

# **ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**

**SITUAȚII FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

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

**(Împreună cu Raportul Auditorului Independent  
și Raportul Administratorilor)**

**CUPRINS:****PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 3
BILANȚ	4 – 8
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	9 – 11
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	12 – 13
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	14 – 15
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	16 – 42
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR ANEXAT SITUAȚIILOR FINANCIARE	1 – 21

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
<b>A ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
1	1	-	-
2	2	-	-
3	3	-	-
4	4	-	-
5	5	-	-
6	6	-	-
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
1	8	72.690.111	71.047.108
2	9	54.795.910	49.473.404
3	10	2.708.483	2.135.301
4	11	-	-
5	12	5.630.029	17.359.557
6	13	-	-
7	14	-	-
8	15	-	-
9	16	-	968.693
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>135.824.533</b>	<b>140.984.063</b>
<b>III IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
1	18	-	-
2	19	-	-
3	20	-	-
4	21	-	-
5	22	-	-
6	23	-	2.340
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>-</b>	<b>2.340</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)</b>	<b>25</b>	<b>135.824.533</b>	<b>140.986.403</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
<b>B ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I STOCURI</b>			
<b>1</b> Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	<b>26</b>	22.016.799	34.923.452
<b>2</b> Productia in curs de executie (ct 331 + 332 +341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	<b>27</b>	10.788.509	13.675.212
<b>3</b> 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)	<b>28</b>	28.654.961	58.321.294
<b>4</b> Avansuri (ct 4091 - 4901)	<b>29</b>	-	37.428
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>61.460.269</b>	<b>106.957.386</b>
<b>II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)</b>			
<b>1</b> Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	<b>31</b>	29.868.062	33.348.927
<b>2</b> Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct 451** - 495*)	<b>32</b>	40.858.962	120.887.730
<b>3</b> Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct 453 - 495*)	<b>33</b>	-	-
<b>4</b> 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)	<b>34</b>	(185.867)	3.734.709
<b>5</b> Capital subscris si nevarsat (ct 456 - 495*)	<b>35</b>	-	-
<b>6</b> Creante reprezentind dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct 463)	<b>36</b>	-	-
<b>TOTAL (rd. 31 la 36)</b>	<b>37</b>	<b>70.541.157</b>	<b>157.971.366</b>
<b>III INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>			
<b>1</b> Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct 501 - 591)	<b>38</b>	-	-
<b>2</b> Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	<b>39</b>	-	-
<b>TOTAL (rd. 38 + 39)</b>	<b>40</b>	-	-
<b>IV CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>	<b>41</b>	<b>468.902</b>	<b>131.601</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 37 + 40 + 41)</b>	<b>42</b>	<b>132.470.328</b>	<b>265.060.353</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
<b>C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd. 44 + 45)</b>	<b>43</b>	<b>256.452</b>	<b>293.934</b>
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	44	241.544	248.350
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	45	14.908	45.584
<b>D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 +1681 - 169)	46	-	-
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	-	-
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	48	946.061	758.302
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	49	45.661.727	11.874.958
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	50	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	25.403.206	180.677.804
7 Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	-	-
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru 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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 +5196 + 5197)	53	13.969.253	26.699.332
<b>TOTAL (rd. 46 la 53)</b>	<b>54</b>	<b>85.980.247</b>	<b>220.010.396</b>
<b>E ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE)</b> (rd. 42 + 44 - 54 - 71 - 74 - 77)	<b>55</b>	<b>46.731.625</b>	<b>45.298.307</b>
<b>F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b> (rd. 25 + 44 + 55)	<b>56</b>	<b>182.571.066</b>	<b>186.330.294</b>
<b>G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
1 Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct 161 + 1681 - 169)	57	-	-
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	-	-
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	59	-	-
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401+404+408)	60	-	-
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	61	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2961 + 451***)	62	58.000.000	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
<b>7</b>			
Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	<b>63</b>	-	-
<b>8</b>			
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru 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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	<b>64</b>	-	-
<b>TOTAL (rd. 57 la 64)</b>	<b>65</b>	<b>58.000.000</b>	-
<b>H PROVIZIOANE</b>			
<b>1</b> Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	<b>66</b>	765.056	832.898
<b>2</b> Provizioane pentru impozite (ct 1516)	<b>67</b>	-	-
<b>3</b> Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	<b>68</b>	8.283.618	10.176.737
<b>TOTAL (rd. 66 + 67 + 68)</b>	<b>69</b>	<b>9.048.674</b>	<b>11.009.635</b>
<b>I VENITURI IN AVANS</b>			
<b>1</b> Subventii pentru investitii (ct 475) (rd. 71 + 72)	<b>70</b>	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)	<b>71</b>	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	<b>72</b>	-	-
<b>2</b> Venituri inregistrate in avans (ct 472) – Total (rd. 74 + 75), din care:	<b>73</b>	-	359.705
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)	<b>74</b>	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)	<b>75</b>	-	359.705
<b>3</b> Venituri inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd. 77 + 78)	<b>76</b>	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)	<b>77</b>	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)	<b>78</b>	-	-
Fond comercial negativ (ct 2075)	<b>79</b>	-	-
<b>TOTAL (rd. 70 + 73 + 76 + 79)</b>	<b>80</b>	-	<b>359.705</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**BILANT**  
**LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
<b>J CAPITAL SI REZERVE</b>			
<b>I CAPITAL</b>			
1 Capital subscris varsat (ct 1012)	<b>81</b>	87.859.306	87.859.306
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)	<b>82</b>	-	-
3 Patrimoniul regiei (ct 1015)	<b>83</b>	-	-
4 Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	<b>84</b>	-	-
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	<b>85</b>	-	-
<b>TOTAL (rd. 81 + 82 + 83 + 84 + 85)</b>	<b>86</b>	<b>87.859.306</b>	<b>87.859.306</b>
<b>II PRIME DE CAPITAL (ct 104)</b>	<b>87</b>	-	-
<b>III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)</b>	<b>88</b>	<b>132.440.444</b>	<b>131.948.298</b>
<b>IV REZERVE</b>			
1 Rezerve legale (ct 1061)	<b>89</b>	336.428	3.308.356
2 Rezerve statutare sau contractuale (ct 1063)	<b>90</b>	-	-
3 Alte rezerve (ct 1068)	<b>91</b>	21.805.387	21.805.387
<b>TOTAL (rd. 89 la 91)</b>	<b>92</b>	<b>22.141.815</b>	<b>25.113.743</b>
Actiuni proprii (ct 109)	<b>93</b>	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 141)	<b>94</b>	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct 149)	<b>95</b>	-	-
<b>V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)</b>			
- Sold C	<b>96</b>	-	-
- Sold D	<b>97</b>	124.136.956	126.427.027
<b>VI PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct 121)</b>			
- Sold C	<b>98</b>	-	59.438.562
- Sold D	<b>99</b>	2.782.217	-
Repartizarea profitului (ct 129)	<b>100</b>	-	2.971.928
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 8586 + 87 + 88 + 92 - 93 + 94 - 95 + 96 -97 + 98 - 99 - 100)</b>	<b>101</b>	<b>115.522.392</b>	<b>174.960.954</b>
Patrimoniul public (ct 1016)	<b>102</b>	-	-
Patrimoniul privat (ct 1017)	<b>103</b>	-	-
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 101 + 102 + 103)</b>	<b>104</b>	<b>115.522.392</b>	<b>174.960.954</b>

Aceste situatii financiare au fost aprobate astazi, 18 Aprilie 2022.

\_\_\_\_\_  
**COSMIN TOMA,**  
Director General

\_\_\_\_\_  
**FLORIN SAVA,**  
Director Economic

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
<b>1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)</b>	<b>1</b>	<b>340.027.112</b>	<b>684.456.478</b>
- din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	2	338.194.472	682.228.129
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	3	343.138.001	685.583.480
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	4	443.439	579.513
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	5	3.554.328	1.706.515
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	-	-
<b>2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)</b>			
- Sold C	7	-	34.657.739
- Sold D	8	2.626.856	-
<b>3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)</b>	<b>9</b>	<b>145.228</b>	<b>95.283</b>
<b>4 Venituri din reevaluarea imobiliarilor corporale (ct 755)</b>	<b>10</b>	<b>392.306</b>	<b>-</b>
<b>5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	<b>12</b>	<b>1.211.134</b>	<b>57.302</b>
<b>7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)</b>	<b>13</b>	<b>1.031.155</b>	<b>457.467</b>
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14	-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	-	-
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	<b>16</b>	<b>340.180.079</b>	<b>719.724.269</b>
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	280.207.362	552.749.942
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	379.909	519.995
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)	19	3.757.197	6.576.799
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct 6051)	20	3.242.583	5.783.506
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	21	443.681	512.194
Reduceri comerciale permise (ct 609)	22	9.208.835	1.377.846
<b>9 Cheltuieli cu personalul (rd. 24 + 25)</b>	<b>23</b>	<b>15.720.946</b>	<b>20.283.982</b>
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	24	14.826.333	19.233.829
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	25	894.613	1.050.153
<b>10 a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)</b>	<b>26</b>	<b>11.348.420</b>	<b>8.288.534</b>
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817 + din ct 6818)	27	11.348.420	8.288.534
a. 2) Venituri (ct 7813 + din ct 7818)	28	-	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.



**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
<b>10 b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 30 - 31)</b>	<b>29</b>	<b>(4.555.772)</b>	<b>7.009.775</b>
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	30	6.301.625	10.880.435
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	31	10.857.397	3.870.660
<b>11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 33 la 38)</b>	<b>32</b>	<b>38.780.944</b>	<b>50.463.024</b>
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	33	36.154.620	48.911.785
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	34	1.268.190	1.379.122
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	35	98.385	91.446
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	36	719.253	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	37	-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	38	540.496	80.671
<b>Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)</b>	<b>39</b>	<b>483.859</b>	<b>1.960.961</b>
- Cheltuieli (ct 6812)	40	8.915.577	13.574.531
- Venituri (ct 7812)	41	8.431.718	11.613.570
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 + 18 + 19 + 21 - 22 + 23 + 26 + 29 + 32 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>337.357.711</b>	<b>646.987.360</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	2.822.368	72.736.909
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	-	-
<b>12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)</b>	<b>45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	46	-	-
<b>13 Venituri din dobanzi (ct 766)</b>	<b>47</b>	<b>661.922</b>	<b>394.376</b>
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	48	661.053	393.864
<b>14 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)</b>	<b>49</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)</b>	<b>50</b>	<b>6.670.542</b>	<b>10.920.783</b>
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	51	-	-
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)</b>	<b>52</b>	<b>7.332.464</b>	<b>11.315.159</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
<b>16 Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)</b>	<b>53</b>	-	-
- Cheltuieli (ct 686)	54	-	-
- Venituri (ct 786)	55	-	-
<b>17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)</b>	<b>56</b>	4.350.786	4.790.764
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57	4.265.250	4.640.468
<b>18 Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)</b>	<b>58</b>	8.586.263	8.497.856
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)</b>	<b>59</b>	<b>12.937.049</b>	<b>13.288.620</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)</b>			
- Profit (rd. 52-59)	60	-	-
- Pierdere (rd. 59-52)	61	5.604.585	1.973.461
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>62</b>	<b>347.512.543</b>	<b>731.039.428</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>63</b>	<b>350.294.760</b>	<b>660.275.980</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	-	70.763.448
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	2.782.217	-
<b>19 Impozitul pe profit (ct 691)</b>	<b>66</b>	-	11.324.886
<b>20 Impozitul specific unor activitati (ct 695)</b>	<b>67</b>	-	-
<b>21 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct 698)</b>	<b>68</b>	-	-
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR</b>			
- Profit (rd. 64 - 66 - 67 - 68)	69	-	59.438.562
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67+ 68); (rd. 66 + 67 + 68 - 64)	70	2.782.217	-

Aceste situatii financiare au fost aprobate astazi, 18 Aprilie 2022.

\_\_\_\_\_  
**COSMIN TOMA,**  
Director General

\_\_\_\_\_  
**FLORIN SAVA,**  
Director Economic

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
<b>Pierdere înaintea impozitării</b>	<b>(2.782.217)</b>	<b>70.763.448</b>
<b>Ajustari pentru:</b>		
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	11.348.420	8.288.534
Pierderi/(Castiguri) valoarii activelor imobilizate datorita reevaluarii	326.947	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	(1.392.435)	2.732.760
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	(3.163.337)	4.273.415
Cheltuieli aferente creantelor cedate	-	3.600
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli (Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	483.859	1.960.961
	(518.226)	12.017
Venituri din subvenții	1.211.134	57.302
Ajustari pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	2.312.071	(1.974.221)
Cheltuieli cu dobânzile	4.350.786	4.790.764
Venituri din dobânzi	(661.922)	394.376
<b>Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant</b>	<b>11.515.080</b>	<b>90.514.204</b>
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(7.243.149)	(86.992.979)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	279.177	(37.482)
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	(136.019)	(48.229.950)
Creșteri/(Descreșteri) de datorii	(9.397.979)	5.227.621
Creșteri/(Descreșteri) de venituri in avans	-	359.705
Dobânzi plătite	(4.372.410)	(4.758.816)
Dobânzi încasate	650.932	152.386
Impozit pe profit plătit	-	(11.324.886)
<b>Numerar net din activități de exploatare</b>	<b>(8.704.368)</b>	<b>(55.040.198)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</b>		
Achiziții de active corporale	(4.615.332)	(13.509.203)
Achiziții de active necorporale	-	-
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	-	(2.340)
Încasări din vânzarea de imobilizări	820.176	49.122
(Achiziție)/Vânzare sau anulare de acțiuni proprii	-	-
<b>Flux de trezorerie net din activități de investiție</b>	<b>(3.795.156)</b>	<b>(13.462.421)</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.  
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		
Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit - ArcelorMittal Treasury SNC	11.177.224	68.165.318
- Incasari	626.484.958	1.312.885.428
- Plati	(615.307.734)	(1.244.720.110)
<b>Flux de trezorerie net din activități de finanțare</b>	<b><u>11.177.224</u></b>	<b><u>68.165.318</u></b>
(Descrășterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(1.322.300)	(337.301)
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar</b>	<b><u>1.791.202</u></b>	<b><u>486.902</u></b>
<b>Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b><u>486.902</u></b>	<b><u>131.601</u></b>

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 18 Aprilie 2022.

\_\_\_\_\_  
COSMIN TOMA,  
Director General

\_\_\_\_\_  
FLORIN SAVA,  
Director Economic

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la	Cresteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2020	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2020
Capital subscris varsat	87.859.306	-	-	-	-	87.859.306
Rezerve din reevaluare	118.318.620	21.672.498	-	7.550.674	1.610.789	132.440.444
Rezerve legale	336.428	-	-	-	-	336.428
Alte rezerve	21.805.387	-	-	-	-	21.805.387
Profitul / (Pierderea) – rezultatul raportat	(110.367.210)	(14.475.670)	(13.251.298)	(705.924)	-	(124.136.956)
Profitul / (Pierderea) – exercitiului financiar	(14.862.087)	(2.782.217)	-	(14.862.087)	(14.862.087)	(2.782.217)
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>103.090.444</b>	<b>4.414.611</b>	<b>(13.251.298)</b>	<b>(8.017.337)</b>	<b>(13.251.298)</b>	<b>115.522.392</b>

Aceste situatii financiare au fost aprobate astăzi, 18 Aprilie 2022.

**COSMIN TOMA,**  
 Director General

**FLORIN SAVA,**  
 Director Economic

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la	Cresteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2021	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2021
Capital subscris varsat	87.859.306	-	-	-	-	87.859.306
Rezerve din reevaluare	132.440.444	-	-	492.146	492.146	131.948.298
Rezerve legale	336.428	2.971.928	2.971.928	-	-	3.308.356
Alte rezerve	21.805.387	-	-	-	-	21.805.387
Profitul / (Pierderea) – rezultatul reporat	(124.136.956)	(5.112.439)	(2.290.071)	(2.822.368)	-	(126.427.027)
Profitul / (Pierderea) – exercitiului financiar	(2.782.217)	59.438.562	-	(2.782.217)	(2.782.217)	59.438.562
Repartizarea profitului	-	2.971.928	2.971.928	-	-	2.971.928
<b>TOTAL</b>	<b>115.522.392</b>	<b>54.326.123</b>	<b>(2.290.071)</b>	<b>(5.112.439)</b>	<b>(2.290.071)</b>	<b>174.960.954</b>

Aceste situatii financiare au fost aprobate astăzi, 18 Aprilie 2022.

**COSMIN TOMA,**  
**Director General**

**FLORIN SAVA,**  
**Director Economic**

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

## **1. PREZENTAREA SOCIETATII**

Societatea Comerciala "ArcelorMittal Tubular Products Iasi" SA Iasi este o societate pe actiuni infiintata in 1991 si are sediul in str. Calea Chisnaului nr. 132, Iasi, Romania. Societatea este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub numarul J22-278/1991, avind codul unic de inregistrare 1973479 si atribut fiscal R.

Societatea Comerciala ArcelorMittal Tubular Products Iasi a luat fiinta in anul 1962 ca urmare a Hotaririi Consiliului de Ministri nr. 785/28.11.1961 cu denumirea de Uzina "Metalurgica" Iasi si a cunoscut mai multe etape de dezvoltare. In 1991 prin reorganizare, conform Legii 15/1990, Metalurgica Iasi s-a transformat in Tepro SA prin preluarea integrala a patrimoniului fostei Intreprinderi Metalurgica Iasi. In anul 2003, Societatea Comerciala TEPRO SA Iasi a fost achizitionata de catre LNM Holding's N.V. (redenumita Mittal Steel Holdings AG si in prezent ArcelorMittal Holdings AG), in baza Contractului de vanzare-cumparare nr. 17/30.05.2003. Societatea a fost redenumita succesiv Ispat Tepro, Mittal Steel Iasi, iar din Octombrie 2007 ArcelorMittal Tubular Products Iasi. In urma transferului de actiuni operat in Februarie 2008 dintre Mittal Steel Holding AG (fosta LNM Holding's N.V.) si ArcelorMittal Tubular Products Holding BV, actionarul majoritar este ArcelorMittal Tubular Products Holding BV.

ArcelorMittal Tubular Products Iasi produce tevi sudate longitudinal, pe linii de fabricatie germane, rusesti si italiene, in principal din banda laminata la cald.

## **2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

### **A. Bazele întocmirii situatiilor financiare individuale**

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

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("Ron") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Situatiile Financiare aferente anului 2021 au fost pregatite in conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare. In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare anuale, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate avand in vedere planul general de conturi cuprins in OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare precum si necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare, la fel ca si cifrele comparative aferente anului fiscal 2020.

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

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

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

Conform clasificarilor descrise in OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare Societatea face parte din categoria entitati mijlocii si mari.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**A. Bazele intocmirii situatiilor financiare individuale (continuare)**

**Detalii privind entitatea mama**

Situatiile financiare ale Societatii sunt consolidate la cel mai inalt nivel al Grupului de ArcelorMittal S.A. cu sediul in Luxemburg, 24-26 bulevardul d'Avranches, L-1160, si la un nivel inferior al Grupului, de catre ArcelorMittal Tubular Products Holding BV. cu sediul in Eemhavenweg 70. 3089 KH Rotterdam.

Situatiile financiare anuale ale ArcelorMittal S.A. sunt disponibile pe site-ul oficial al entitatii:

<https://corporate.arcelormittal.com/investors/financial-reports>

Numele societatii mama este ArcelorMittal Tubular Products Holdings BV. cu sediul in Eemhavenweg 70 3089 KH Rotterdam, in timp ce numele societatii ultimului actionar este ArcelorMittal S.A. cu sediul in Luxemburg, 24-26 bulevardul d'Avranches, L-1160.

Situatiile financiare prezentate sunt individuale si nu apartin nici unui grup.

**1) Principiul continuității activității**

Aceste situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil, fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

In conditia in care Societatea se va confrunta cu probleme de finantare a activitatii operationale, aceasta are posibilitatea sa utilizeze o facilitate de overdraft, acordata in Ron / Euro / USD, de catre ArcelorMittal Treasury SNC, in scopul finantarii capitalului de lucru. Atit la sfirsitul anului 2021 cit si 2020, Societatea a prezentat surplus de cash in contul deschis la ArcelorMittal Treasury SNC si in baza strategiei Societatii pe orizontul de timp ai urmatorilor 5 ani arata ca aceasta va genera cash si ca va putea sa isi plateasca datoriile la scadenta, inclusiv imprumutul cu ArcelorMittal Netherlands B.V. Olanda in valoare de 58.000.000 RON, cu scadenta pe 18.12.2022.

Societatea a inregistrat la 31 decembrie 2021 un profit contabil in suma de 59.438.562 Ron (2020: pierdere contabila de 2.782.217 Ron) si o pierdere reportata 126.427.027 Ron (2020: 124.136.956 Ron).

Piata tevilor sudate se confrunta cu o evolutie fluctuanta datorita trendului cererii jucatorilor din lantul de aprovizionare, ce au decis an de an sa-si optimizeze stocurile, ca urmare a situatiilor financiare tensionate a multor clienti din industrie, la care s-a adaugat incepind cu luna Martie a anului 2020 si climatul pandemic mondial generat de apartia CORONA virus.

Evolutia pietei metalului in anul 2021 a fost afectata, ca de altfel intreaga economie mondiala, in continuare de CORONA virus. Perioadele de lockdown diminuate totusi fata de anul 2020, diferite de la o tara la alta in functie de evolutia numarului de infectari la nivel national, masurile de distantare sociala, precum si restrictiile de deplasare, cu referire directa la transportul de marfuri si nu numai, a facut ca evolutia industriei sa fie una dominata de un trend crescator. Anul 2021 a fost marcat si de cresterea pretului la energie electrica si gaz, incepind chiar din trimestrul al 2-lea anului, acestea facindu-se simtite semnificativ spre sfirsitul trimestrului al 3-lea si in trimestrul al 4-lea. Preturile crescute cu aprox 30% isi continua trendul crescator chiar si in prezent. Astfel, in industria siderurgica pretul metalului a fost marcat de o crestere semnificativa fata de inceputul anului 2021, toti marii jucatori din industria metalului asteptind si observind continuu evolutia crizei de sanatate, precum si contextul economic.

Pentru anul 2021 a fost foarte important să urmărim evolutia pietei, să luăm în calcul ce se întâmplă la nivelul geopoliticului (impactul virusului Corona, emisiile de CO2, cresterea generala a preturilor produselor energetice) și să pregătim viitorul. In continuare trebuie să rămănem flexibili, atenți, prudenți, să fim agili și să ne adaptăm in timp real si in modul cel mai corect la conditiile impuse de piata. Piata interna a fost afectata in special datorita lipsei demararii proiectelor majore, desi industria constructiilor a fost una dintre cele mai putin afectate de criza sanitara, care a afectat deasemenea vanzarile de produse ale ArcelorMittal Tubular Products Iasi SA.



**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**A. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)**

**1) Principiul continuității activității (continuare)**

Pentru consolidarea poziției în piața de profil este important ca societatea să producă la un cost de transformare competitiv, care să includă și cheltuielile generale, făcând astfel sustenabilă activitatea companiei, indiferent de evoluțiile neprevăzute ale pieței.

Aplicat la Societate contextul economic al anului 2021 a făcut ca prețul materiei prime contractate să prezinte un trend crescător luna de luna, ajungând ca acesta să se dubleze față de începutul anului. Acest lucru practic confirmă estimările specialistilor din perioada trimestrului 4 2020 și trimestrului 1 2021 care preziceau un preț al metalului de 950 euro/to. Ceea ce este important este că această creștere de preț a fost transferată către clientul final de teava și care împreună cu creșterea volumului de teava vândut în anul 2021 față de anul 2020 mai mare cu aprox 13 kt a dus la un rezultat financiar de excepție.

De menționat, este faptul că la data întocmirii prezentelor Situații financiare prețul materiei prime este de aproximativ 1150 euro/to, analiștii economici estimând că aceasta va prezenta în cursul anului 2022 un trend crescător, bazat pe creșterea prețurilor la materiile prime de bază, carbune și minereuri, precum și la gaz și energie în urma liberalizării prețurilor.

Ca în fiecare an și în anul 2021 Societatea a aplicat în continuare măsuri pentru reducerea costurilor, optimizarea capitalului de lucru, continuarea îmbunătățirii proceselor și structurilor în societate. Astfel, strategia companiei urmărește: creșterea producției prin automatizarea, digitalizarea cât mai mult posibil a proceselor de producție, precum și a celor suport și cu caracter general; trecerea unor operațiuni de producție offline în online având ca scop eliminarea unor manipulări ulterioare și diminuarea timpilor necesari finalizării procesului de producție, generându-se astfel timp suplimentar pentru producție și eficiența operațională.

Pentru anul 2022 activitățile societății se vor concentra pe îndeplinirea angajamentelor stabilite în Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022. Punctele principale sunt:

- atingerea valorii de 5.54 mil. Ron pentru rezultatul operațional mai puțin deprecierea activelor imobilizate;
- obținerea producției bugetate pe anul 2022 în cantitate de 147.1 kt cu un număr de salariați proprii de 208;
- implementarea programului investițional conform planului bugetat, care conține numai investiții legate de procesul actual de producție sau de mentenanță, fără a lua în calcul extinderea capacității de producție, respectând calendarul și costurile. Valoarea bugetată pentru anul 2021 fiind de 7.31 mil. Ron.

**2) Principiul permanenței metodelor**, conform căruia metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

**3) Principiul prudenței**, conform căruia evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă și în special:

- a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

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

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**A. Bazele întocmirii situațiilor financiare individuale (continuare)**

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

**5) Principiul intangibilității**

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

**6) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.** Conform acestui principiu componentele elementelor de activ și de datorii sunt evaluate separat.

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

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

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

**9) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.** Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.

**10) Principiul pragului de semnificație.** Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**B. Bazele contabilizării**

Societatea isi intocmeste situatiile contabile in Ron, in conformitate cu legea romaneasca, iar conturile statutare anuale sunt intocmite in conformitate cu legea contabilitatii din Romania si regulamentele contabile ("RAR") emise de către Ministrul Finanțelor Publice din Romania.

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

**C. Tratatamentul erorilor contabile**

Eventualele erori aferente perioadei curente descoperite in aceeași 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 și înregistrate in contul "Rezultatul reportat din corectarea erorilor".

**D. 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. Cursul dolarului SUA la 31 decembrie 2021 a fost de 1 USD = 4.3707 Ron, iar la 31 decembrie 2020 a fost de 1 USD = 3.9660 Ron.
2. Cursul Euro la 31 decembrie 2021 a fost de 1 Euro = 4.9481 Ron, iar la 31 decembrie 2020 a fost de 1 EURO = 4.8694 Ron.

**E. Imobilizari corporale**

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

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

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

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor:

<b>Categorie</b>	<b>Ani</b>
Constructii	30-40
Instalatii tehnice si masini	10-15
Aparatura de masura si control	3
Mijloace de transport	3-5

## **2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

### **E. Imobilizari corporale (continuare)**

In conformitate cu legislatia fiscala in vigoare reevaluarile de mijloace fixe efectuate incepand cu anul 2004 nu sunt recunoscute din punct de vedere fiscal. Astfel amortizarea lunara inregistrata in contul de profit si pierdere nu este in totalitate deductibila.

Actiunile imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele si sculele, sunt trecute pe cheltuieli in momentul punerii in functiune si nu sunt incluse in valoarea contabila a imobilizarilor corporale.

### **F. Contabilitatea deprecierei imobilizarilor corporale**

Societatea trebuie sa se asigure ca activele sale nu sunt inregistrate la o valoare care sa depaseasca valoarea lor recuperabila. Un activ este inregistrat la o valoare mai mare decat valoarea lui recuperabila, daca valoarea sa contabila depaseste valoarea recuperabila din folosirea sau vanzarea activului. Mijloacele fixe detinute si utilizate de o entitate trebuie analizate din perspectiva diminuarii valorii acestora ori de cite ori au loc evenimente care indica posibilitatea de nerecuperare a valorii contabile a unui activ din fluxurile de numerar viitoare. In cazurile in care fluxurile de numerar viitoare estimate sunt insuficiente pentru a acoperi valoarea contabila a activului, trebuie aplicata o corectie care sa reflecte pierderea de valoare a mijloacelor fixe.

### **G. Imobilizari necorporale**

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata de viata in conformitate cu legea nr. 15/1994 privind amortizarea activelor imobilizate. Durata de viata a imobilizarilor necorporale este intre 1 si 3 ani. Valoarea contabila a fiecarui activ necorporal este verificata anual si ajustata din perspectiva deprecierei permanente acolo unde se considera ca acest lucru este necesar.

### **H. Numerar si echivalente numerar**

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si depozite bancare pe termen scurt. Descoperirea de cont este evidentiata in bilant in cadrul postului de imprumuturi pe termen scurt si este parte integranta a gestiunii numerarului intreprinderii.

### **I. Creante comerciale**

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea anticipata de realizare. Pentru creantele incerte se constituie ajustari pentru depreciere. Creantele nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care au fost identificate si numai cu aprobarea Consiliului de Administratie.

### **J. 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, utilizand urmatoarele metode de evaluare:

- i) Materiile prime: Costul Mediu Ponderat.
- ii) Materiale consumabile: Costul Mediu Ponderat.
- iii) 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.
- iv) 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 efectiv al produselor finite.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**J. Stocuri (continuare)**

Valoarea realizabila neta este determinata pe baza pretului de vanzare in conditii normale, diminuat cu eventuale costuri de finalizare sau pregatire pentru vanzare a produsului si cu cheltuieli cu distributia.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari pentru depreciere pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

**K. 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.

**L. 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.

**M. Pensii si alte beneficii dupa pensionare**

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.

Societatea furnizeaza salariatilor la pensionare beneficii suplimentare la nivelul a doua salarii de baza avute la data pensionarii, conform Contractului Colectiv de Munca. Pentru valoarea estimata prezenta a acestor plati viitoare Societatea constituie provizion pentru sumele de plata la incheierea contractului de munca. Societatea nu opereaza nici o alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare.

**N. 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.

**O. Investitii financiare**

Societatea nu detine investitii financiare.

**P. Instrumente financiare**

Actiunile 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.
- c) active financiare evaluate la valoare justa prin contul de profit si pierdere.

Investitiile in instrumente de capital care nu au o valoare cotata pe piata intr-o piata activa si acelea a caror valoare justa nu poate fi masurata in mod credibil sunt evaluate la cost.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**Q. 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.

**R. 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.

**S. 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 HG 403/2000, precum si din reevaluari ale mijloacelor fixe efectuate de firme autorizate de evaluare.
- Alte rezerve sunt constituite in principal din ajutorul de stat acordat de statul roman reprezentind datorii bugetare datorate si neachitate de Societate la data privatizarii.

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 Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare in cazul casarii/cedarii mijlocului fix respectiv.

**T. Active si datorii contingente**

Activele contingente nu sunt inregistrate in situatiile financiare, dar sunt prezentate atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

Datoriile contingente nu sunt inregistrate in situatiile financiare anexate. Acestea sunt prezentate cu exceptia cazului in care posibilitatea unei iesiri de resurse ce implica beneficii economice este redusa.

**U. Evenimente ulterioare datei bilantului**

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 IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**V. Subventii guvernamentale**

Subvențiile guvernamentale sunt recunoscute ca venituri în avans sau deduse din activul aferent în cazul în care este rezonabilă presupunerea că vor fi îndeplinite condițiile de acordare și că subvențiile vor fi permise.

**3. ACTIVE IMOBILIZATE**

**a) Imobilizari necorporale**

<b>COST</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	154.965	-	976	153.989
<b>Total</b>	<b>154.965</b>	<b>-</b>	<b>976</b>	<b>153.989</b>

<b>AMORTIZARE</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>Amortizarea anului</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale	154.965	-	976	153.989
<b>Total</b>	<b>154.965</b>	<b>-</b>	<b>976</b>	<b>153.989</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>-</b>			<b>-</b>

In componenta soldului contului *Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale* la 31 decembrie 2021 se afla diferite software folosite de Societate din care enumeram programul de contabilitate Shyncron, programul de monitorizare a productiei MIS/MES, amortizate in totalitate.

La data de 31 decembrie 2021 societatea nu are constituite ajustari pentru deprecierea sau pierderea de valoare pentru imobilizarile necorporale.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**b) Imobilizari corporale**

COST	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Achizitii	Transfer	Reevaluare	Cedari	
Terenuri si amenajari de terenuri	26.820.416	-	-	-	-	26.820.416
Constructii	45.869.695	-	-	-	-	45.869.695
Instalatii tehnice si masini	54.795.910	-	810.980	-	64.558	55.542.332
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2.708.483	-	-	-	7.687	2.700.796
Avansuri si imobilizari corporale in curs	5.630.029	13.509.201	-	-	810.980	18.328.250
<b>Total</b>	<b>135.824.533</b>	<b>13.509.201</b>	<b>810.980</b>	<b>-</b>	<b>72.245</b>	<b>149.261.489</b>

**AMORTIZARE**

	Sold la 1 ianuarie 2021	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
Constructii	-	1.643.003	-	-	1.643.003
Instalatii tehnice si masini	-	6.079.523	-	10.595	6.068.928
Alte instalatii, utilaje si mobilier	-	566.008	-	513	565.495
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>8.288.534</b>	<b>-</b>	<b>11.108</b>	<b>8.277.426</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>135.824.533</b>				<b>140.984.063</b>



**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**b) Imobilizari corporale (continuare)**

In anul 2021 au fost efectuate investitii in valoare de aproximativ 13,51 mil. Ron, astfel:

- constructii in valoare de 2,86 mil. Ron;
- modernizare linii de fabricatie si achizitii de utilaje tehnologice in valoare de 9,57 mil. Ron;
- hardware & software in valoare de 1,08 mil. Ron.

**c) Imobilizari financiare**

<b>COST</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>
Alte imobilizari	1.291	2.340	-	3.631
<b>Total</b>	<b>1.291</b>	<b>2.340</b>	<b>-</b>	<b>3.631</b>

<b>AJUSTARI DE VALOARE</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>Cresteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>
Alte imobilizari	1.291	-	-	1.291
<b>Total</b>	<b>1.291</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.291</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>-</b>			<b>2.340</b>

In anul 2021, in contul Alte imobilizari de la pozitia de bilant Imobilizari financiare a fost inregistrata o garantie pentru inchiriere apartament.

In cursul anului 2021 societatea nu a constituit ajustari pentru deprecierea sau pierderea de valoare pentru imobilizari financiare.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**4. STOCURI**

	<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>
Materii prime, materiale si obiecte de inventar	23.015.496	35.383.730
Diferente de pret la materii prime si materiale	(49.177)	400.066
Provizioane pentru deprecierea stocurilor de natura materiilor prime, materiale si obiecte de inventar	(949.520)	(860.344)
Produse in curs de executie	10.794.863	13.675.212
Produse in curs de executie aflate la terti	6.354	-
Provizioane pentru deprecierea stocurilor de produse in curs de executie aflate la terti	(6.354)	-
Produse finite	22.658.100	24.149.274
Diferente de pret la produse finite	5.946.417	35.164.389
Provizioane pentru deprecierea stocurilor de produse finite	(500.128)	(2.932.225)
Produse finite la terti	568	-
Produse reziduale	340.608	1.040.872
Marfuri	208.345	1.300.480
Provizioane pentru deprecierea stocurilor de marfuri	(5.303)	(401.496)
Avansuri pentru stocuri	-	37.428
<b>Total</b>	<b>61.460.269</b>	<b>106.957.386</b>

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.

**5. CREANTE**

	<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>Termen de lichiditate</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
Avansuri catre furnizorii de servicii	4.386	4.386	-
Creante comerciale net	29.863.676	29.863.676	-
Clienti si conturi asimilate	29.996.866	29.996.866	-
Ajustari de valoare creante - clienti	(133.190)	(133.190)	-
Sume de încasat de la entitățile afiliate - net	40.858.962	40.858.962	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	82.285.668	82.285.668	-
Ajustari de valoare creante - creante fata de societatile din cadrul grupului	(41.426.706)	(41.426.706)	-
TVA neexigibila	(554.747)	(554.747)	-
TVA de recuperate	144.241	144.241	-
Alte creante fata de bugetul statului	250	250	-
Debitori diversi si alte creante	228.239	228.239	-
Ajustari de valoare creante - debitori diversi	(3.850)	(3.850)	-
<b>Total</b>	<b>70.541.157</b>	<b>70.541.157</b>	<b>-</b>

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**5. CREANTE (continuare)**

	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	18.726	18.726	-
Creante comerciale net:	33.330.201	33.330.201	-
Clienti si conturi assimilate	33.513.127	33.513.127	-
Ajustari de valoare creante – clienti	(182.926)	(182.926)	-
Sume de încasat de la entitățile afiliate – net:	120.887.730	120.887.730	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	166.541.715	166.541.715	-
Ajustari de valoare creante - creante fata de societatile din cadrul grupului	(45.653.985)	(45.653.985)	-
TVA neexigibila	476.483	476.483	-
TVA de recuperate	2.470.165	2.470.165	-
Alte creante fata de bugetul statului	590.350	590.350	-
Debitori diversi si alte creante	197.961	197.961	-
Ajustari de valoare creante- debitori diversi	(250)	(250)	-
<b>Total</b>	<b>157.971.366</b>	<b>157.971.366</b>	<b>-</b>

Totalul sumelor reprezentind Creante a inregistrat la 31.12.2021 o crestere cu 123,94%, respectiv 87,43 mil Ron, fata de nivelul de la 31.12.2020, fiind in principal influentata de:

- cresterea cu 80,03 mil Ron (195,87%) a sumelor reprezentand Creante nete fata de societati din cadrul grupului se datoreaza atit cresterii disponibilitatilor unitatii in conturile deschise la ArcelorMittal Treasury SNC, cit si cresterii creantelor comerciale in cadrul grupului.  
Impactul principal se datoreaza cresterii cu 68,17 mil Ron (199,49%) a disponibilitatilor banesti ale ArcelorMittal Tubular Products Iasi in conturile deschise la ArcelorMittal Treasury SNC, iar creantele comerciale au crescut cu 11.62 mil Ron sau 73.95% fata de inceputul anului.
- cresterea cu 3,47 mil Ron (11,61%) a sumelor reprezentand Creante nete fata de societati din afara grupului.
- principalele motive care au generat cresterile mentionate anterior se datoreaza in principal:
  - cresterii pretului de vnzare care aproape s-a dublat ca medie fata de cel obtinut in anul 2020;
  - obtinerii unor termene de plata mai mari la furnizorii de materie prima care au dat posibilitatea de acumulare de cash si implicit imbunatatirea capitalului de lucru a unitatii;
  - cresterii volumului de produse vindute fata de anul anterior cu 13 kt sau 10%.

Termenul de lichiditate al tuturor creantelor este de sub 1 an, iar creantele asupra carora exista informatii despre un potential risc de neincasare a acestora sunt provizionate integral.

**6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	381.026	49.707
Conturi la banci in valuta	63.133	68.361
Numerar in casa in lei si in valuta si alte valori	24.743	13.533
<b>Total</b>	<b>468.902</b>	<b>131.601</b>

La data de 31 decembrie 2021 si respectiv 31 decembrie 2020, Societatea nu avea conturi bancare restrictionate.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**7. CHELTUIELI IN AVANS**

	Sold la 1 ianuarie 2021	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Esalonare consumuri materiale	67.140	67.140	-
Dobanda factoring	15.847	15.847	-
Alte cheltuieli inregistrate in avans	173.465	158.557	14.908
<b>Total</b>	<b>256.452</b>	<b>241.544</b>	<b>14.908</b>

	Sold la 31 decembrie 2021	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Esalonare consumuri materiale	127.236	127.236	-
Dobinda factoring	9.816	9.816	-
Alte cheltuieli inregistrate in avans	156.882	111.298	45.584
<b>Total</b>	<b>293.934</b>	<b>248.350</b>	<b>45.584</b>

**8. DATORII**

	Sold la 1 ianuarie 2021	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri de la client	946.061	946.061	-
Furnizori - datorii comerciale	43.126.154	43.126.154	-
Furnizori facturi nesoite	2.535.573	2.535.573	-
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	83.403.206	25.403.206	58.000.000
Datorii comerciale	25.229.464	25.229.464	-
Datorii financiare	58.000.000	-	58.000.000
Dobanda aferenta datoriilor financiare	173.742	173.742	-
Datorii fata de personal	415.218	415.218	-
Impozite si taxe aferente salariilor	585.501	585.501	-
Alte datorii fata de bugetul statului si bugetul local	2.000	2.000	-
Creditori diversi	11.916.081	11.916.081	-
Alte datorii	1.050.453	1.050.453	-
<b>Total</b>	<b>143.980.247</b>	<b>85.980.247</b>	<b>58.000.000</b>

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**8. DATORII (continuare)**

	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri de la client	758.302	758.302	-
Furnizori - datorii comerciale	7.692.520	7.692.520	-
Furnizori facturi nesosite	4.182.438	4.182.438	-
Datorii fata de entitatile aflate in relatii speciale	180.677.804	180.677.804	-
Datorii comerciale	122.472.113	122.472.113	-
Datorii financiare	58.000.000	58.000.000	-
Dobanda aferenta datoriilor financiare	205.691	205.691	-
Datorii fata de personal	1.189.762	1.189.762	-
Impozite si taxe aferente salariilor	1.101.544	1.101.544	-
Creditori diversi	22.372.961	22.372.961	-
Alte datorii	2.035.065	2.035.065	-
<b>Total</b>	<b>220.010.396</b>	<b>220.010.396</b>	<b>-</b>

*Datorii financiare pe termen lung fata de ArcelorMittal Netherlands BV Olanda*

Avand in vedere ca societatea nu a putut rambursa imprumutul primit de la *ArcelorMittal Netherlands BV Olanda*, in data de 18.12.2019 societatii i-a fost aprobata acordarea unui nou imprumut pe termen lung (3 ani) pentru aceeasi suma de 58.000.000 Ron. Scadenta finala a fost stabilita pe data de 18.12.2022. Rata dobanzii stabilita este Robor 3M+4.7 % si se plateste in a treia miercuri din lunile martie, iunie, septembrie si decembrie ale anului respectiv.

Dobanzile achitate in cursul anului 2021 pentru utilizarea acestui imprumut sunt in valoare de 3.759.109 Ron, iar dobanda curenta ramasa in sold la data de 31.12.2021 este de 205.691 Ron.

**9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

	Sold la 1 ianuarie 2021	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2021
		in cont	din cont	
Provizioane pentru pensii si obligatiuni similare	765.056	143.000	75.158	832.898
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli, din care:	8.283.618	13.431.531	11.538.412	10.176.737
Premii cf. CCM	-	272.718	272.718	-
Reclamatii de calitate Non IC	52.297	153.917	15.857	53.143
Reclamatii de calitate IC	-	14.847	3	14.844
Provizion bonus salariati	-	840.000	540.000	300.000
Bonus clienti	1.716.176	6.095.006	5.095.058	2.716.124
Concedii odihna	260.000	1.746.940	1.886.373	120.567
Provizion general	6.255.145	4.445.317	3.728.403	6.972.059
<b>Total</b>	<b>9.048.674</b>	<b>13.574.531</b>	<b>11.613.570</b>	<b>11.009.635</b>

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (continuare)**

Provizionul pentru pensii si alte obligatii similare reprezinta evaluarea actuariala a obligatiilor angajatorului referitoare la beneficiile angajatilor la pensionare, conform Contractului Colectiv de Munca. Valoarea a fost actualizata la data de 31.12.2021, in suma de 832.898 Ron, de catre SC Vireo SRL Bacau, societate specializata in astfel de servicii.

Constituirea provizionului „Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli – bonus clienti” are la baza politica grupului de a stimula cresterea vanzarilor cantitative prin acordarea unui bonus. Clientii cu care s-a agreat si s-au semnat aceste acorduri vor fi bonificati numai daca in decursul anului 2021 au achizitionat produse finite peste limitele cantitative asumate. Aceste bonusuri se acorda efectiv dupa centralizarea datelor legate de vanzari din cursul anului si se calculeaza inmultind cantitatea efectiv achizitionata cu un discount euro/to stabilita prin contract, la nivelul fiecarui client, in functie de incadrarea cantitatii achizitionate intre limitele efectiv stabilite. Valoarea de 2.716.124 Ron reprezinta o estimare a bonusului ce se va acorda clientilor pentru vanzarile aferente anului 2021, estimare calculata in baza contractelor de bonus semnate cu clientii pentru anul 2021 si in baza experientei de vanzari legate de acestia in anii trecuti. Se observa astfel, o crestere a acestui bonus cu 58% sau 999.948 Ron datorita in principal cresterii bonificatiei unitare acordate la nivel de client, precum si introducerii unor noi clienti pe lista de bonusare.

In anul 2009 Western Bulk Carriers a actionat in justitie Societatea, in fata Curtii de Arbitraj din Londra, solicitand ca aceasta sa plateasca in solidar cu ArcelorMittal Tubular Products Roman S.A., o despagubire in valoare de 1.2 mil USD pentru avariarea macaralei unui vas maritim inchiriat. In vederea evitarii unui sechestru asigurator pe conturile bancare ale Societatii, Societatea prin intermediul ArcelorMittal S.A. a contractat in anul 2009 de la societatea de asigurari AMLIN un instrument de garantare a platii acestei despagubiri, in eventualitatea unei decizii arbitrale in favoarea Western Bulk Carriers. Conform acestui instrument de garantare, asiguratorul va plati catre Western Bulk Carriers despagubirea, cheltuielile arbitrale, penalitati si dobanzi, onorarii etc, urmand ca asiguratorul sa recupereze aceste sume de la asigurati in limita valorii de 1.852.500 USD.

Avand in vedere ca asiguratii acestui instrument de garantare sunt Societatea si ArcelorMittal Tubular Products Roman SA si ca prin Decizia Curtii de Arbitraj din Londra din martie 2019, acestea au fost obligate in solidar la plata despagubirii de 1.2 mil USD, Societatea a considerat ca e prudent sa constituie un provizion in valoare de 926.250 USD, reprezentand 3.946.566 Ron, provizion calculat ca jumatate din valoare de 1.852.500 USD a instrumentului de garantare, avand in vedere caracterul solidar al obligatiei de plata a celor doua societati.

In 2021, asiguratorul ne-a comunicat faptul ca aferent acestui litigiu a efectuat plati in cuantum de 4.8 mil USD, dupa cum urmeaza: (i) 1.7 mil USD reprezentand plata despagubirii, si anume dauna impreuna cu dobanzile de intarzierea in plata acesteia, (ii) 1.4 mil USD, costurile juridice legate de reprezentarea in dosar a celor 2 societati ArcelorMittal Tubular Products si (iii) 1.7 mil USD costurile juridice de aparare in acest litigiu suportate de catre 4 navlositori intermediari intre Western Bulk Carriers si cele 2 societati ArcelorMittal Tubular Products, acestea din urma fiind ultimii chiriasi ai vasului in cadrul lantului de navlosiri.

In prezent, cele 2 societati ArcelorMittal Tubular Products poarta negocieri cu asiguratorul pentru a ajunge la o intelegere amiabila de plata a unei valori inferioare costului de 4.8 mil USD, in solidar. Avand in vedere cursul negocierilor in derulare cu asiguratorul, in 2021 Societatea a suplimentat valoarea provizionului constituit in 2019, de la cuantumul anterior de 926.250 USD la suma actuala de 1.226.250 USD reprezentand 5.359.571 Ron si care este inclusa la pozitia Provizion general. Apreciem ca la jumatatea anului 2022 s-ar putea finaliza negocierea valorii finale de plata catre asigurator, moment in care se vor efectua platile.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**10. VENITURI IN AVANS**

	Sold la 31 decembrie 2021	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Venituri inregistrate in avans	359.705	-	359.705
<b>Total</b>	<b>359.705</b>	<b>-</b>	<b>359.705</b>

Veniturile inregistrate in avans la data de 31 decembrie 2021, in cuantum de 359.705 Ron, reprezinta fondurile primite de la Universidad Nacional de Educación a Distancia in data de 21 mai 2020, aferent activitatilor care vor fi desfasurate de catre societate in proiectul "Aplicarea energiei solare termice la Procese" (in engleza ASTEP "Application of Solar Thermal Energy to Processes"). Acest proiect este finantat de Uniunea Europeana prin Programul de Cercetare si Inovatie Horizon 2020, prin acordul de grant nr. 884411 si a fost atribuit unui consorțiu coordonat de domnul Antonio Rovira, profesor titular la UNED - Universidad Nacional de Educación a Distancia, Spania. Proiectul este unul de cercetare, avand ca scop utilizarea in industrie a energiei solare in vederea reducerii consumului de combustibili fosili și, prin urmare, a emisiilor de poluare și gaze cu efect de seră în atmosferă. Inceput la 1 mai 2020, proiectul are o durata de patru ani.

**11. CAPITAL SI REZERVE**

Capitalul social subscris al Societatii la data de 31 decembrie 2021 este de 87.859.305,80 Ron, impartit in 878.593.058 actiuni cu o valoare nominala de 0,10 Ron fiecare, subscris si integral varsat de actionarii companiei.

Structura capitalului social	1 ianuarie 2021		31 decembrie 2021	
		%		%
<b>Capital social nevarsat</b>				
<b>Capital social varsat, din care:</b>	<b>87.859.306</b>	<b>100.000</b>	<b>87.859.306</b>	<b>100.000</b>
ArcelorMittal Tubular Products Holding BV Rotterdam NLD	87.827.746	99.964	87.827.746	99.964
Alti actionari persoane juridice	2.027	0.002	2.027	0.002
Alti actionari persoane fizice	29.533	0.034	29.533	0.034

In decursul anului 2021, nu s-a inregistrat nici o modificare in capitalul social subscris si varsat al Societatii. Drept urmare, structura capitalului social la data de 31.12.2021 este aceeași cu cea de la data de 31.12.2020 și anume 99.964% ArcelorMittal Tubular Products Holding BV Rotterdam NLD, 0.002% alti actionari persoane juridice și 0.034% actionari persoane fizice, conform Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor din data de 06.12.2016.

In capitalul social sunt incluse și diferentele din reevaluările de imobilizări corporale efectuate din 1990 până în 1994 în conformitate cu reglementările contabile românești aplicabile. Reevaluarea realizată în conformitate cu prevederile HG 403/2000, precum și cele aferente anilor 2004, 2007, 2009, 2012, 2014, 2017 și 2020 nu s-au inclus în capitalul social.

Capitalul social respecta cerințele art. 10 alin. 1 din Legea societăților comerciale, fiind mai mare de 90.000 lei.

Totodată, menționăm că Activul net al Societatii la data de 31.12.2021 este superior pragului de jumătate din valoarea capitalului social subscris, reglementat de prevederile art. 153<sup>24</sup> din Legea societăților comerciale, referitor la aptitudinea Societatii de a-și desfășura activitatea în continuare, în condiții normale.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**12. CIFRA DE AFACERI**

	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Venituri din vânzarea produselor finite	331.554.155	665.634.049
Venituri din vânzarea produselor reziduale	10.194.646	18.300.595
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	66.021	75.146
Venituri din vânzarea mărfurilor	443.439	579.513
Venituri din activități diverse	1.323.179	1.573.690
Reduceri comerciale acordate	(3.554.328)	(1.706.515)
<b>Total</b>	<b>340.027.112</b>	<b>684.456.478</b>

In anul 2021, produsele ArcelorMittal Tubular Products Iasi SA au fost livrate atat pe piata interna cat si pe piata externa, dupa cum urmeaza:

1. piata externa in proportie de 80.87%, respectiv in valoare de 553.490.034 Ron;
2. piata interna in proportie de 19.13%, respectiv in valoare de 130.966.444 Ron.

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

**Administratorii si directorii**

In cadrul grupului ArcelorMittal, valabil si pentru ArcelorMittal Tubular Products Iasi, membrii Consiliului de Administratie nu sunt renumeratii pentru activitatea de conducere si supraveghere desfasurata.

Societatea nu avea obligatii referitoare la plata pensiilor catre fostii administratori si directori la 31 decembrie 2021 si nici la 31 decembrie 2020. Societatea nu a acordat imprumuturi sau avansuri directorilor sau administratorilor in cursul anilor 2021 si 2020. Societatea nu garantase si nu avea obligatii viitoare, referitoare la directori sau administratori la sfarsitul anului 2021.

**Salariati**

La data de 31.12.2021 numarul efectiv de personal a fost de 201, iar la data de 31.12.2020 numarul efectiv de personal al unitatii era de 221.

Numărul mediu de salariați în cursul anilor incheiati la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020 a fost după cum urmează:

	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Personal management	5	6
Personal productiv	130	129
Personal reparatii si mentenanta	39	34
Personal logistica	17	17
Personal vanzari	17	15
Personal administrative	18	15
<b>Total personal</b>	<b>226</b>	<b>216</b>



**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

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

**Salariați (continuare)**

	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Personal management	1.183.565	2.932.938
Personal productiv	7.208.233	8.385.390
Personal reparatii si mentenanta	2.265.567	3.218.373
Personal logistica	1.108.232	1.350.271
Personal vanzari	464.630	507.991
Personal administrative	2.596.106	2.838.866
<b>Total cheltuieli cu salariile</b>	<b>14.826.333</b>	<b>19.233.829</b>
	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Personal management	26.023	65.588
Personal productiv	147.457	176.383
Personal reparatii si mentenanta	46.485	68.384
Personal logistica	23.208	28.758
Personal vanzari	9.569	10.691
Personal administrative	54.209	63.055
<b>Total cheltuieli cu asigurările sociale</b>	<b>306.951</b>	<b>412.859</b>
	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Personal management	2.688	6.149
Personal productiv	283.997	301.229
Personal reparatii si mentenanta	145.432	76.733
Personal logistica	40.783	31.638
Personal vanzari	2.234	13.149
Personal administrative	112.528	208.396
<b>Alte cheltuieli cu salariile angajatilor</b>	<b>587.662</b>	<b>637.294</b>
<b>Total</b>	<b>15.720.946</b>	<b>20.283.982</b>

Cresterea cheltuielilor salariale cu un procent de 29% in anul 2021 fata anul anterior se datoreaza in principal diminuarii numarului de salariați prin aplicarea programului de restructurare pentru care s-a creat provizion in anul 2020.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**14. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE**

	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
<b>Cheltuieli privind prestațiile externe</b>		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	2.528.132	4.202.450
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	586.576	505.963
Cheltuieli cu primele de asigurare	485.988	549.231
Cheltuieli cu pregătirea personalului	26.738	48.722
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	43.749	122.164
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	93.950	235.438
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	20.635.957	27.748.924
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	193.240	187.161
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	30.220	27.847
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	154.775	307.594
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	5.867.483	6.195.960
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți – IFA ArcelorMittal Europe SA	5.507.812	8.780.691
<b>Total</b>	<b>36.154.620</b>	<b>48.911.785</b>

In anul 2021 Cheltuielile de exploatare prezinta un trend crescator fata de anul 2020. Astfel, Cheltuielile de exploatare indica o crestere de 91.78% si transpuns in valoare de 309.629.649 Ron, de la 337.357.711 Ron in anul 2020 la 646.987.360 Ron in anul 2021. Cresterea cheltuielilor de exploatare se datoreaza in principal cresterii pretului materiei prime, precum si cresterii volumului vinzarilor.

In ceea ce priveste Cheltuielile privind prestatiile externe acestea au crescut in anul 2021 cu 35.29% fata de anul anterior, cresterea in valoare absoluta fiind de 12.76 mil Ron, datorindu-se in principal pozitiei "Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal" in valoare de 7.11 mil Ron si cresterii pozitiei "Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți - IFA AM EUROPE" cu 3.27 mil Ron.

**15. ALTE INFORMATII**

**15.1. Repartizarea profitului**

	<b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>
<b>Profit net de repartizat</b>	-	<b>59.438.562</b>
- rezerve legale	-	2.971.928
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende etc.	-	-
<b>Profit nerepartizat</b>	-	<b>56.466.634</b>

Societatea a inregistrat profit contabil in suma de 59.438.562 Ron in exercitiul financiar curent (si o pierdere contabila de 2.782.217 Ron in anul precedent) repartizat astfel:

- 2.971.928 Ron la rezerve legale conform art. 183 din Legea Societatilor Comerciale;
- suma de 56.466.634 Ron va fi propusa aprobarii AGA pentru a fi repartizata la *Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita* pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.2 Rezultatul pe actiune

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Rezultatul net al exercitiului	(2.782.217)	59.438.562
Numar parti sociale (actiuni)	878.593.058	878.593.058
<b>Rezultat pe actiune de baza</b>	<b>(0.0032)</b>	<b>0.0677</b>

15.3. Impozitul pe profit

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
<b>Calcularea impozitului pe profit</b>		
Venituri exploatare	340.180.079	719.724.269
Cheltuieli exploatare	337.357.711	646.987.360
<b>Profit / (Pierdere) din exploatare</b>	<b>2.822.368</b>	<b>72.736.909</b>
Venituri financiare	7.332.464	11.315.159
Cheltuieli financiare	12.937.049	13.288.620
<b>Profit / (Pierdere) financiara</b>	<b>(5.604.585)</b>	<b>(1.973.461)</b>
<b>Profit / (Pierdere)</b>	<b>(2.782.217)</b>	<b>70.763.448</b>
Elemente similare veniturilor	1.599.271	492.145
Total deduceri	6.852.157	5.208.067
Venituri neimpozabile	19.289.115	15.484.230
Cheltuieli nedeductibile	26.919.042	33.263.712
<b>Profit Impozabil an curent</b>	<b>(405.176)</b>	<b>83.827.008</b>
Profit / (Pierdere) fiscala din anii anteriori	(12.641.293)	(13.046.469)
<b>Profit Impozabil / (Pierdere) fiscala</b>	<b>(13.046.469)</b>	<b>70.780.539</b>
Impozit pe profit (%)	16%	16%
<b>Impozit pe profit</b>	<b>-</b>	<b>11.324.886</b>
<b>Sponsorizari deductibile din impozitul pe profit</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Impozit pe profit minim</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Impozit pe profit datorat</b>	<b>-</b>	<b>11.324.886</b>

Societatea nu a inregistrat venituri sau cheltuieli extraordinare in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021. Toate pierderile fiscale reportate au fost utilizate in anul 2021.

ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.  
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
 PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15. ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Parti legate si parti afiliate

a) Vanzari catre societati afiliate

Societati	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
<b>Venituri din vanzarea produselor finite</b>		
ArcelorMittal Tubular Products Krakow Spolka z.o.o.	27.592.165	48.349.056
ArcelorMittal Distribution Hungary	15.095.068	23.225.100
ArcelorMittal Distributions Solutions France	1.419.212	1.960.487
ArcelorMittal Tubular Products Karvina a.s. Cehia	2.591.454	16.776.334
ArcelorMittal Distribution Solutions Poland Sp z.o.o.	10.501.724	10.037.453
ArcelorMittal Stahlhandel Gmbh (Neckarsulm) Germania	-	513.607
ArcelorMittal Stahlhandel Gmbh (Halle) Germania	5.669.392	3.907.737
ArcelorMittal Staalhandel B.V. Olanda	-	1.332.577
ArcelorMittal Distribution Romania	462.265	684.552
ArcelorMittal Construction France	-	166.100
ArcelorMittal Tubular Products Lexy Franta	3.453.031	15.112.973
<b>Venituri din vinzarea marfurilor</b>		
ArcelorMittal Tubular Products Roman SA	9.920	-
<b>Venituri din activitati diverse</b>		
ArcelorMittal Tubular Products Lexy Franta	(70)	-
ArcelorMittal Tubular Products Roman SA	38.802	3.346
ArcelorMittal Europe	1.228.498	1.568.777
ArcelorMittal Distribution Romania	-	574
ArcelorMittal Construction Romania	-	382
<b>Venituri din refacturare chelt. diverse</b>		
ArcelorMittal Tubular Products Karvina a.s. Cehia	5.345	-
ArcelorMittal Tubular Products Krakow Spolka z.o.o.	5.345	-
ArcelorMittal Tubular Products Vitry	5.345	-
<b>Total</b>	<b>68.077.496</b>	<b>123.639.055</b>

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

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

**b) Achizitii de la societati afiliate**

<b>Societati</b>	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
ArcelorMittal Singapore - import materie prima	-	73.088.642
ArcelorMittal International Luxembourg – materie prima	-	115.387.778
ArcelorMittal Comercial RO – materie prima	42.092.665	99.227.867
ArcelorMittal Tubular Products Karvina a.s. Czech Republic – materie prima	-	8.098.384
ArcelorMittal Insurance Consultants Luxembourg – asigurari	248.841	347.988
ArcelorMittal Tubular Products Krakow Spolka z.o.o. – servicii zincare	116.768	-
ArcelorMittal SA Luxembourg – comision garantie emisa de corporate	197.415	197.832
ArcelorMittal Tubular Products Roman – chirie auto	50.830	44.852
ArcelorMittal Tubular Products Karvina a.s. Czech Republic - marfa pentru revanzare	229.474	952.576
ArcelorMittal Tubular Products Lexy - marfa pentru revanzare	298.367	378.215
ArcelorMittal Belgium NV – materiale protectie Covid	53.442	-
ArcelorMittal Centres de Service – materiale protectie Covid	24.325	3.831
ArcelorMittal Distribucion Norte SL – materiale protectie Covid	1.512	-
ArcelorMittal ESP - materiale protectie Covid	29.524	-
Disteel NV – mijloc fix	1.949.280	-
ArcelorMittal Business Center of Excellence Poland – dosar preturi de transfer	6.653	9.129
ArcelorMittal SA Luxembourg – IFA	5.507.812	8.780.691
<b>Total</b>	<b>50.806.908</b>	<b>306.517.785</b>

**c) Creante asupra Societatilor afiliate**

	<b>1 ianuarie 2021</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
<b>Sume de incasat de la societati din cadrul grupului</b>	<b>40.858.962</b>	<b>120.887.730</b>
ArcelorMittal Stahlhandel GMBH (Halle) Germania	323.808	473.460
ArcelorMittal Distribution Hungary	999.032	4.491.878
ArcelorMittal Tubular Products Krakow Spolka z.o.o.	2.900.473	5.531.150
ArcelorMittal Distributions Solutions France	281.264	647.048
ArcelorMittal Tubular Products Karvina a.s. Cehia	750.495	1.511.957
ArcelorMittal Distribution Solutions Poland Sp z.o.o.	-	3.981.284
Industrias Unicon Venezuela	41.426.706	45.653.985
ArcelorMittal Tubular Products Roman	46.174	-
ArcelorMittal Distribution Romania	79.421	158.480
ArcelorMittal Treasury SNC Franta (disponibil, dobanzi)	34.181.947	102.588.240
ArcelorMittal Staalhandel BV Olanda	-	553.242
ArcelorMittal Tubular Products Lexy Franta	68.780	508.397
ArcelorMittal Europe	1.227.568	442.594
Industrias Unicon Venezuela – provizion	(41.426.706)	(45.653.984)

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

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

**d) Datorii catre societati afiliate**

	<b>1 ianuarie 2021</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
<b>Sume datorate societatilor din cadrul grupului</b>	<b>83.403.206</b>	<b>180.677.804</b>
ArcelorMittal Tubular Products Krakow Spolka z.o.o.- avans	55.680	55.680
ArcelorMittal Tubular Products Karvina a.s. Cehia - marfa	5.280.594	13.916.349
ArcelorMittal SA Luxembourg – comision garantie corporate	46.845	51.626
ArcelorMittal Netherlands B.V. Olanda – imprumut	58.000.000	58.000.000
ArcelorMittal Netherlands B.V. Olanda - dobinda imprumut Ron	173.742	205.691
ArcelorMittal Business Center of Excellence Poland – servicii intocmire dosar preturi de transfer	4.324	4.810
ArcelorMittal Comercial RO – materie prima	10.665.267	29.540.616
ArcelorMittal Tubular Products Roman – refacturare cheltuieli auto	13.655	7.326
ArcelorMittal Tubular Products Lexy Franta	299.817	-
ArcelorMittal SA Luxembourg – IFA	8.701.748	7.800.243
ArcelorMittal SA Luxembourg – cursuri perfectionare	-	-
ArcelorMittal International Luxembourg – materie prima	-	25.313.016
ArcelorMittal Stahlhandel GmbH (Halle) Germania – avans	75	-
ArcelorMittal Staalhandel B.V. Olanda – avans	4.180	-
ArcelorMittal Treasury SNC Franta - avans	4.779	4.779
ArcelorMittal Treasury SNC Franta - dobanda facilitate overdraft	-	-
ArcelorMittal Stahlhandel GmbH (Essen) Germania – avans	2.922	-
Buig Centrale Steenbergen B.V. Olanda - avans	935	-
ArcelorMittal Insurance Consultants Luxembourg	41.788	-
ArcelorMittal Centres de Service – materiale protectie Covid	12.618	3.852
ArcelorMittal Belgium NV – materiale protectie Covid	53.451	-
Disteel NV – avans	1.082	-
ArcelorMittal Distribution Solutions Poland Sp z.o.o. - avans	1.917	1.917
ArcelorMittal Distributions Solutions France - avans	37.787	-
ArcelorMittal International Singapore – materie prima	-	45.771.899

**15.5. Alte informatii**

**Cheltuieli de audit**

Costurile contractuale pentru activitatea de audit a societatii, conform Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare pentru anul incheiat in data de 31 decembrie 2021 sunt in conformitate cu contractul de audit.

**Garantii acordate si garantii primite**

Nu este cazul.

**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.5. Alte informatii (continuare)**

**Datorii contingente si litigii**

In cursul anului 2021, Societatea a fost implicata intr-un numar mic de litigii, fara impact asupra stabilitatii companiei, obligatii care au fost inregistrate corespunzator in situatiile financiare prezente.

In anul 2009 Western Bulk Carriers a actionat in justitie Societatea, in fata Curtii de Arbitraj din Londra, solicitand ca aceasta sa plateasca in solidar cu ArcelorMittal Tubular Products Roman S.A., o despagubire in valoare de 1.2 mil USD pentru avarierea macaralei unui vas maritim inchiriat. In vederea evitarii unui sechestrul asigurator pe conturile bancare ale Societatii, Societatea prin intermediul ArcelorMittal S.A. a contractat in anul 2009 de la societatea de asigurari AMLIN un instrument de garantare a platii acestei despagubiri, in eventualitatea unei decizii arbitrale in favoarea Western Bulk Carriers. Conform acestui instrument de garantare, asiguratorul va plati catre Western Bulk Carriers despagubirea, cheltuielile arbitrale, penalitati si dobanzi, onorarii etc, urmand ca asiguratorul sa recupereze aceste sume de la asigurati in limita valorii de 1.852.500 USD.

Avand in vedere ca asiguratii acestui instrument de garantare sunt Societatea si ArcelorMittal Tubular Products Roman SA si ca prin Decizia Curtii de Arbitraj din Londra din martie 2019, acestea au fost obligate in solidar la plata despagubirii de 1.2 mil USD, Societatea a considerat ca e prudent sa constituie un provizion in valoare de 926.250 USD, reprezentand 3.946.566 Ron, provizion calculat ca jumatate din valoare de 1.852.500 USD a instrumentului de garantare, avand in vedere caracterul solidar al obligatiei de plata a celor doua societati.

In 2021, asiguratorul ne-a comunicat faptul ca aferent acestui litigiu a efectuat plati in cuantum de 4.8 mil USD, dupa cum urmeaza: (i) 1.7 mil USD reprezentand plata despagubirii, si anume dauna impreuna cu dobanzile de intarzierea in plata acesteia, (ii) 1.4 mil USD, costurile juridice legate de reprezentarea in dosar a celor 2 societati ArcelorMittal Tubular Products si (iii) 1.7 mil USD costurile juridice de aparare in acest litigiu suportate de catre 4 navlositori intermediari intre Western Bulk Carriers si cele 2 societati ArcelorMittal Tubular Products, acestea din urma fiind ultimii chiriasi ai vasului in cadrul lantului de navlosiri.

In prezent, cele 2 societati ArcelorMittal Tubular Products poarta negocieri cu asiguratorul pentru a ajunge la o intelegere amiabila de plata a unei valori inferioare costului de 4.8 mil USD, in solidar. Avand in vedere cursul negocierilor in derulare cu asiguratorul, in 2021 Societatea a suplimentat valoarea provizionului constituit in 2019, de la cuantumul anterior de 926.250 USD la suma actuala de 1.226.250 USD reprezentind 5.359.571 Ron si care este inclusa la pozitia Provizion general. Apreciem ca la jumatatea anului 2022 s-ar putea finaliza negocierea valorii finale de plata catre asigurator, moment in care se vor efectua platile.

In 2019, societatea a solicitat in instanta de la Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili anulara unor acte administrative prin care s-au stabilit in sarcina societatii obligatii fiscale suplimentare. Pe 19.12.2019, Tribunalul Bucuresti a admis actiunea formulata de Societate si a pronuntat Sentinta civila nr. 8927/19.12.2019 si a dispus anulara Deciziei de solutiere si a Deciziei de impunere, precum si constatarea nelegalitatii Raportului de inspectie fiscală în ceea ce privește TVA stabilită suplimentar în valoare de 338.500 lei (TVA în valoare de 245.968 lei aferent livrărilor intracomunitare și 92.532 lei stabilită ca urmare a ajustării de TVA deductibilă aferentă mijloacelor trecute în conservare), anulara Deciziei de accesorii aferente și obligarea organelor fiscale la plata cheltuielilor de judecată. Impotriva acestei Sentinte, Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili a depus recurs care a fost respins de catre Curtea de Apel Bucuresti prin Decizia nr. 2302/ 26.11.2020, ramanand astfel definitiva Sentinta civila nr. 8927/19.12.2019 pronuntata de Tribunalul Bucuresti.

Ca urmare a solutiei definitive a dosarului, Societatea a solicitat organelor fiscale in data de 25.02.2021 punerea în executare a Sentintei civile nr. 8927/19.12.2019. Societatii i s-au restituit cheltuielile de judecată stabilite de către instanța de fond si cea de recurs. Insa până la data prezentei, nu a fost solutionata cererea de restituire a sumei de 338.500 lei reprezentând obligatii fiscale principale și a sumei de 200.648 lei reprezentând obligatii fiscale accesorii.

## **15. ALTE INFORMATII (continuare)**

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

#### **Datorii contingente si litigii (continuare)**

De asemenea, in prezent societatea este reclamanta intr-o actiune intentata impotriva Directiei Generale de Administrare a Marilor Contribuabili prin care s-a solicitat anularea unor acte administrative prin care s-a refuzat dreptul de deducere a TVA aferenta unor servicii achizitionate intragroup si reducerea pierderii fiscale inregistrate de Societate. Judecata cauzei este in prima instanta, la stadiul administrarii probatoriului.

#### **Impozitarea**

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

Conform legislației fiscale, pentru neachitarea la termen de catre contribuabili a obligatiilor fiscale se percep dobanzi si penalitati de intarziere. Codul de Procedură Fiscală prevede un nivel al dobânzii de 0,02% pentru fiecare zi de întârziere si un nivel al penalitatii de intarziere de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere. Aceste procente s-au aplicat de-a lungul intregului an fiscal 2021.

In plus, Guvernul Romaniei detine un numar de agentii autorizate sa efectueze auditul (controlul) companiilor care opereaza pe teritoriul Romaniei. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte tari, si pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar si alte aspecte legale si regulatorii care prezinta interes pentru aceste agentii. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.

Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

#### **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 2021, Societatea nu a inregistrat nici o 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.

#### **Pretul de transfer**

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



**ARCELORMITTAL TUBULAR PRODUCTS IASI S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**  
**(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**16. EVENIMENTE ULTERIOARE**

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

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

În această etapă și având în vedere actuala estimare pentru anul 2022 managementul nu se prevede niciun impact negativ asupra activității, activelor și pasivelor ArcelorMittal Tubular Products Iasi SA Iasi.

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

Aceste situații financiare au fost aprobate astăzi, 18 Aprilie 2022.

---

**COSMIN TOMA,**  
Director General

---

**FLORIN SAVA,**  
Director Economic

