868
4. Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	49	48		84.181.685	96.400.953
5. Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	50	49		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		81.016.349	51.460.017
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatlor 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		19.392.742	19.513.087
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53		187.998.767	178.466.925
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)					
	55	54		5.833.365	-20.886.881
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)					
	56	55		90.245.674	51.973.778
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		59.695.200	59.849.204
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		59.695.200	59.849.204
H. PROVIZIOANE					
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	66	65		1.142.024	540.385
2. Provizioane pentru impozite (ct 1516)	67	66		-	-
3. Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		4.330.555	8.334.257
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		5.472.579	8.874.642

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

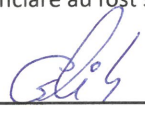
Nr. crt.	Nr. rd. OMF nr.4268/ 2022		Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
I. VENITURI IN AVANS					
1. Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 70 + 71)	70	69		-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	71	70		-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un 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		106.473.072	100.937.713
IV. REZERVE					
1. Rezerve legale (ct 1061)	89	88		4.123.801	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		99.890.755	99.890.755
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		189.155.002	202.012.304
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct 121)					
- Sold C (ct. 121)	98	97		-	-
- Sold D (ct. 121)	99	98		18.392.662	41.827.964

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

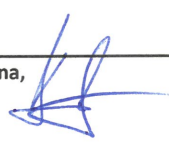
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
BILANT
LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.		Sold la	Sold la
	Nr. rd.	OMF nr.4268/ 2022	1 ianuarie 2024	31 decembrie 2024
Repartizarea profitului (ct 129)	99	100	-	-
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)	100	101	25.077.895	-16.750.068
Patrimoniul public (ct 1016)	101	102	-	-
Patrimoniul privat (ct 1017)	102	103	-	-
CAPITALURI – TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	104	25.077.895	-16.750.068

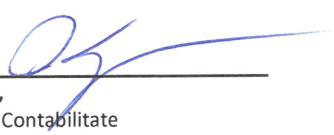
Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data de 12 Iunie 2025, de catre:



Mihaila Geanina,
CEO



Ghica Doina,
CFO



Intocmit,
Lupu Maria,
Sef Serviciu Contabilitate



Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd. OMF nr.4268/2022	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 06)	01	01	538.052.840	364.903.216
- din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	02	01a (301)	520.031.886	351.123.087
- din care, cifra de afaceri neta realizata din operatiuni desfasurate pe teritoriul national	03	01b	39.377.307	18.889.445
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	04	02	538.775.393	365.576.741
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	05	03	14.784	-
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	06	04 05	737.337	673.525
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	07	06	-	-
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)				
- Sold C	08	07	-	3.037.619
- Sold D	09	08	21.050.955	-
3. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	10	09	-	-
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	11	10	-	-
5. Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	12	11	-	-
6. Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	-	-
7. Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	14	13	1.462.492	8.014.427
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	14	-	-
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	16	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	17	16	518.464.377	375.955.262
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	18	17	333.440.050	238.153.327
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	19	18	935.939	815.054
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605), din care:	20	19	66.836.656	44.212.112
- cheltuieli privind consumul de energie (ct 6051)	21	19a (302)	32.012.817	19.583.472
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct 6053)	22	19b (303)	33.460.353	23.434.725
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	23	20	13.226	-
Reduceri comerciale primite (ct 609)	24	21	7.417	1.290
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	25	22	37.347.734	38.878.178
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	26	23	34.684.888	36.195.784
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645 + 646)	27	24	2.662.846	2.682.394

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd. OMF nr.4268/2022	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	28	25	17.543.726	14.840.545
a. 1) Cheltuieli privind amortiz. imobilizarilor(6811)	29	26a (306)	18.503.705	13.153.924
a. 2) Alte cheltuieli (6813 + 6817 + din ct 6818)	30	26	-	1.686.621
a. 3) Venituri (ct 7813 + din ct 7818)	31	27	959.979	-
10. b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	(15.301.913)	7.372.460
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814 + din ct 6818)	33	29	20.293.015	14.738.759
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814 + din ct 7818)	34	30	35.594.928	7.366.299
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	35	31	94.210.248	62.052.160
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	36	32	70.233.380	52.497.804
11.2. Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si Chiriile(ct.612), din care:	37	33	457.620	465.479
- cheltuieli cu redeventele(ct.6121)	38	33a (307)	-	-
- cheltuieli cu locatiile de gestiune(ct.6122)	39	33b (308)	-	-
- cheltuieli cu chiriile (ct.6123)	40	33c (309)	457.620	465.479
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuala (ct.616) din care :	41	33d (310)	-	-
- cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	42	33e (311)	-	-
11.4. Cheltuieli de management (ct.617) din care :	43	33f (312)	9.521.860	4.789.059
- cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	44	33g (313)	9.521.860	4.789.059
11.5. Cheltuieli de consultanta (ct.618) din care :	45	33h (314)	3.299	188.234
- cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	46	33i (315)	-	-
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	47	33j (316)	2.912.833	2.283.866
11.7. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	48	34	163.082	270.155
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	49	35	-	-
11.9. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	50	36	-	-
11.10. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	51	37	10.918.174	1.557.563
12. Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39	(6.506.643)	3.402.063
- Cheltuieli (ct 6812)	53	40	1.597.729	5.508.551
- Venituri (ct 7812)	54	41	8.104.372	2.106.488
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	55	42	528.511.606	409.724.609
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	-	-
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	10.047.229	33.769.347
13. Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	58	45	-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	59	46	-	-
14. Venituri din dobanzi (ct 766)	60	47	361.278	255.633

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd. OMF nr.4268/2022	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	61	48	361.260	255.614
255.614				
15. Venituri din subventii de exploatare pentru	62	49		
dobanda datorata (ct 7418)			-	-
16. Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 +	63	50		
767 + 768)			44.069.376	19.002.996
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	64	51	-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	65	52	44.430.654	19.258.629
17. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare	66	53		
si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)				
- Cheltuieli (ct 686)	67	54	-	-
- Venituri (ct 786)	68	55	-	-
18. Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	69	56	7.952.468	7.653.546
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	70	57	7.323.269	7.078.708
19. Alte cheltuieli financiare	71	58		
(ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)			44.823.619	15.813.626
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	72	59	52.776.087	23.467.172
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	-	-
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	8.345.433	4.208.543
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	562.895.031	395.213.891
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	581.287.693	433.191.781
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	-	-
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	18.392.662	37.977.890
19. Impozitul pe profit (ct 691)	79	66	-	-
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul				
pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de	80	66a (304)	-	-
afaceri, rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal				
in domeniul impozitului pe profit(ct.694)				
21. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul				
pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de	81	66b (305)	-	-
afaceri, rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal				
in domeniul impozitului pe profit(ct.794)				
22. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul	82	67	-	3.850.074
impozitului minim pe cifra de afaceri(ct.697)				
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai	83	68	-	-
sus (ct.698)				

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd. OMF nr.4268/2022	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR				
- Profit (rd. 64 – 65 - 66 - 67 – 68 – 66a + 66b)	84	69	-	-
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 – 64 + 66a – 66b)	85	70	18.392.662	41.827.964

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data de 12 Iunie 2025, de catre:

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



Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare:		
Profit/(pierdere) inaintea impozitarii	(18.392.662)	(41.827.964)
Rezultatul reportat	-	-
Ajustari pentru:		
Amortizare aferenta imobilizarilor necorporale	-	-
Amortizare aferenta imobilizarilor corporale	18.503.705	13.153.924
Cheltuieli/(Venituri)afereate ajustarilor de valoare mijloace fixe	(959.979)	1.686.621
Crestere de valoare ca urmare a reevaluarii	-	-
(Cheltuieli)/Venituri aferente provizioanelor de stocuri	(13.110.352)	2.971.287
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienti si conturi asimilate	(10.217.074)	4.373.457
Pierderi din creante	8.025.513	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	(6.506.643)	3.402.063
(Castig net)/Pierdere neta din iesirea de imobilizari corporale	4.133.123	(311.680)
Pierderi din casari stocuri	12.595.773	-
Ajustari pentru pierderi/(castig) din curs valutar	2.785.293	(2.339.205)
Cheltuieli cu dobanzile	7.952.468	7.653.546
Venituri din dobanzi	(361.278)	(255.633)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	4.447.887	(11.493.584)
(Cresteri)/Descresteri de creante	35.023.528	27.950.184
Cresteri/(Descresteri) de cheltuieli in avans	56.262	(252.929)
Cresteri/(Descresteri) de stocuri	40.199.077	5.896.828
Cresteri /(descresteri) de datorii	(53.779.139)	(13.018.958)
Cresteri/descresteri de venituri in avans	-	-
Dobanzi platite	(8.469.533)	(7.462.822)
Dobanzi incasate	361.278	255.633
Impozit pe profit platit	-	-
Numerar net din activitati de exploatare	17.839.360	1.874.351
Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie:		
Achizitii de active corporale	(9.764.970)	(2.634.801)
Incasari din vanzarea de imobilizari	448.831	773.120
(Achizitii)/Vanzare de actiuni proprii	-	-
Flux de trezorerie net din activitati de investitie	(9.316.139)	(1.861.681)
Cresterea/(Scaderea) utilizarii liniei de credit	(9.014.791)	677.127
Incasare/(Rambursare) imprumut termen lung	-	-
Incasare/(Rambursare) imprumut de la actionari/asociati	-	-
Plati din leasing financiar	-	-
Dividende platite	-	-
Modificari ale capitalului social majorare/(diminuare)	-	-
Flux de trezorerie net din activitati de finantare	(9.014.791)	677.127
Descresterea/(Cresterea) neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(491.570)	689.797
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	4.178.699	3.687.129
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	3.687.129	4.376.926

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data de 12 Iunie 2025, de catre:

Mihaila Geanina,
CEO



Ghica Doina,
CFO

Intocmit,
Lupu Maria,
Sef Serviciu Contabilitate

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2023

Element de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2023		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023	
	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer
Capital subscris *	26.261.732	-	-	-	-	-	26.261.732	-
Rezerve din reevaluare **	112.732.466	-	764.941	-	7.024.335	7.024.335	106.473.072	-
Rezerve legale	4.123.801	-	-	-	-	-	4.123.801	-
Rezerve statutare sau contractuale	613.742	-	-	-	-	-	613.742	-
Alte rezerve	95.153.212	-	-	-	-	-	95.153.212	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	(362.981.081)	9.927.900	9.927.900	9.927.900	496.395	496.395	(353.549.576)	-
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 reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	162.374.317	7.024.335	7.024.335	7.024.335	-	-	169.398.652	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	9.927.900	(18.392.662)	(18.392.662)	-	9.927.900	9.927.900	(18.392.662)	-
Repartizarea profitului	(496.395)	-	-	-	(496.395)	(496.395)	-	-
TOTAL	42.705.617	(675.486)	(675.486)	16.952.235	16.952.235	16.952.235	25.077.895	25.077.895

* Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data de 12 Iunie 2025, de catre:

[Signature]

Mihaila Geanina,
CEO



[Signature]

Ghica Doina,
CFO

[Signature]

Intocmit,
Lupu Maria,
Sef Serviciu Contabilitate

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
 (toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2024

Element de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2024		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2024	
	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer
Capital subscris *	26.261.732	-	-	-	-	-	26.261.732	-
Rezerve din reevaluare **	106.473.072	-	-	-	5.535.359	5.535.359	100.937.713	-
Rezerve legale	4.123.801	-	-	-	-	-	4.123.801	-
Rezerve statutare sau contractuale	613.742	-	-	-	-	-	613.742	-
Alte rezerve	95.153.212	-	-	-	-	-	95.153.212	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	(353.549.576)	(18.392.662)	(18.392.662)	(18.392.662)	-	-	(371.942.238)	-
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 reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	169.398.652	5.535.359	5.535.359	5.535.359	-	-	174.934.012	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	(18.392.662)	(41.827.964)	(41.827.964)	(41.827.964)	(18.392.662)	(18.392.662)	(41.827.964)	-
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	25.077.895	(54.685.267)	(12.857.303)	(12.857.303)	(12.857.303)	(12.857.303)	(16.750.068)	(16.750.068)

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data de 12 Iunie 2025, de catre:



Mihaila Geanina,
CEO



Ghica Doina,
CFO


Intocmit,
Lupu Maria,
Sef Serviciu Contabilitate



Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA („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 il reprezinta productia de tuburi, tevi, profile tubulare si accesorii pentru acestea, realizate din otel - cod CAEN 2420.

Societatea a fost constituita in 1951, prin Hotararea Consiliului de Ministri 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 SC Petrotub SA 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 reorganizarile 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 actionarul majoritar al Societatii.

Incepand cu data de 2 mai 2000, Societatea a fost listata pe piata 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 Piata RASDAQ sau pe piata 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 august 2021 s-a aprobat reducerea capitalului social prin reducerea valorii actiunilor emise de Societate de la 0.8 RON la 0.1 RON / actiune. La 23 decembrie 2021 s-a finalizat inregistrarea reducerii capitalului social.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societatii si au fost intocmite in conformitate cu cerintele normelor de contabilitate din Romania, si anume Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata si Ordinul Ministrului Finantelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Prezentele reglementari transpun partial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European si a Consiliului privind situatiile financiare anuale, situatiile financiare consolidate si rapoartele conexe ale anumitor tipuri de intreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European si a Consiliului si de abrogare a Directivelor 78/660/CEE si 83/349/CEE ale Consiliului, publicata in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare este armonizat cu Directivile 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 situatiile financiare, intocmite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, nu trebuie folosite de terte parti sau de catre utilizatori ai situatiilor financiare care nu sunt familiarizati cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul Romaniei.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca 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 SA, cu sediul în Luxemburg, 24 - 26, boulevard 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 SA, cu sediul în Luxemburg, Boulevard 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. Conform ordin 1802/2024 o entitate nu va întocmi situațiile financiare anuale pe baza principiului continuității activității dacă organele de conducere stabilesc după data bilanțului fie că intenționează să lichideze entitatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie că nu există nicio altă variantă realistă în afara acestora. Conducerea Societății nu are nici intenția, nici necesitatea de a intra în insolvență, lichidare sau să înceteze activitatea, prin urmare aplicarea principiului continuității este adecvat.

Societatea a înregistrat pierdere în suma de 41.827.964 RON pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024 comparativ cu situația la 31 decembrie 2023, respectiv pierdere în suma de 18.392.662 RON. Pierderi cumulate la 31 decembrie 2024 sunt în suma de 202.012.304 RON comparativ cu pierderile în suma de 189.155.002 RON la 31 decembrie 2023.

Volumul de vânzări a scăzut de la 67,7 mii tone în anul 2023 la 51,9 mii tone în anul 2024, determinat de instabilitatea economică la nivel mondial și a unui mediu geo-politic mai puțin favorabil. De asemenea piața din USA principalul suport pentru ArcelorMittal Tubular Products Roman SA s-a diminuat cu 47%, cu o cerere de ofertă moderată pentru produsele tubulare tip conductă fără vizibilitate pentru teava de foraj(OCTG) . Cifra de afaceri a înregistrat o scădere cu 32,18% în linie cu scăderea volumului de vânzări cu 23%, precum și a scăderii prețurilor medii de vânzare cu 13%.

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 2025 a fost construit pe un volum de vânzări de 55 kT comparativ cu 51,8 kT realizat în 2024 cu obiectivele de a încheia exercitiul financiar cu EBITDA pozitivă de 315 k Euro și de a genera un cash flow pozitiv de 740 k Euro. Aceste obiective se pot atinge prin îmbunătățirea mixului de produse prin creșterea volumului de produse cu valoare adăugată și cu amprentă scăzută de carbon, controlul strict al costurilor fixe și măsuri de reducere cu 4% a consumurilor energetice și de metal. Pentru anii următori Societatea intenționează creșterea moderată a volumelor și continuarea activității în condițiile actuale de piață.

Societatea nu are nici o relație de afaceri cu Rusia și Belarus, astfel încât nu există un impact negativ asupra operațiunilor societății..

Societatea depinde și va continua să primească suportul financiar din partea Grupului ArcelorMittal. Societatea este susținută în continuare așa cum se arată și în scrisoarea de suport din partea ArcelorMittal Treasury SNC în data de 10/06/2025 prin care acesta confirmă că nu intenționează să solicite în perioada de 12 luni de la data scrisorii plata sumelor acordate în cadrul contractului de cash pool overdraft în suma de 12,5 milioane EUR cu excepția situației în care Grupul ArcelorMittal încetează să mai dețină mai mult de 50%.

De asemenea Societatea beneficiază de un contract de credit, cu valabilitate de 3 ani, până în Noiembrie 2026 în suma de 12 milioane Euro cu ArcelorMittal Netherlands.

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

La sfarsitul anului 2024, activul net al Societatii este negativ, in suma de 16.750.068 RON, fiind mai mic decat jumatate din capitalul social care este in suma de 26.261.732 RON. Conducerea intentioneaza sa ia masurile corective necesare conform prevederilor art. 153.24 din Legea societatilor 31/1990 (modificata prin legea 441/2006) in timp util, adica timp de 12 luni de la data acestor situatii financiare. In conformitate cu Legea Societatilor, daca in urma pierderilor, activul net al Societatii s-a diminuat la mai putin de jumatate din valoarea capitalului social subscris, adunarea generala extraordinara va fi convocata pentru a decide daca Societatea trebuie sa fie dizolvata. Daca nu se hotaraste dizolvarea Societatii, atunci Societatea este obligata ca, cel tarziu pana la incheierea exercitiului financiar ulterior celui in care au fost constatate pierderile si sub rezerva dispozitiilor art. 10 din Legea Societatilor 31/1990, sa ia masuri pentru remedierea situatiei. Societatea intentioneaza sa adopte masuri corective in conformitate cu prevederile legale.

Pentru a evalua aplicabilitatea prezumtii de continuare a activitatii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile si la iesirile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize si pe baza contractelor curente, conducerea considera ca Societatea va continua sa-si indeplineasca obligatiile in viitorul previzibil, si, in consecinta, situatiile financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii. Proiectiile realizate de Conducere au in vedere ca activitatea sa devina profitabila pe termen mediu. In aceasta perioada, Societatea este dependenta, in primul rand, de sprijinul continuu acordat de Grup, inclusiv prin imprumuturile acordate, si de finantarea prin creditul pe termen lung. Societatea are un contract de cash pooling cu trezoreria interna a grupului ArcelorMittal, prin ArcelorMittal Treasury SNC, cu care Societatea interactioneaza. De asemenea societatea are incheiat un imprumut cu valabilitate de 3 ani, pana in Noiembrie 2026, cu ArcelorMittal Netherlands BV in valoare de 12.000.000 EUR.

Conducerea Societatii considera ca fluxurile de numerar generate din operatiuni in urmatoarele 12 luni de la data aprobarii situatiilor financiare vor fi suficiente pentru finantarea activitatii, iar in cazul in care va fi nevoie, va putea trage sume din cash pooling-ul existent la un nivel al costurilor financiare care nu vor afecta semnificativ prezumtia de continuitate a activitatii Societatii.

Conducerea Societatii considera, pe baza analizelor efectuate si a celor prezentate mai sus, ca intocmirea situatiilor financiare in baza principiului continuitatii este adecvata.

2) Principiul permanentei metodelor. Politicile contabile si metodele de evaluare au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

3) Principiul prudentei. La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea au fost realizate pe o baza prudenta si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) sunt recunoscute datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit. Inregistrarea ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectueaza pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit si pierdere;

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile si pierderile potentiale care au aparut in cursul exercitiului financiar respectiv sau in cursul unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia.

4) Principiul contabilitatii de angajamente. Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

5) Principiul intangibilitatii.

- (1) bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.
- (2) in cazul modificarii politicilor contabile si al corectarii unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifica bilantul perioadei anterioare celei de raportare.
- (3) inregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectarii erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente, precum si a modificarii politicilor contabile nu se considera incalcare a principiului intangibilitatii.

6) Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii. Componentele elementelor de active si de datorii sunt evaluate separat

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

7) Principiul necompensarii. Orice compensare intre elementele de active si datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa. Eventualele compensari intre creante si datorii fata de aceeasi entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi inregistrate numai dupa contabilizarea creantelor si veniturilor, respectiv a datoriilor si cheltuielilor corespunzatoare.

In situatia de mai sus, in Notele explicative se prezinta valoarea bruta a creantelor si datoriilor care au facut obiectul compensarii.

In cazul schimbului de active, in contabilitate se evidentiaza distinct operatiunea de vanzare/scoatere din evidenta si cea de cumparare/intrare in evidenta, pe baza documentelor justificative, cu inregistrarea tuturor veniturilor si cheltuielilor aferente operatiunilor. Tratamentul contabil este similar si in cazul prestarilor reciproce de servicii.

8) Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza.

Respectarea acestui principiu are drept scop inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico-financiare, in conformitate cu realitatea economica, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Evenimentele si operatiunile economico-financiare trebuie evidentiata in contabilitate asa cum acestea se produc, in baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza inregistrarii in contabilitate a operatiunilor economico-financiare trebuie sa reflecte intocmai modul cum acestea se produc, respectiv sa fie in concordanta cu realitatea. De asemenea, contractele incheiate intre parti trebuie sa prevada modul de derulare a operatiunilor si sa respecte cadrul legal existent. Entitatile au obligatia ca la intocmirea documentelor justificative si la contabilizarea operatiunilor economico-financiare sa tina seama de toate informatiile disponibile, astfel incat sa fie extrem de rare situatiile in care natura economica a operatiunii sa fie diferita de forma juridica a documentelor care stau la baza acestora.

9) Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie. Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. Cazurile in care nu se foloseste costul de achizitie sau costul de productie sunt prezentate separat.

10) Principiul pragului de semnificatie. Societatea se poate abate de la cerintele cuprinse in prezentele reglementari referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

Politicele contabile ale Societatii

Aceste situatii financiare sunt pregatite si intocmite in conformitate cu Standardele Romanesti de Contabilitate, si au fost traduse in limba engleza pentru utilizatorii raportului. In consecinta Notele explicative trebuie citite si interpretate doar impreuna cu aceste situatii financiare.

A) Tratamentul erorilor contabile

Eventualele erori aferente perioadei curente descoperite in aceeasi perioada sunt corectate inainte ca situatiile financiare sa fie autorizate pentru a fi emise. Cu toate acestea, este posibil ca anumite erori semnificative sa fie descoperite ulterior perioadei la care se refera. Aceste erori aferente unei perioade anterioare sunt corectate retrospectiv si inregistrate in contul "Rezultatul reportat din corectarea erorilor".

B) Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in Ron la o rata de schimb valabila la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la data intocmirii bilantului sunt transformate in Ron utilizand ratele de schimb valabile la sfarsitul perioadei. Castigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii valutare sunt incluse in contul de profit si pierdere, ca parte a veniturilor sau cheltuielilor financiare.

Rata de schimb folosita pentru conversia soldurilor exprimate in:

1. Dolar SUA la 31 decembrie 2024 a fost de 1 USD = 4,7768 RON, iar la 31 decembrie 2023 a fost de 1 USD = 4,4958 RON;
2. EUR la 31 decembrie 2024 a fost de 1 EURO = 4,9741 RON, iar la 31 decembrie 2023 au fost de 1 EURO = 4,9746 RON.

C) Imobilizari corporale

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

Imobilizarile corporale sunt inregistrate la cost sau valoare reevaluată, minus amortizarea cumulată. Costul mijloacelor fixe achiziționate este compus din pretul 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.

Reevaluarile 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. În anul 2024 a avut loc reevaluarea la terenuri.

Imobilizarile 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 imobilizărilor 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 consideră că acest lucru este necesar.

E) Numerar si 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.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. 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 achizitie 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 aceluiasi 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 2024 si 2023 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 realizarii vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie o ajustare pentru deprecierea stocurilor inechitate, 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 livrarii 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.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca 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.

Desi 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 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 reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare sunt impozabile numai daca Societatea decide sa le utilizeze pentru acoperirea pierderilor, sa le distribuie catre asociati precum si in cazul lichidarii Societatii. Managementul Societatii nu intentioneaza sa distribuie aceste rezerve. In cazul in care rezervele de reevaluare si rezerva reprezentind surplusul realizat din rezerve de reevaluare inregistrate ar fi distribuite, Societatea ar datora impozit in valoare de 16% din aceste rezerve.

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

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

O) Pensii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai pentru asigurari sociale. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al statului roman.

In conformitate cu contractul colectiv de munca, la pensionare pentru limita de varsta fiecare angajat al Societatii beneficiaza:

- peste 35 de ani vechime neintrerupta in cadrul societatii – 6 salarii tarifare medii brute pe Societate;
- intre 25 si 35 de ani vechime neintrerupta in cadrul societatii – 5 salarii tarifare medii brute pe Societate;
- intre 10 si 25 de ani vechime neintrerupta in cadrul societatii – 4 salarii tarifare medii brute pe Societate;
- pana la 10 ani vechime neintrerupta in cadrul societatii – 2 salarii de baza avute in luna pensionarii.

Salariatii care se pensioneaza pe caz de boala – 3 salarii tarifare medii brute pe Societate, o singura data.

Daca se reangajeaza, la indeplinirea conditiilor de pensii pentru limita de varsta, salariatul va primi diferenta dintre cele 3 salarii primite si cele corespunzatoare vechimii neintrerupte in Societate.

Alte ajutoare legale:

- 6 salarii de baza medii negociate pe unitate in cazul decesului salariatului;
- 3 salarii de baza medii negociate pe unitate in cazul in care au suferit accidente de munca cu invaliditate de gradul I sau II;
- un salariu de baza mediu negociat pe Societate la nasterea fiecarui copil;
- 2 salarii si jumatate de baza medii negociate pe unitate la decesul sotului, sotiei, copiilor, parintilor si socrilor.

Pentru valoarea estimata prezenta a acestor plati viitoare, Societatea constituie provizion aferent sumele platite la incheierea contractului de munca.

P) Impozite si taxe

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

Rata impozitului pe profit pentru anii 2024 si 2023 a fost de 16%.

Q) Investitii

Investitiile sunt constituite din investitii in asociati si alte investitii (investitii minoritare).

Investitiile in asociati sunt contabilizate la cost istoric.

Alte investitii sunt initial recunoscute la costul istoric, care este valoarea justa a contraprestatiei date. Ulterior, ajustarile pentru pierderi de valoare, sunt constituite in cazul in care valoarea realizabila neta este mai mica decat costul istoric, pentru intreaga diferenta.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2024
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2024	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2024
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	-	-	-	-
Total	-	-	-	-
Valoare neta	-	-	-	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale

COST	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la	
	1 ianuarie	2024	Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	Transfer	31 decembrie
								2024
Terenuri si amenajari de terenuri	13.030.101	-	-	-	-	(109.185)	-	12.920.916
Constructii	21.180.957	-	-	-	-	(110.880)	-	21.070.077
Instalatii tehnice si masini	44.407.242	8.436.295	7.320.761	-	-	(669.120)	-	52.174.417
Alte instalatii, utilaje si mobilier	94.506	-	-	-	-	-	-	94.506
Imobilizari corporale in curs	79.414.169	3.711.980	-	-	-	(8.575.719)	(7.320.761)	74.550.430
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	-	266.890	-	-	-	228.535)	-	38.356
Total	158.126.975	12.415.165	7.320.761	-	-	(9.693.439)	(7.320.761)	160.848.702

AMORTIZARE	Sold la		Sold la	
	1 ianuarie	Amortizarea	Reevaluare	31 decembrie
	2024	anului		2024
Amenajari de terenuri	-	-	-	-
Constructii	1.157.394	1.152.853	-	(8.175)
Instalatii tehnice si masini	16.060.773	11.984.675	-	(558.993)
Alte instalatii, utilaje si mobilier	21.788	16.396	-	-
Total	17.239.955	13.153.924	-	(567.169)
				29.826.711

Activele fixe (imobilizari corporale de natura cladirilor, constructiilor, speciale,masinilor, echipamentelor si instalatiilor) au fost reevaluate in 2022 si testul de depreciere pe baza bugetelor si planurilor strategice aprobate de grupul din care societatea face parte, a fost efectuat in conformitate cu legislatia in vigoare. Terenurile au fost reevaluate in 2023. Reevaluarea a fost efectuata de catre un evaluator independent DARIAN DRS SA pe baza stadardelor de lucru si a metodologiei recomandata de ANEVAR (Asociatia Nationala a Evaluatorilor din Romania), avand la baza Standardele Internationale de Evaluare (IVS). Valorile reevaluate au fost determinate folosind o metodologie adaptata specificului activelor, folosind metoda veniturilor, metoda costului de inlocuire precum si metoda prin piata. In anul 2024 nu au avut loc reevaluari ale activelor fixe si terenurilor.

Din cauza limitarilor in legatura cu informatiile din perioadele anterioare, Societatea nu detine o lista completa care detaliaza costul istoric si amortizarea aferenta in vederea prezentarii in situatiile financiare a activelor la cost istoric.

Societatea a efectuat un test de depreciere a activelor corporale productive si nu a identificat necesitatea inregistrarii unor ajustari de valoare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2024
Constructii	-	-	-	-
Instalatii tehnice si masini	-	-	-	-
Imobilizari corporale in curs	56.474.711	1.686.621	-	58.161.293
Total	56.474.711	1.686.621	-	58.161.293
Valoare neta	84.412.309	-	-	72.860.659

4. STOCURI

	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024
Materii prime si materiale	51.609.733	41.648.658
Materii prime si materiale aflate la terti	43.620	83.808
Produce in curs de executie	32.515.953	39.266.636
Produce finite	21.274.860	15.641.959
Marfuri	183.933	121.623
Alte stocuri	2.921.661	2.780.265
Diferente de pret la produse	3.244.027	5.238.476
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(9.468.950)	(12.440.237)
Total	102.324.837	92.341.188

La 31 decembrie 2024 valoarea stocurilor a scazut fata de anul anterior cu 9,8%. Au fost constituite ajustari de valoare generale conform politicii societatii. Societatea are stocate pentru siguranta continuitatii activitatii piese de schimb strategice in valoare neta contabila de 12 milioane RON si scule de laminare in valoare neta contabila de 1 milion RON.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

4. STOCURI (continuare)

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

*Sculele de laminare si piesele de schimb strategice nu fac obiectul calcului general de ajustare de valoare, acestea sunt verificate periodic pentru confirmarea bunei stari de folosinta.

5. CREANTE

Creante din active circulante	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	peste 1 an
Total, din care:	87.665.273	87.665.273	-
Clienti interni	5.722.274	5.722.274	-
Clienti externi	25.847.280	25.847.280	-
Clienti incerti	222.442	222.442	-
Efecte de primit	251.610	251.610	-
Ajustari pentru depreciere clienti	(736.438)	(736.438)	-
Furnizori debitori externi	656.772	656.772	-
Total creante comerciale	31.963.940	31.963.940	-
Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	45.460.931	45.460.931	-
TVA de recuperat	8.352.377	8.352.377	-
TVA neexigibil	1.762.608	1.762.608	-
Debitori diversi	110.601	110.601	-
Alte creante	7.649	7.649	-
Impozit de recuperat	7.167	7.167	-
Total alte creante	10.240.402	10.240.402	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

5. CREANTE (continuare)

	Sold la 31 decembrie 2024	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	peste 1 an
Creante din active circulante			
Total, din care:	60.454.107	60.454.107	-
Clienti interni	1.319.560	1.319.560	-
Clienti externi	19.566.405	19.566.405	-
Clienti incerti	217.792	217.792	-
Clienti facturi de intocmit	33.880	33.880	-
Efecte de primit	135.173	135.173	-
Ajustari pentru depreciere clienti	(725.647)	(725.647)	-
Furnizori debitori externi	86.413	86.413	-
Total creante comerciale	20.633.576	20.633.576	-
Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	27.292.352	27.292.352	-
TVA de recuperat	3.814.644	3.814.644	-
TVA neexigibil	1.397.264	1.397.264	-
Debitori diversi	672.479	672.479	-
Ajustari pt depreciere debitori diversi	(532.645)	(532.645)	-
Alte creante	7.649	7.649	-
Sume de recuperat ANAF	7.168.788	7.168.788	-
Total alte creante	12.528.179	12.528.179	-

- 1) La 31 decembrie 2024, s-au constituit ajustari pentru depreciere pentru toate creantele comerciale cu o vechime mai mare de 180 de zile de la data scadentei, precum si la toate creantele asupra carora exista informatii despre un potential risc de neincasare a acestora.
- 2) Datorita specificului activitatii, Societatea se afla permanent in situatia de a avea TVA de recuperat de la Bugetul de Stat, deoarece 90% din vanzarile societatii sunt la export si in UE, iar achizitia de materie prima s-a facut din tara si din import cu TVA platit in vama Astfel, la data de 31 decembrie 2023 - Societatea inregistreaza TVA de recuperat in valoare de 3.814.644 RON. Pentru sumele de rambursat, s-au depus in termen, cereri de compensare cu obligatiile bugetare lunare, diferenta urmand a fi incasata de la bugetul de stat in lunile urmatoare.
- 3) Societatea are de recuperat de la ANAF suma de 7.168.788 Ron , reprezentand TVA si accesorii conform sentintei civile 5591/2024.
- 4) Sumele de incasat de la societatile din cadrul grupului sunt prezentate in Nota 15 « Parti legate si parti afiliate » inclusiv ajustarile de valoare inregistrate.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
Conturi la banci in RON	3.158.613	3.351.322
Conturi la banci in valuta	528.516	1.025.605
Total	3.687.129	4.376.927

7. CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 31 decembrie 2023	De reluat sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli servicii inregistrate in avans	154.893	154.893	-
Total	154.893	154.893	-

	Sold la 31 decembrie 2024	De reluat sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli servicii inregistrate in avans	407.822	407.822	-
Total	407.822	407.822	-

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

8. DATORII

Datorii	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	247.693.967	187.998.767	59.695.200	-
Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	3.407.991	3.407.991	-	-
Furnizori interni	18.591.145	18.591.145	-	-
Furnizori externi	53.766.709	53.766.709	-	-
Furnizori facturi nesosite	11.823.831	11.823.831	-	-
Total datorii comerciale	87.589.676	87.589.676	-	-
Efecte de platit	-	-	-	-
Dividende datorate	68.888	68.888	-	-
Datorii cu personalul	1.030.346	1.030.346	-	-
Datorii catre stat legate de asig. sociale si taxe	1.070.871	1.070.871	-	-
Alte datorii	17.222.637	17.222.637	-	-
Total alte datorii	19.392.742	19.392.742	-	-
Sume datorate societatilor din cadrul grup	140.711.549	81.016.349	59.695.200	-

Datorii	Sold la 31 decembrie 2024	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 - 5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	238.316.129	178.466.925	59.849.204	-
Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	11.092.868	11.092.868	-	-
Furnizori interni	21.121.808	21.121.808	-	-
Furnizori externi	63.049.380	63.049.380	-	-
Furnizori facturi nesosite	12.229.765	12.229.765	-	-
Total datorii comerciale	107.493.821	107.493.821	-	-
Efecte de platit	-	-	-	-
Impozit cifra de afaceri	956.354	956.354	-	-
Datorii cu personalul	816.165	816.165	-	-
Datorii catre stat legate de asig. sociale si taxe	728.213	728.213	-	-
Alte datorii	17.012.355	17.012.355	-	-
Total alte datorii	19.513.087	19.513.087	-	-
Sume datorate societatilor din cadrul grup	111.309.221	51.460.017	59.849.204	-

Sumele datorate societatilor din cadrul grupului sunt prezentate in Nota 15 Parti legate si parti afiliate. Datoriile fiscale reflectate in bilant reprezinta datorii curente, aferente anului 2024, Societatea neinregistrand intarzieri la plata datoriilor bugetare. Societatea nu inregistreaza datorii pentru care sa fi depus garantii sau pentru care sa fi fost efectuate ipotecari. Societatea are un contract de factoring fara recurs incheiat cu banca INTESA (MEDIOCREDITO) din Italia care a fost negociat la nivelul grupului ArcelorMittal. Soldul la data de 31 decembrie 2024 datorat factoringului este in valoare de 14.661.212 RON versus 14.878.608 RON in 2023. Societatea are un contract de imprumut cu ArcelorMittal Netherlands BV in valoare de 12.000.000 Eur cu maturitate pana in luna noiembrie 2026 si dobanda Euribor 3M + margin 4.03.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2024	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2024
		in cont	din cont	
Provizion risc - pensionare	1.142.024	507.974	1.109.613	540.385
Provizion pentru litigii	3.335.635	-	-	3.335.635
Provizion management fees	-	770.637	-	770.637
Provizion risc reclamatii calitative	-	4.229.940	1.955	4.227.985
Provizion bonus vanzari	994.920	-	994.920	-
TOTAL	5.472.579	5.508.551	2.106.488	8.874.642

In anul 2024 Societatea a inregistrat urmatoarele modificari ale provizioanelor:

Provizionul pentru pensii reprezinta evaluarea actuariala a obligatiilor angajatorului referitoare la beneficiile angajatilor la pensionare, conform Contractului Colectiv de Munca. Valoarea a fost actualizata la data de 31 decembrie 2024 in suma 540.385 RON.

Provizionul pentru litigii a fost constituit in linie cu situatia litigiilor prezentate in nota 15.4 .

Provizionul pentru certificatele CO2 in suma de 770.637 RON a fost constituit pentru a acoperi necesarul estimat de certificate in linie cu productia realizata.

Provizionul pentru reclamatii calitative , in suma de 4.227.985 Ron reprezinta reclamatie in curs de solutionare cu partener din SUA.

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 2024, Societatea nu a inregistrat venituri in avans.

11. CAPITAL SI REZERVE

Capital social

Prin Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor Societatii din 24 august 2021 s-a aprobat reducerea capitalului social prin reducerea valorii actiunilor emise de Societate de la 0,8 RON la 0,1 RON / actiune. La 23 decembrie 2021 s-a finalizat inregistrarea reducerii capitalului social.

Societatea Arcelor Mittal Tubular Products Roman SA 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%
- ACTIONARI LISTA - ACTIONARI PERSOANE FIZICE: 0,3161%
- ACTIONARI LISTA - ACTIONARI PERSOANE JURIDICE: 0,027%

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

11. CAPITAL SI REZERVE (continunare)

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparate la data de 31 decembrie 2024.

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 2024, cifra de afaceri a fost de 364.903.216 RON versus 538.052.841 RON. in anul 2023.

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Vanzari pe tipuri de venituri		
Venituri din vanzarea produselor finite	520.769.223	351.796.612
Venituri din vanzarea produselor reziduale	17.713.247	13.351.613
Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii	105.461	102.687
Venituri din vanzarea marfurilor	14.784	-
Venituri din activitati diverse	187.463	325.829
Reduceri comerciale acordate	(737.337)	(673.525)
Total	538.052.841	364.903.216

Vanzarile pe piata externa aferente anului 2024 sunt in suma de 332.351.780 RON fata de 480.669.363 RON in 2023.

13. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE

Societatea nu avea obligatii referitoare la plata pensiilor catre fostii administratori si directori atat la 31 decembrie 2024 cat si la 31 decembrie 2023.

Societatea nu a acordat imprumuturi sau avansuri directorilor sau administratorilor in cursul anilor 2024 si 2023.

Societatea nu garantase si nu avea obligatii viitoare de respectat, referitoare la directori sau administratori la sfarsitul anului 2024 sau la sfarsitul anului 2023.

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.

Numarul mediu de salariatii in cursul anilor incheiati la 31 decembrie 2023 si 31 decembrie 2024 a fost dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Personal productie	239	233
Personal reparatii si mentenanta	46	51
Personal logistica	24	21
Personal vanzari	3	3
Personal administrativ	21	26
Total personal	333	334

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

13. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE
(continuare)

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Personal productie	23.606.754	23.967.438
Personal reparatii si mentenanta	4.907.572	5.501.681
Personal logistica	2.313.577	2.122.589
Personal vanzari	350.746	389.469
Personal administrativ	3.506.239	4.214.607
Total cheltuieli cu salariile	34.684.888	36.195.784
Personal productie	2.102.394	2.068.212
Personal reparatii si mentenanta	399.915	444.807
Personal logistica	76.442	71.334
Personal vanzari	7.424	8.180
Personal administrativ	76.672	89.862
Total cheltuieli cu asigurarile sociale	2.662.846	2.682.394
Total	37.347.734	38.878.178

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Cheltuieli privind prestatiile externe		
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	3.035.587	2.003.688
Cheltuieli cu primele de asigurare	480.798	494.635
Cheltuieli cu pregatirea personalului	84.891	142.175
Cheltuieli cu colaboratorii	6.900.394	3.280.976
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	157.995	435.929
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	223.697	193.713
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	50.629.062	37.554.755
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	77.321	134.749
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	130.116	119.447
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	227.063	213.098
Cheltuieli securitate	1.017.438	1.151.788
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	7.269.017	6.772.852
Total	70.233.380	52.497.804

Scaderea cheltuielilor cu transportul de bunuri este in linie cu scaderea volumului de vanzari de la 67,7 kt in 2023 la 51,9 in 2024
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti se refera, in principal, la lucrari de logistica interna privind materia prima si produs finite, precum si operatiuni specifice, care nu pot fi executate in cadrul unitatii.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

Deoarece Societatea a inregistrat pierdere la nivelul anului 2024 a fost calculat si declarat impozit pe cifra de afaceri , in suma de 3.850.074 Ron.

15.2. Rezultatul pe actiune

		Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
	Rezultatul pe actiune		
Rezultatul net al exercitiului		(18.392.662)	(41.827.964)
Numar actiuni		262.617.318	262.617.318
Rezultat pe actiune de baza		(0.07)	(0.16)

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.3. Parti legate si parti afiliate

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

- ARCELORMITTAL PROJECT INDIA – vanzari produse finite;
- ARCELORMITTAL DISTRIBUTION POLONIA – vanzari produse finite;
- ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI SA – achizitii materiale, vanzari marfuri;
- ARCELORMITTAL HUNEDOARA SA – achizitii de materii prime, vanzari fier vechi, refacturare cost transport fier vechi;
- ARCELORMITTAL INTERNATIONAL AMERICA LLC - vanzari de produse finite;
- ARCELORMITTAL SA – refacturare cheltuieli audit intern, servicii management fees;
- JSC ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS – vanzari de produse finite;
- ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA SRL – vanzari de produse finite;
- ARCELORMITTAL POLAND SA – refacturare servicii;
- ARCELORMITTAL DSTC FZCO – vanzari de produse finite;
- ARCELORMITTAL INSURANCE CONSULTANTS – servicii asigurare;
- INDUSTRIAS UNICON – vanzari produse finite;
- ARCELORMITTAL PTE LTD SINGAPORE – vanzari produse finite;
- ARCELORMITTAL PROJECTS EUROPE B.V - vanzari produse finite, comision export;
- ARCELORMITTAL EXPORT DMCC – vanzari 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 NETHERLANDS BV- cash management;
- ARCELORMITTAL INTERNATIONAL FZE DUBAI – refacturare cost personal;
- ARCELORMITTAL RZK CELIK SERVIS – vanzare produse finite;
- ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS KARVINA – achizitie materie prima;
- ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS LUXEMBURG – achizitie materie prima;
- PJSC ARCELORMITTAL KRYVYI RIH – vanzari produse finite;
- ARCELORMITTAL EUROPE SA – refacturare costuri salariale;
- 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.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

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 2023	31 decembrie 2024
AM TREASURY	720.245	6.397
ArcelorMittal DSTC FZE	486.897	517.329
Industrias Unicon	60.844.629	64.647.588
ArcelorMittal SA	18.506	18.504
ArcelorMittal Europe SA	-	70.072
ArcelorMittal Projects Europe BV	750.313	2.197.012
ArcelorMittal Distribution Romania SRL	1.210.535	-
ArcelorMittal Tubular Products Iasi SA	26.338	-
ArcelorMittal Projects America LLC	43.026.355	25.309.939
	106.363.573	92.760.444

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Provizioane creante		
ArcelorMittal DSTC FZE	486.897	517.329
Industrias Unicon	60.844.629	64.647.588
ArcelorMittal Projects Europe BV	196.667	208.959
ArcelorMittal Projects America LLC	94.694	100.613
	61.622.887	65.474.489
Total creante societati grup	45.460.931	27.292.352

Provizioanul pentru creanta clientului Industrias Unicon a fost constituit in baza vechimii depasite si a incertitudinii de incasare a acesteia.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca 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

	Datorii curente	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
Imprumuturi			
ArcelorMittal Treasury		-	-
ArcelorMittal Treasury – dobanda		-	-
ArcelorMittal Netherlands BV		59.695.200	59.689.200
Dobanda Nederland BV		-	160.004
Datorii comerciale			
ArcelorMittal Distribution Romania SRL		-	-184
ArcelorMittal SA		30.976.226	37.989.287
ArcelorMittal France		320.647	320.615
ArcelorMittal Hunedoara SA		-	7.887.532
ArcelorMittal International Luxemburg		49.573.080	5.131.165
ArcelorMittal Celik Ticaret A.S.		146.395	146.380
Avansuri incasare in contul comenzilor			
ArcelorMittal Projects Europe BV		-	6.289.470
		140.711.549	117.613.469

Imprumuturi

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

Ratele dobanzilor au fost calculate impreuna cu ArcelorMittal Group Global Treasury. Cu privire la "Contractul bilateral de gestionare a numerarului si de tranzactii financiare" dobanda a fost stabilita dupa negocieri intre parti si convenit cu conducerea relevanta a Societatii.

La 31 decembrie 2024, situatia conturilor in diferite monede deschise cu Treasury este:

- Sold in RON 179.701 si dobanda – 209.761 RON;
- Sold in USD 7.632

In 21 noiembrie 2023 Societatea a achizitionat un credit de la ArcelorMittal Netherlands BV, membra a Grupului ArcelorMittal, o Societate nonbancara cu sediul in Tarile de Jos, in valoare de 12.000.000 EUR, cu valabilitate 3 ani si dobanda EURIBOR + 4,03%

Dobanzi

Cheltuiala cu dobanda pentru cele doua credite este urmatoarea:

	Societatea	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
ArcelorMittal Treasury		7.203.995	2.211.882
ArcelorMittal Netherlands BV		119.275	4.866.826
		7.323.270	7.078.708

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca 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	2023	2024
ARCELORMITTAL DSTC FZE	-	1.839.084
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA SRL	4.303.337	2.056.191
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI SA	109.617	85.213
ARCELORMITTAL STAALHANDEL B.V.	-	107.315
PJSC ARCELORMITTAL KRYVYI RIH	-	1.545.113
ARCELORMITTAL EUROPE SA	-	85.201
ARCELORMITTAL PROJECTS EUROPE B.V.	13.897.523	10.885.952
ARCELORMITTAL PROJECTS AMERICAS LLC	211.638.118	121.103.304
ARCELORMITTAL PROJECT INDIA	1.215.274	-
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION POLONIA	542.185	-
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS LEXY	22.211	86.930
	231.728.265	137.794.303

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

Materie prima si materiale

Societatea	2023	2024
ARCELORMITTAL HUNEDOARA SA	18.033.759	64.345.926
ARCELORMITTAL INTERNATIONAL LUXEMBURG	138.999.200	32.768.694
TOTAL	157.032.959	97.114.620

Servicii in cadrul grupului:

Societatea	2023	2024
ARCELORMITTAL SA	9.876.172	5.359.079
ARCELORMITTAL INSURANCE CONSULTANTS	495.479	393.134
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI	93.844	-
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA SRL	-	30.714
ARCELORMITTAL EXPORT DMCC	-	125.275
ARCELORMITTAL SHARED SERVICE CENTRE	15.609	19.252
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS LEXY	14.880	-
TOTAL	10.495.983	5.927.454

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca 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 2024, sunt in conformitate cu contractul de audit.

Angajamente din contracte, inclusiv din contracte de leasing operational

La 31 decembrie 2024 Societatea era utilizator in urmatoarele contracte de leasing operational incheiat cu SC Porsche Mobility:

Nr. crt	Nr. Contract	Data inceput contract	Data sfarsit contract	Nr masini	Perioada luni	Rata (EUR)
1	724917	15.05.2020	14.05.2024	1	48	572,42
2	733944	25.03.2022	24.03.2026	1	48	752,65
3	736688	02.11.2022	01.11.2026	1	48	496,74
4	736690	02.11.2022	01.11.2026	1	48	496,74
5	736691	02.11.2022	01.11.2026	1	48	496,74
6	740451	01.08.2023	31.07.2027	1	48	1.019,87
7	740402	12.09.2023	11.09.2027	1	48	481,20
8	740403	12.09.2023	11.09.2027	1	48	481,20
9	740404	18.07.2023	17.07.2027	1	48	578,59
10	740405	18.07.2023	17.07.2027	1	48	578,59
11	741490	16.10.2023	15.10.2027	1	48	617,16

Pentru SC Porsche Mobility SRL valoarea ratei/chiriei platite, a taxei de administrare si a taxei RCA la data de 31 decembrie 2023 a fost de 325.408 RON iar la 31 decembrie 2024 a fost de 388.413 RON. Valoare ramasa din contract este de 167.947 EUR.

Situatia litigiilor

Exista in instanta:

- 5 litigii avand ca obiect drepturi de proprietate intelectuala aferente perioadei 2011 - 2020 ce au ca obiect despagubiri banesti si dobanzi, ca urmare a utilizarii Brevetului de inventie –Instalatie de calire a tevilor. Pretentiile aferente anului 2011 au fost transate definitiv de instantele de judecata si au fost respinse ca prescise. Deci efectiv, au ramas pretentii pentru perioada 2012 - 2020. Pentru perioada 2013-2020 s-a efectuat expertiza tehnica si expertiza contabila, iar la termenul din data de 6 iunie 2025, instanta admite in parte cererea si hotaraste obligarea paratei la plata sumelor si a dobanzilor legale aferente catre reclamanti, precum si actualizarea cu rata inflatiei a sumelor aferente perioadei 2016-2020. Hotararea nu este definitiva, Societatea va efectua apel. Mentionam ca societatea a constituit provizionate in legatura cu aceste litigii.

Pentru anul 2012, se efectueaza expertiza tehnica cu termen de judecata la data de 9 iulie 2025. Ulterior se va solicita efectuarea unei expertize contabile.

- 1 litigiu promovat de AMTP Roman, avand ca obiect plângere contravenționala împotriva Procesului-verbal Seria CCS nr 0790150/21.06.2024 intocmit de Garda Forestiera Neamt si Inspectoratul de Politie Neamt prin care s-a stabilit o amenda in cuantum de 30.000 lei si confiscarea sumei de 1.844.848,81 lei reprezentand contravaloare masa lemnoasa utilizata de societate in procesul de productie, cantitate pe care aceste institutii pretind ca ar fi trebuit inregistrata in SUMAL 2. Din cuantumul total al amenzii a fost achitata suma de 15.000 lei (beneficiu lege). Pana la solutionarea definitiva a plangerii contravenționale, masurile dispuse prin procesul verbal sunt suspendate. Cauza are primul termen de judecata la data de 24.09.2025.

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

Soldul de certificate CO2 la data de 31 decembrie 2023 era de 18.409 certificate, din care in Treasury 902 si in contul Societatii 17.507.certificate. Certificate primite cu titlu gratuit de la Comisia Europeana pentru conformarea anului 2024 au fost de 19.305. Pentru anul 2023 s-a realizat conformarea si predarea a 26.452 certificate in Registrul Uniunii Europene. Astfel , la data de 31.12.2024 soldul de certificate CO2 este de 11.262 certificate, toate in Treasury .

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. In acest sens inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a dobanzilor si penalitatilor de intarziere aferente.

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

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

In plus, Guvernul Romaniei detine un numar de agentii autorizate sa efectueze auditul (controlul) companiilor care opereaza pe teritoriul Romaniei. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte tari, si pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar si alte aspecte legale si regulatorii care prezinta interes pentru aceste agentii. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani. Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in aceste situatii financiare sunt adecvate.

La data de 08.05.2025 a fost reluata inspectia fiscala suspendata in data de 22.01.2020 pentru perioada 2013- 2018

Mediul inconjurator

Romania se afla in prezent intr-o perioada de rapida armonizare a legislatiei de mediu cu legislatia in vigoare a Comunitatii Economice Europene. La 31 decembrie 2024, Societatea nu a inregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzand taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

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

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

In anul 2024, Societatea a indeplinit toate angajamentele stabilite.

In cursul anului 2024 s-au efectuat urmatoarele lucrari pentru protectia mediului si lucrari cu efect in prevenirea poluarii:

Denumirea lucrarii	Valoare lei
1. Inlocuit placi azbociment	55.600
2. Valorificare/Eliminare deseuri	19.440
3. Curatenie/dezmembrare/evacuare fier vechi	286.000
4. Curatat decantor orizontal Lam 16"	124.000
5. Cosit iarba si tundere gard viu	131.000
6. Lucrari reparatii drum	485.000

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate in "RON", daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

Pretul de transfer

Legislatia fiscala din Romania contine reguli privind preturile de transfer intre persoane afiliate, inca din anul 2000. Cadrul legislativ curent defineste principiul „valorii de piata” pentru tranzactiile intre persoane afiliate, precum si metodele de stabilire a preturilor de transfer. In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”. Ca urmare, este de asteptat ca autoritatile fiscale sa initieze verificari amanuntite ale preturilor de transfer, pentru a se asigura ca rezultatul fiscal si/sau valoarea in vama a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul preturilor practicate in relatii cu persoane afiliate. Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificari. Societatea considera ca tranzactiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piata.

Conducerea analizeaza cu regularitate termenii si conditiile tranzactiilor cu entitatile afiliate si se asigura ca acestia sunt similari cu termenii si conditiile care ar fi acceptate si in cazul unor tranzactii cu terti.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE

Evenimentele ulterioare datei bilantului care ofera informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data bilantului (evenimente care conduc la ajustarea situatiilor financiare) sunt reflectate in situatiile financiare. Evenimentele ulterioare datei bilantului care nu conduc la ajustarea situatiilor financiare sunt prezentate in Note daca sunt semnificative.

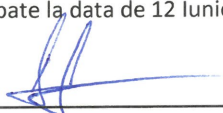
ArcelorMittal Tubular Products Roman SA nu are nicio relatie de afaceri directa cu , Rusia sau Belarus, prin urmare, situatia actuala in Ucraina si sanctiunile impotriva Federatiei Ruse nu au un impact negativ asupra operatiunilor entitatii.

In aceasta etapa si avand in vedere actuala estimare pentru anul 2025 managementul nu prevede niciun impact negativ asupra activitatii, activelor si pasivelor ArcelorMittal Tubular Products Roman SA.

La data acestor situatii financiare, Societatea isi indeplineste obligatiile la scadenta si, prin urmare, continua sa aplice principiul continuitatii activitatii ca baza pentru intocmirea situatiilor financiare.

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data de 12 Iunie 2025, de catre:


Mihaila Geanina,
CEO


Ghica Dolma,
CFO


Intocmit,
Lupu Maria,
Sef Serviciu Contabilitate

