

S.C. ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

a) Imobilizari necorporale (continuare)

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2016	Amortizarea anului	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2016
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi și valori similare și alte imobilizari necorporale	1.384.658	355.796	(46.744)	1.693.709
Amortizarea activelor necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-
Fond comercial	-	-	-	-
Avansuri	-	-	-	-
Total	1.384.658	355.796	(46.744)	1.693.709

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 1 ianuarie 2016	Cresteri	Reluari	Sold la 31 decembrie 2016
Cheltuieli de constituire	-	-	-	-
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi și valori similare și alte imobilizari necorporale	-	-	-	-
Ajustări pentru deprecierea activelor necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-
Fond comercial	-	-	-	-
Avansuri	-	-	-	-
Total	-	-	-	-
Valoare neta	687.700			939.072

S.C. ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

COST	Sold la 1 ianuarie 2016	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2016
		Achiziții	Transfer	Reevaluare	Cedări	
Terenuri și amenajări de terenuri	19.611.665	-	887.852	-	-	20.499.517
Construcții	77.286.937	-	3.239.171	-	(652.109)	79.873.999
Instalații tehnice și mașini	130.289.500	526	4.826.990	-	(409.029)	134.707.987
Alte instalații, utilaje și mobilier	1.368.462	-	26.298	-	(20.503)	1.374.258
Investiții imobiliare	-	-	-	-	-	-
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-	-
Active biologice productive	-	-	-	-	-	-
Imobilizări corporale în curs	77.142.652	3.715.999	-	-	(369)	71.270.804
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	2.212	-	-	-	(2.212)	-
Total	305.701.429	3.716.525	8.980.311	-	(1.082.010)	307.726.565

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

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

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

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizări corporale (continuare)

AMORTIZARE	Sold la 1 ianuarie 2016	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2016
Amenajari de terenuri	-	66.589	-	-	66.589
Constructii	2.764.569	2.887.009	-	(12.846)	5.638.732
Instalatii tehnice si masini	44.659.090	13.624.311	-	(196.231)	58.087.170
Alte instalatii, utilaje si mobilier	256.235	148.401	-	(15.647)	388.989
Investitii imobiliare	-	-	-	-	-
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-	-
Active biologice productive	-	-	-	-	-
Total	47.679.895	16.726.310	-	(224.724)	64.181.480

S.C. ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

	Sold la 1 ianuarie 2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2016
AJUSTARI DE VALOARE				
Terenuri si amenajari de terenuri	-	-	-	-
Constructii	4.387.396	3.039.308	-	7.426.704
Instalatii tehnice si masini	6.415.401	3.668.980	(1.191)	10.083.190
Alte instalatii, utilaje si mobilier	-	-	-	-
Investitii imobiliare	-	-	-	-
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	-	-	-	-
Active biologice productive	-	-	-	-
Imobilizari corporale in curs	815.126	-	(815.087)	39
Avansuri pentru imobilizari corporale in curs.	-	-	-	-
Total	11.617.923	6.708.288	(816.278)	17.509.933
Valoare neta	246.403.610			226.035.151

S.C. ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare

COST	Sold la 1 ianuarie 2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2016
Actiuni detinute la entitatile afiliate	-	-	-	-
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	-	-	-	-
Interese de participare	-	-	-	-
Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	-	-	-	-
Titluri detinute ca imobilizari	-	-	-	-
Alte imobilizari	36.000	-	-	36.000
Total	36.000	-	-	36.000
	Sold la 1 ianuarie 2016	Cresteri	Reluari	Sold la 31 decembrie 2016
AJUSTARI DE VALOARE				
Actiuni detinute la entitatile afiliate	-	-	-	-
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	-	-	-	-
Interese de participare	-	-	-	-
Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	-	-	-	-
Titluri detinute ca imobilizari	-	-	-	-
Alte imobilizari	-	-	-	-
Total	-	-	-	-
Valoare neta	36.000			36.000

S.C. ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

4. STOCURI

Stocuri	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Materii prime si materiaie	61.268.439	59.662.159
Materii prime si materiale aflate la terti	3.842.742	9.367.114
Produce in curs de executie	21.149.308	22.098.114
Produce in curs de executie aflate la terti	-	-
Produce finite	29.630.241	41.728.087
Produce finite aflate la terti	-	-
Marfuri	217.469	873.774
Marfuri aflate la terti	-	-
Animale si pasari	-	-
Alte stocuri	22.406.293	22.022.002
Avansuri pentru stocuri	166.093	-
Diferente de pret la produse	12.840.882	15.283.255
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(30.789.064)	(41.732.222)
Total	120.732.402	129.302.283

Pentru stocurile de produse finite Societatea a inregistrat doua tipuri de ajustari pentru depreciere:

- pentru excedentul costului de productie fata de pretul estimat de vanzare stabilit in intelegerile comerciale;
- in functie de vechimea stocurilor pentru diferenta intre cost si Valoarea Realizabila Neta.

Pentru celelalte stocuri, ajustarile pentru depreciere s-au constituit in functie de vechimea stocului, astfel:

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

Pentru calculul ajustarilor pentru depreciere recunoscute aferente stocurilor vechi, Valoarea Realizabila Neta s-a considerat a fi pretul realizabil net al deseului de metal.

S.C. ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5. CREANȚE

	Sold la 31 decembrie 2015	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	peste 1 an
Creante din active circulante			
Total, din care:	162.800.429	162.800.429	-
Clienti interni	8.871.370	8.871.370	-
Clienti externi	27.788.463	27.788.463	-
Clienti incerti	7.091.149	7.091.149	-
Efecte de primit	249.997	249.997	-
Ajustari pentru depreciere clienti	(17.788.528)	(17.788.528)	-
Furnizori debitori externi	59.348	59.348	-
Furnizori debitori interni	123.891	123.891	-
Ajustari pt depreciere avansuri furnizori	-	-	-
Total creante comerciale	26.395.689	26.395.689	-
Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	128.809.897	128.809.897	-
TVA de recuperat	3.792.038	3.792.038	-
TVA neexigibil	683.982	683.982	-
Debitori diversi	4.814.795	4.814.795	-
Ajustari pt depreciere debitori diversi	(1.907.491)	(1.907.491)	-
Alte creante	204.352	204.352	-
Impozit de recuperat	7.167	7.167	-
Total alte creante	7.594.842	7.594.842	-

S.C. ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

5 CREANȚE (continuare)

	Sold la 31 decembrie 2016	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	peste 1 an
Creante din active circuiante			
Total, din care:	157.158.843	157.158.843	-
Clienti interni	11.145.468	11.145.468	-
Clienti externi	17.959.685	17.959.685	-
Clienti incerti	2.014.786	2.014.786	-
Efecte de primit	208.617	208.617	-
Ajustari pentru depreciere clienti	(12.540.113)	(12.540.113)	-
Furnizori debitori externi	146.735	146.735	-
Furnizori debitori interni	59.349	59.349	-
Ajustari pt depreciere avansuri furnizori	-	-	-
Total creante comerciale	18.994.526	18.994.526	-
Sume de incasat de la societatile din cadrul grupului	129.958.528	129.958.528	-
TVA de recuperat	4.719.696	4.719.696	-
TVA neexigibil	826.433	826.433	-
Debitori diversi	4.826.286	4.826.286	-
Ajustari pt depreciere debitori diversi	(2.465.684)	(2.465.684)	-
Alte creante	291.891	291.891	-
Impozit de recuperat	7.167	7.167	-
Total alte creante	8.205.789	8.205.789	-

- 1) La 31 decembrie 2016, 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 78% din vanzarile societatii sunt la export, pe cand majoritatea achizitiilor sunt de pe piata interna (aprox. 78%). Astfel, la data de 31 decembrie 2016 - societatea inregistreaza TVA de recuperat in valoare de 4.719.696 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.

S.C. ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerar si echivalente de numerar	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
Cecuri de incasat	-	-
Conturi la banci in lei	3.702.853	2.087.296
Conturi la banci in valuta	2.819.266	5.597.868
Numerar in casa	30.453	36.828
Avansuri de trezorerie	-	-
Alte valori	295	59
Total	6.552.867	7.722.050

7. CHELTUIELI IN AVANS

Cheltuieli in avans	Sold la 1 ianuarie 2016	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Materiale folosite in productie	113.658	113.658	-
Total	113.658	113.658	-

Cheltuieli in avans	Sold la 31 decembrie 2016	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Materiale folosite in productie	401.007	401.007	-
Total	401.007	401.007	-

S.C. ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII

Datorii	Sold la 31 decembrie 2015	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	175.052.146	167.449.029	7.603.117	-
Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	4.945.635	4.945.635	-	-
Furnizori interni	25.599.216	25.599.216	-	-
Furnizori externi	21.863.735	21.863.735	-	-
Furnizori facturi nesosite	3.418.591	3.418.591	-	-
Total datorii comerciale	55.827.177	55.827.177	-	-
Efecte de platit	-	-	-	-
Dividende datorate	68.888	68.888	-	-
Datorii cu personalul	1.412.456	1.412.456	-	-
Datorii catre stat legate de asig. sociale si taxe	2.866.839	2.866.839	-	-
Alte datorii	26.036.198	18.433.080	7.603.117	-
Total alte datorii	30.384.381	22.781.263	7.603.117	-
Sume datorate societatilor din cadrul grup	88.840.587	88.840.587	-	-

S.C. ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII (continuare)

Datorii	Sold la 31 decembrie 2016	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total, din care:	218.874.448	218.874.448	-	-
Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	5.267.911	5.267.911	-	-
Furnizori interni	14.398.068	14.398.068	-	-
Furnizori externi	8.644.713	8.644.713	-	-
Furnizori facturi nesosite	4.213.746	4.213.746	-	-
Total datorii comerciale	32.524.438	32.524.438	-	-
Efecte de platit	-	-	-	-
Dividende datorate	68.888	68.888	-	-
Datorii cu personalul	2.765.675	2.765.675	-	-
Datorii catre stat legate de asig. sociale si taxe	3.124.727	3.124.727	-	-
Alte datorii	12.858.911	12.858.911	-	-
Total alte datorii	18.818.202	18.818.202	-	-
Sume datorate societatilor din cadrul grup	167.531.808	167.531.808	-	-

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

Datoriile comerciale aferente societăților care nu fac parte din grup au scăzut cu 46% față de anul trecut. Societatea nu a înregistrat incidente de neplata a datoriilor comerciale.

Datoriile fiscale reflectate în bilanț reprezintă datorii curente, aferente anului 2016, Societatea neînregistrând întârzieri la plata datoriilor bugetare.

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

În „Alte datorii” se regăsește valoarea de 2.500.000 CAD pe care Societatea va trebui să o plătească în 2017 către „Canadian National Refinery Limited” (CNRL), în conformitate cu acordul încheiat între parti.

S.C. ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
Provizion pentru litigii	1.815.040	-	1.815.040	-
Provizion risc - pensionare	1.659.369	-	328.037	1.331.332
Provizion risc reclamatii calitative	3.394.085	371.101	243.773	3.521.413
Alte provizioane	-	-	-	-
Provizion management fees	1.133.863	15.287	1.149.150	-
Provizion disponibilizare	-	13.613.649	12.976.831	636.818
Provizioane litigii salariați	100.577	-	-	100.577
Provizion Conf. CCM	-	1.146.081	-	1.146.081
TOTAL	8.102.934	15.146.118	16.512.831	6.736.221

In anul 2016 Societatea a inregistrat urmatoarele modificari ale provizioanelor:

Provizionul pentru litigii in valoare de 1.815.040 RON a fost reversat in baza opiniei favorabile obtinuta de la Oficiul Juridic avand in vedere ca in dosarul cu pretentii 2008-2010 exista un raport de expertiza favorabil societatii.

Provizionul pentru pensii reprezinta evaluarea actuariala a obligatiilor angajatorului referitoare la beneficiile angajatilor la pensionare, conform Contractului Colectiv de Munca. Valoarea a fost actualizata la data de 31.12.2016, in suma 1.331.332 RON, de catre SC Vireo S.R.L. Bacau, societate specializata in astfel de servicii.

Provizionul in suma de 13.613.649 RON pentru plecari voluntare a fost inregistrat in prima jumatate a anului in baza estimarilor privind numarul de aplicari pentru aceasta schema, respectiv pentru un numar de 333 persoane, si a fost consumat ulterior avand in vedere cererile de plecari voluntare acceptate de conducerea societatii in anul 2016 . Pentru 11 persoane RON incetarea raportului de munca au fost amanate pentru ianuarie 2017, mentinand in sold un provizion in suma de 636.818 RON. Deasemenea suplimentar a fost constituit un provizion de concedieri colective in suma de 1.146.081 RON, pentru acoperirea costurilor salariale a 16 persoane.

La 31 decembrie 2016 societatea a actualizat provizioanele constituite in anii precedenti pentru diverse reclamatii calitative primite, estimate la suma de 3.521.413 RON.

Conducerea Societatii a facut o analiza a factorilor care au determinat inregistrarea de abateri de la standardele de calitate si a asigurat inregistrarea de provizioane care sa acopere reclamatii primite sau eventualele reclamatii asupra produselor vandute. De asemenea pe baza informatiilor disponibile a factorilor generatori de deficiente calitative s-au implementat masuri corective pentru a preveni aparitia de cazuri similare.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI (continuare)

Provizionul de servicii management in valoare de 1.133.863 RON constituit pentru facturile emise de:

- ArcelorMittal Purchasing in valoare de 850.751 RON;
- ArcelorMittal Franta in valoare de 283.112 RON.

a fost reversat si inregistrat in cont „Cheltuieli management fees”.

Pentru litigiile cu angajatii Societatea a estimat valoarea riscului, pe baza ultimelor informatii disponibile, si a inregistrat un provizion in valoare de 2.5 milioane RON ce a fost transferat din provizion risc plati in provizion pentru deprecierea creantelor debitori.

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

Venituri in avans	Sold la 1 ianuarie 2016	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	-	-	-
Venituri inregistrate in avans	-	-	-
Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	-	-	-
Fond comercial negativ	-	-	-
Total	-	-	-

Venituri in avans	Sold la 31 decembrie 2016	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	-	-	-
Venituri inregistrate in avans	680.445	680.445	-
Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	-	-	-
Fond comercial negativ	-	-	-
Total	680.445	680.445	-

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

11. CAPITAL SI REZERVE

Analiza modificarii capitalului propriu si al rezervelor - anul 2015

Scaderea evidentiata in rezultatul reportat se datoreaza profitului inregistrat in exercitiul financiar 2014 de 3.041.786 RON si a repartizarii profitului in valoare de 152.089 RON.

Din profitul anului 2015 in valoare de 1.798.148 RON s-a constituit rezerva legala in valoare de 89.907 RON conform prevederilor legale.

In urma valorificarii activelor imobilizate in 2015 prin casare, castigurile din rezervele de reevaluare au fost transferate la Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

Actiuni rascumparabile

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 2015. Astfel in cadrul Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor din 19 februarie 2015, dupa luarea in considerare a tuturor optiunilor prevazute de lege, dupa analizarea avantajelor si dezavantajelor celor trei optiuni precum si a consecintelor acestora asupra activitatii viitoare a Societatii, Adunarea Extraordinara a Actionarilor Societatii a decis sa aprobe delistarea acesteia.

In cadrul procedurii de retragere, Societatea a achizitionat propriile actiuni de la actionarii care au depus cereri de retragere din Societate. AMTP Roman a achizitionat un numar de 3.465.628 actiuni (de la un numar de 70 actionari) cu o contravaloare de 5.423.707,82 Ron, la un pret de 1,565 Ron/actiune, pret stabilit de un expert autorizat independent, numit de ORC Neamt, conform prevederilor legale. Cele 3.465.628 actiuni reprezinta 1,30246% din capitalul social al Societatii, si pot fi pastrate pentru o perioada de 1 an.

Analiza modificarii capitalului propriu - anul 2016

Scaderea evidentiata in rezultatul reportat se datoreaza profitului inregistrat in exercitiul financiar 2015 de 1.798.148 RON, a diferentelor de reevaluare aferente casarilor de mijloace fixe si a repartizarii profitului in valoare de 89.907 RON.

In urma valorificarii activelor imobilizate in 2016 prin casare, castigurile din rezervele de reevaluare au fost transferate la Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

Actiuni rascumparabile

Prin Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor Societatii din 06.12.2016 s-a aprobat reducerea capitalului social prin anulara actiunilor dobandite de societate in cadrul procesului de delistare desfasurat in anul 2015 in numar de 3.465.628 , urmand ca in termen de cel putin doua luni de la publicarea Hotaririi AGEA in Monitorul Oficial partea a IV-a sa se efectueze formalitatile privind inregistrarea reducerii capitalului social.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2016

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

12. CIFRA DE AFACERI

In anul 2016, cifra de afaceri a fost de 213.791.767 RON din care intern (48.113.183 Ron) si extern (165.678.584 Ron).

Evolutia vanzarilor pentru anii 2015 si 2016 pe segmente de activitati si pe pietele geografice se regaseste in tabelele de mai jos.

Anul 2015 / Produs	Procentaj in Cifra de afaceri	Regiune	Valoare RON
Tevi constructii	30%	Romania	22.755.331
		Europa	38.707.472
		Alte zone	43.126.291
		USA	9.377.526
Burlane de tubaj	12%	Romania	1.757.313
		Europa	4.666.614
		Alte zone	13.526.856
		USA	25.958.039
Tevi conducte	48%	Romania	17.254.469
		Europa	66.344.520
		Alte zone	88.651.673
		USA	14.151.527
Tevi destinate revanzarii	1%	Romania	4.953.738
Total produse tubulare			351.231.368
Alte produse	9%	Romania	30.549.916
		Europa	3.890.481
		Alte zone	79.370
Total general			385.751.135

Anul 2016 / Produs	Procentaj in Cifra de afaceri	Regiune	Valoare RON
Tevi constructii	30%	Romania	17.555.730
		Europa	23.698.086
		Alte zone	18.591.025
		USA	5.175.591
Burlane de tubaj	2%	Romania	684.304
		Europa	1.437.539
		Alte zone	2.299.108
		USA	400.056
Tevi conducte	58%	Romania	11.529.950
		Europa	52.725.478
		Alte zone	41.516.523
		USA	18.434.565
Tevi destinate revanzarii	2%	Romania	4.953.738
		Europa	509.634
		Alte zone	510.193
Total produse tubulare			198.683.465
Alte produse	8%	Romania	14.727.515
		Europa	167.030
		Alte zone	213.757
Total general			213.791.767

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2016

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

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

Societatea nu avea obligații referitoare la plata pensiilor către foștii administratori și directori atât la 31 decembrie 2016 cât și la 31 decembrie 2015.

Societatea nu a acordat împrumuturi sau avansuri directorilor sau administratorilor în cursul anilor 2016 și 2015.

Societatea nu garantase și nu avea obligații viitoare de respectat, referitoare la directori sau administratori la sfârșitul anului 2016 sau la sfârșitul anului 2015.

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

Numărul mediu de salariați în cursul anilor încheiați la 31 decembrie 2015 și 31 decembrie 2016 a fost după cum urmează:

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Personal producție	752	513
Personal reparații și mentenanță	293	194
Personal logistică	112	91
Personal vânzări	13	11
Personal administrativ	85	87
Total personal	1255	896
Personal producție	20.487.421	22.801.911
Personal reparații și mentenanță	8.754.632	8.679.998
Personal logistică	3.253.326	3.581.120
Personal vânzări	505.438	569.960
Personal administrativ	6.265.585	6.858.106
Total cheltuieli cu salariile	39.266.402	42.491.095
Personal producție	7.929.675	7.630.024
Personal reparații și mentenanță	3.311.565	2.918.126
Personal logistică	1.064.791	1.126.922
Personal vânzări	139.886	155.420
Personal administrativ	1.570.770	1.778.255
Total cheltuieli cu asigurările sociale	14.016.687	13.608.748
Personal producție	-	-
Personal reparații și mentenanță	-	-
Personal logistică	-	-
Personal vânzări	-	-
Personal administrativ	-	-
Total cheltuieli pensii	-	-
Total	53.283.089	56.099.843

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuieli privind prestațiile externe	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.373.273	1.702.528
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii	329.675	266.075
Cheltuieli cu primele de asigurare	531.495	564.586
Cheltuieli cu studiile și cercetările	19.287	(5.665)
Cheltuieli cu pregătirea personalului	68.081	106.152
Cheltuieli cu colaboratorii	319.688	-
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	885.222	1.118.200
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	155.280	92.912
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	23.300.165	13.938.551
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	902.608	381.090
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	192.024	162.726
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	597.122	458.502
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	4.360.999	7.991.326
Total	34.034.919	26.776.982

Scaderea cheltuielilor cu intretinerea si reparatia utilajelor cat si a celor cu transportul de bunuri este in linie cu scaderea volumului de vanzari de la 77 kt la 53 kt. . Alte cheltuielile cu serviciile executate de terti au crescut in contul inregistrarii facturilor de servicii prestate de unitati din grup: AM Purchasing (800.360 ron), AMFranta (265.851 ron) si AM Europe SA (3.012.570 ron).

15. ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Profit net de repartizat	1.798.148	-
- rezerve legale	89.907	-
- acoperirea pierderii contabile	1.708.241	-
- dividende etc.	-	-
Profit nerepartizat	-	-

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.2 Rezultatul pe actiune

Rezultatul pe actiune	Sold la 1 ianuarie 2016	Sold la 31 decembrie 2016
Rezultatul net al exercitiului	1.798.148	(59.175.504)
Numar actiuni	266.082.946	266.082.946
Rezultat pe actiune de baza	0.01	(0.22)

15.3. Impozitul pe profit

Calcularea impozitului pe profit	Sold la 31 decembrie 2015	Sold la 31 decembrie 2016
Venituri exploatare	357.514.898	244.458.516
Cheltuieli exploatare	370.929.809	304.799.697
Profit / (Pierdere) din exploatare	(13.414.911)	(60.341.181)
Venituri financiare	54.108.127	22.356.997
Cheltuieli financiare	38.895.068	21.191.319
Profit / (Pierdere) financiara	15.213.058	1.165.678
Profit / (Pierdere)	1.798.148	(59.175.504)
Venituri neimpozabile	38.077.915	32.233.607
Rezerva legala	-	-
Cheltuieli nedeductibile	54.118.527	50.279.194
Profit Impozabil an curent	4.997.350	(35.924.528)
Pierdere fiscala din anii anteriori	125.427.829	46.221.019
Profit Impozabil	(120.430.479)	(82.145.546)
Impozit pe profit (%)	16%	16%
Impozit pe profit	-	-
Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit	-	-
Impozit pe profit minim	-	-
Impozit pe profit datorat	-	-

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.3. Impozitul pe profit (continuare)

Proportia dintre activitatea curenta si cea extraordinara este de 100% activitate curenta.

Reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit, se prezinta astfel:

- rezultatul brut al exercitiului: profit / (pierdere): (59.175.504) RON
- rezultatul fiscal al exercitiului: profit / (pierdere): 35.924.528 RON

15.4. Principalii indicatori financiari

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	1,73	1,34
Indicatorul lichiditatii imediate	1,01	0,75
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	2,10	-
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	2,21	(36,00)
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	2,55	1,70
Numarul de zile de stocare	143,20	214,60
Viteza de rotatie a debitelor – clienti	201,48	273,13
Viteza de rotatie a creditelor – furnizor	271,85	88,15
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	1,56	0,94
Viteza de rotatie a activelor totale	0,72	0,41
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	0,01	(0,19)
Marja bruta din vinzari	8,79	15,86

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Parti legate si parti afiliate

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

- MITTAL STEEL NORTH AMERICA – refacturare cheltuieli juridice caz CNRL;
- ARCELORMITTAL OSTRAVA A.S. – achizitii de materii prime si teste colaps pentru esantioane de teava;
- ARCELORMITTAL GALATI SA – refacturare energie electrica si prestare servicii IT;
- 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 WARSZAWA – achizitii de materii prime;
- ARCELORMITTAL INTERNATIONAL AMERICA LLC- vanzari de produse finite;
- ARCELORMITTAL S.A. – refacturare cheltuieli audit intern, servicii;
- ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS AKTAU – vanzari de produse finite;
- JSC ARCELORMITTAL KRIVIY RIH – vanzari de produse finite;
- ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS OSTRAVA AS – achizitii marfuri pentru revanzare, vanzari produse finite;
- ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA S.R.L. – achizitii materiale, vanzari de produse finite;
- JSC ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS – refacturare servicii;
- DUBAI STEEL TRADING CO LLC – vanzari produse finite;
- ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROTTERDAM – refacturare servicii ;
- ARCELORMITTAL POLAND SA – achizitii materiale;
- ARCELORMITTAL DSTC FZCO – vanzari de produse finite;
- ARCELORMITTAL RZK CELIK SERVIS – vanzari de produse finite ;
- ARCELORMITTAL ENGINEERING PRODUCTS OSTRAVA – achizitii materiale;
- ARCELORMITTAL INSURANCE CONSULTANTS – servicii asigurare;
- INDUSTRIAS UNICON – vanzari produse finite;
- ARCELORMITTAL INTERNATIONAL LUXEMBOURG – vanzari produse finite;
- ARCELORMITTAL PTE LTD SINGAPORE – vanzari produse finite;
- ARCELORMITTAL PROJECTS EUROPE B.V - vanzari produse finite, comision export;
- ARCELORMITTAL EUROPE SA – servicii IT si servicii corporate;
- ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS LUXEMBURG SA – achizitie servicii IT si refacturare cost personal;
- ARCELORMITTAL CELIK TIGARET A.S. – comision export tevi;
- ARCELORMITTAL FRANCE – refacturare cost personal;
- ARCELORMITTAL TREASURY – cash management si tranzactii financiare;
- ARCELORMITTAL PURCHASING – servicii cercetare piata;
- ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS CANADA – servicii de management, de proiect;

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2016

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

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Parti legate si parti afiliate (continuare)

- ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS JUBAIL – refacturare servicii, vanzari produse finite;
- ARCELORMITTAL SHARED SERVICE CENTRE – servicii de consultanta in pregatirea dosarului preturilor de transfer;
- ARCELORMITTAL BELGIUM NV – servicii de telecomunicatii;
- ARCELORMITTAL FLAT CARBON EUROPE – suport vânzări.

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 2015	31 decembrie 2016
ArcelorMittal Galati SA	4.861.326	314.932
ArcelorMittal Pte LTD Singapore	460.082	1.276.008
ArcelorMittal Tubular Products Aktau SA	2.750.899	-
ArcelorMittal International Luxembourg SA	347.414	-
ArcelorMittal Tubular Products Luxemburg SA	2.987.797	14.450
Dubai Steel Trading Company LLC	7.791.451	654.934
ArcelorMittal Poland SA	5.573	5.594
ArcelorMittal Hunedoara SA	33.106.846	41.904.609
ArcelorMittal International America	19.258.000	23.919.610
Industrias Unicon	56.133.562	58.239.400
ArcelorMittal SA	32.834	41.709
ArcelorMittal Tubular Products Jubail	11.878	11.467
ArcelorMittal Tubular Products Ostrava	18.123	254.825
ArcelorMittal Projects Europe BV	517.773	1.973.259
ArcelorMittal Distribution Romania	417.575	289.077
ArcelorMittal Tubular Products Rotterdam	105.653	109.617
ArcelorMittal Tubular Products Iasi	3.110	620
JSC ArcelorMittal Tubular Products	-	5.068
Mittal Steel North America	-	838.616
ArcelorMittal RZK Celik Servis	-	104.736
	128.809.897	129.958.528

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Parti legate si parti afiliate (continuare)

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

Datorii curente	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
Imprumuturi		
ArcelorMittal Treasury	15.447.161	67.250.075
Dobanzi		
ArcelorMittal Treasury – dobanda	64.937	156.312
Datorii comerciale		
ArcelorMittal Warszawa	1.751.262	-
ArcelorMittal Purchasing	38.119	921.925
ArcelorMittal Tubular Products Canada	2.176.557	2.326.944
ArcelorMittal Tubular Products Ostrava	23.195.738	24.271.895
ArcelorMittal Engineering Products Ostrava	261.109	-
ArcelorMittal SA	622.611	961.563
ArcelorMittal Distribution Romania S.R.L.	43.172	52.151
ArcelorMittal Belgium	1.679	1.686
ArcelorMittal Shared Service Centre	10.887	1.887
ArcelorMittal Europe A.S	-	3.391.277
ArcelorMittal Tubular Products Luxemburg SA	534.300	-
ArcelorMittal Ostrava A.S.	2.113.608	3.083.151
ArcelorMittal Galati SA	2.264.189	278.760
ArcelorMittal Flat Carbon Europe	293.536	(414.003)
ArcelorMittal France	8.523	292.705
ArcelorMittal Hunedoara SA	40.013.198	64.555.191
ArcelorMittal Projects Europe B.V.	-	339.767
ArcelorMittal Celik Ticaret A.S.	-	60.522
	88.840.587	167.531.808

Imprumuturi pe termen scurt

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

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

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Parti legate si parti afiliate (continuare)

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

La 31 decembrie 2016, situația conturilor în diferite monede deschise cu Treasury este:

- Sold în EUR – 549.369 EUR (echivalent 2.494.738 RON)
- Sold în USD – 441.361 USD (echivalent 1.899.309 RON)
- Descoperire de cont în RON – 66.654.646 RON

Dobanzi

Cheltuiala cu dobanda pentru 2015 a fost 1.489.560 RON, iar in anul 2016 de 1.599.529 RON. In tabelul urmator sunt detaliate cheltuielile cu dobanda cu partile afiliate.

Societatea	31 decembrie 2015	31 decembrie 2016
ArcelorMittal Treasury	1.270.556	1.330.831
	1.270.556	1.330.831

c) Tranzactii cu societatile din cadrul grupului

Vanzari catre societatile din cadrul grupului:

Societatea	2015	2016
ARCELOMITTAL GALATI SA	21.489	(909.962)
ARCELOMITTAL DSTC FZCO	36.542.761	6.153.819
ARCELOMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA	888.785	579.919
ARCELOMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI SA	7.595	29.457
ARCELOMITTAL HUNEDOARA SA	15.876.322	8.860.245
ARCELOMITTAL INTERNATIONAL AMERICA LLC	46.558.719	22.392.030
JSC ARCELOMITTAL KRIVIY RICH	-	431.200
ARCELOMITTAL TUBULAR PRODUCTS LUXEMBURG	3.654.729	-
ARCELOMITTAL PTE LDD SINGAPORE	6.313.776	14.337.048
ARCELOMITTAL SA	65.666	103.225
ARCELOMITTAL PROJECTS EUROPE B.V.	4.119.880	4.208.598
ARCELOMITTAL TUBULAR PRODUCTS OSTRAVA	265.771	401.077
ARCELOMITTAL RZK CELIK SERVIC	-	499.843
ARCELOMITTAL TUBULAR PRODUCTS ROTTERDAM	103.070	-
ARCELOMITTAL TUBULAR PRODUCTS AKTAU	4.136.281	-
	118.554.842	57.086.498

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Parti legate si parti afiliate (continuare)

c) Tranzactii cu societatile din cadrul grupului (continuare)

Achizitii de la societatile din cadrul grupului:

Materie prima si materiale

Societatea	2015	2016
ARCELORMITTAL HUNEDOARA SA	88.167.628	75.528.943
ARCELORMITTAL OSTRAVA A.S.	6.674.805	7.178.182
ARCELORMITTAL WARSZAWA	22.582.230	-
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS OSTRAVA	5.222.405	5.815.088
ARCELORMITTAL ENGINEERING PRODUCTS OSTRAVA	812.879	429.792
ARCELORMITTAL DISTRIBUTION ROMANIA S.R.L.	127.078	43.459
TOTAL	123.587.025	88.995.464

Servicii in cadrul grupului:

Societatea	2015	2016
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS LUXEMBOURG SA	587.944	-
ARCELORMITTAL SA	328.040	295.785
ARCELORMITTAL INSURANCE CONSULTANTS	356.226	383.210
ARCELORMITTAL EUROPE SA	-	3.389.534
ARCELORMITTAL PROJECTS EUROPE B.V.	-	312.900
ARCELORMITTAL GALATI SA	351.580	(485.804)
ARCELORMITTAL FRANCE	-	265.851
ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI	4.855	-
ARCELORMITTAL PURCHASING SA	-	800.360
ARCELORMITTAL SHARED SERVICE CENTRE	10.897	7.487
ARCELORMITTAL CELIK TIGARET A.S.	-	60,522
ARCELORMITTAL FLAT CARBON EUROPE	282.414	-
ARCELORMITTAL OSTRAVA A.S	3.167	7.706
TOTAL	1.925.124	5.037.552

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.6. Alte informatii

Cheltuieli de audit

Costurile contractuale pentru activitatea de audit a Societatii, conform OMFP 1802/2014, pentru anul incheiat la 31 decembrie 2016, sunt in conformitate cu contractul de audit.

Angajamente din contracte, inclusiv din contracte de leasing operational

La 31 decembrie 2016 Societatea era utilizator in urmatoarele contracte de leasing operational:

Contractul de leasing operational nr. 9033102/28.10.2014, incheiat cu S.C. Porsche Mobility S.R.L., pe o perioada de 4 ani, obiectul leasingului fiind 5 autovehicule Skoda Octavia Ambition 1.2 si 1 autovehicul Skoda Superb Elegance. Rata/chiria lunara este 301.80 Euro, 289.66 Euro, 283.24 Euro, 294.81 Euro, 294.81 Euro si 596.65 Euro pentru Skoda Superb.

Contractul de leasing operational nr. 9033102/10.12.2015, incheiat cu S.C. Porsche Mobility S.R.L., pe o perioada de 3 ani, obiectul leasingului fiind 1 autovehicul Skoda Yeti Ambition cu o rata/chirie lunara de 496.15 Euro.

Contractul de leasing operational nr. 9104907/18.04.2012, incheiat cu S.C. Porsche Mobility S.R.L., pe o perioada de 4 ani, obiectul leasingului fiind 1 autovehicul Volkswagen cu rata/chiria lunara de 954.32 Euro.

Pentru S.C. Porsche Mobility S.R.L. valoarea ratei/chiriei platite, a taxei de administrare si a taxei RCA la data de 31 decembrie 2015 a fost de 164.868 RON iar la 31 decembrie 2016 a fost de 168.896 RON.

Contractul de leasing operational nr. RFR 46550/19.10.2012, RFR 46551/19.10.2012 incheiat cu RCI Finantare Romania, pe o perioada de 4 ani, obiectul leasingului fiind 2 autovehicule Dacia Logan MCV 7 1.6; rata/chiria lunara este 362.88 Euro/autovehicul.

Contractul de leasing operational nr. RFR46510/19.10.2012, RFR 46511/19.10.2012, RFR 46512/19.10.2012, RFR 46513/19.10.2012 incheiat cu RCI Finantare Romania, pe o perioada de 4 ani, obiectul leasingului fiind 4 autovehicule Dacia Logan Story; rata/chiria lunara fiind de 281.56 Euro/autovehicul. In octombrie 2016 a incetat perioada de leasing.

Pentru RCI Finantare Romania valoarea ratei/chiriei platite la 31 decembrie 2015 a fost de 98.819 RON, iar la 31 octombrie 2016 a fost de 83.116 Ron.

Garantii acordate si garantii primite

La 31 decembrie 2016 existau scrisori de garantie in valoare de 50.000 USD emise sub facilitatea pe care o are AM Group Companies cu ING Bank N.V. Netherlands. Scrisorile de garantie au fost deschise in numele Societatii in favoarea unor clienti conform contractelor.

Litigii privind solicitarea drepturilor salariale, nulitatea grilelor de salarizare

La acest moment, in instanța mai există doar un litigiu avand ca obiect nulitatea grilei de salarizare.

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.6. Alte informatii (continuare)

Impozitarea

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

Conform legislației fiscale în vigoare, începând din 2016, valoarea dobânzii este de 0,02% pentru fiecare zi de întârziere, micșorată de la 0,03%, atât cât a fost până la finalul anului 2015.

La rândul său, potrivit noilor dispoziții legislative, penalitatea de întârziere a fost micșorată, de la valoarea anterioară, de 0,02% pe fiecare zi de întârziere în anul 2015, până la 0,01% în anul 2016.

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

Mediul inconjurator

România se află în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2016, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu consideră costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

Respectarea mediului inconjurator face parte din filozofia și cultura organizațională a societății AMTP Roman. Politica de mediu a societății vizează monitorizarea permanentă și reducerea factorilor de poluare concomitent cu asigurarea unei activități de producție durabile.

În anul 2016, societatea a îndeplinit toate angajamentele stabilite.

În cursul anului 2016 s-au efectuat următoarele lucrări de investiții pentru prevenirea poluării:

Nr.	Denumirea lucrării	Valoare RON
1	Modernizare instalație de ardere a cuptorului CVR 1 Laminor 16"	321.900
2	Reparații acoperis hala 7 Laminor 16"	27.739
3	Reparații vatra CVR Laminor 20"	303.091

S.C. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMAN S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2016
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.6. Alte informatii (continuare)

Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu partile afiliate are la bază conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea consideră că tranzacțiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piață.


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


16. EVENIMENTE ULTERIOARE

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

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

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 25 aprilie 2017, de către:


Grădinaru Cristian
CEO




Ghica Doina,
CFO

Intocmit,


Lupu Maria,
Șef Serviciu Contabilitate