

SC OIL TERMINAL SA CONSTANTA

RAPORT ANUAL

**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31.12.2015 INTOCMIT IN
CONFORMITATE CU REGULAMENTUL CNVM NR. 1/2006**

CUPRINS

1. Raportul administratorilor.....	1-31
2. Statutul SC Oil Terminal SA Constanta.....	32-50
3. Contracte.....	51-53
4. Acte de demisie /demitere in randul membrilor Consiliului de Administratie..	54-58
5. Declarația persoanelor responsabile conform art. 112 ¹ din Regulament C.N.V.M.1/2006.....	59
6. Declarația de conformitate cu Codul de Guvernanta Corporativa	60-64
7. Paginade titlu la situatii financiare.....	65
8. Situația poziției financiare.....	66-67
9. Situația rezultatului global	68
10. Situația fluxurilor de trezorerie.....	69
11. Situația modificărilor capitalurilor proprii.....	70-71
12. Note la situațiile financiare.....	72-127
13. Declarația Consiliului de Administrație conform art. 30 din Legea 82/1991....	128
14. Raportul auditorului financiar	129-131
15. Raport asupra sistemului de control intern/managerial.....	132

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

al Societății OIL TERMINAL S.A. pentru exercițiul financiar al anului 2015

Raportul anual conform:

Art. 227 din Legea nr. 297/2004 privind piața de capital și anexa nr. 32 la Regulamentul CNVM nr. 1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, pentru exercițiul financiar al anului 2015, încheiat la 31 decembrie 2015

Data raportului:

31 decembrie 2015

Denumirea societății comerciale:

Societatea Oil Terminal S.A.

Sediul social:

Constanța, str. Caraiman nr. 2

Număr de telefon / fax:

0040 241 702600 / 0040 241 694833

Cod unic de înregistrare la

RO 2410163

Oficiul Registrului Comerțului:

J/13/512/1991

Număr de ordine în Registrul Comerțului:

58.243.025,30 Lei

Capitalul social subscris și vărsat:

Bursa de Valori București (www.bvb.ro),

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:

categoria Standard

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise:

582.430.253 acțiuni cu valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, nominative, indivizibile, cu drepturi de vot egale, liber tranzacționabile la Bursa de Valori București sub simbolul OIL din data de 30.01.1998

Reglementări contabile aplicabile:

Ordinul MFP nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată cu modificările și completările ulterioare și Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană (UE) – IFRS-UE, situații financiare auditate

Moneda de raportare:

Leul românesc (RON) – toate sumele prezentate sunt în RON, dacă nu este indicat altfel

Perioada raportată:

Anul 2015

1. ANALIZA ACTIVITĂȚII Societății OIL TERMINAL S.A.

1.1.a) Descrierea activității de bază a societății comerciale

Societatea Oil Terminal S.A. este singurul terminal petrolier din portul Constanța a cărui activitate principală constă în efectuarea prestațiilor de servicii privind primirea, încărcarea, descărcarea țițeiului, produselor petroliere, petrochimice, chimice precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import, export și tranzit (cod CAEN 5224).

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale

Societatea Oil Terminal S.A. a fost înființată în conformitate cu prevederile Legii nr.15/1990, prin Hotărârea Guvernului României nr.1200/12.11.1990.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, în timpul exercițiului financiar

Nu este cazul.

d) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active

La 31.12.2015 în patrimoniul societății sunt înregistrate active imobilizate în sumă de 465.240.574 lei, fiind în creștere cu 2% comparativ cu aceeași perioadă a anului 2014.

În structură activele imobilizate se prezintă astfel:

Imobilizările necorporale în sumă de 3.842.195 lei fiind în creștere cu 4,6% comparativ cu anul 2014. Imobilizările necorporale constau în programe informatice/licențe aferente acestora, achiziționate de la terți și concesiunea activității de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al țițeiului și produselor petroliere, a instalațiilor de pompare și a celorlalte instalații și echipamente aferente acestora, încheiată cu Agenția Națională pentru Resurse Minerale.

Imobilizări corporale în sumă de 452.535.812 lei în următoarea structură:

- terenuri	298.616.273 lei
- grupa construcții	127.903.160 lei
- instalații tehnice și mașini	22.318.723 lei
- alte instalații, utilaje și mobilier	3.697.656 lei

Imobilizările corporale au crescut cu 2,4% față de anul 2014.

Imobilizări corporale în curs de execuție în valoare de 8.053.492 lei, reprezintă investiții nefinalizate la 31.12.2015, înregistrându-se o creștere a acestora cu 85,4% comparativ cu anul 2014.

Alte titluri imobilizate

Oil Terminal a deținut titluri de participare la compania Pan European Oil Pipeline – Societatea de dezvoltare a proiectului (PEOP – PLC), în valoare de 170.972 lei, reprezentând 350 de acțiuni la valoarea nominală de 100 lire sterline. În data de 19.11.2015 compania Pan European Oil Pipeline – Societatea de dezvoltare a proiectului (PEOP – PLC) își schimbă denumirea în PEOP - Project Development Company Limited.

Adunarea Generală a Acționarilor a hotărât în luna noiembrie 2015 lichidarea acestei companii.

În urma lichidării, societății Oil Terminal i-a revenit suma de 19.500 GBP, conform cotei de participație deținută.

Alte creanțe imobilizate (garanții acordate furnizorilor, alte imobilizări) în sumă de 809.075 lei, fiind în scădere cu 86,3% comparativ cu aceeași perioadă a anului 2014.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

Față de Programul fizic de prestații planificat (5.421 mii tone) la sfârșitul anului 2015 societatea înregistrează o depășire a Programului fizic total cu 0,2% (9 mii tone).

Veniturile totale realizate la 31.12.2015 sunt în valoare de 140.711 mii lei, înregistrând o depășire cu 15.749 mii lei (12,6%) față de valoarea planificată (124.962 mii lei).

Structura veniturilor totale realizate la 31.12.2015 comparativ cu nivelul aprobat prin HG nr. 312/06.05.2015 este următoarea:

Nr. crt.	VENITURI (mii lei)	Anul 2015			
		BVC	Realizat	+-	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2
I.	VENITURI TOTALE, din care:	124.962	140.711	15.749	112,6
1.	Venituri totale din exploatare, din care:	124.812	139.020	14.208	111,4
1.1	<i>cifra de afaceri</i>	123.832	138.266	14.434	111,7
1.2	<i>alte venituri</i>	980	754	- 226	76,9
2.	Venituri financiare, din care:	150	1.691	1.541	1.127,3
2.1	<i>venituri din dobânzi</i>	15	108	93	720,0

În anul 2015 cheltuielile totale înregistrează valoarea de 130.548 mii lei, peste prevederile bugetare cu 8.586 mii lei, respectiv, o depășire cu 7%, ținând seama atât de prevederile Deciziei Consiliului de Administrație nr. 121/06.11.2015, cât și a prevederilor art.10 alin.(1) lit.b) din OG nr. 26/2013 prin care creșterea nivelului cheltuielilor totale se poate face proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale cu respectarea indicatorilor de eficiență aprobați, după cum urmează:

La 31.12.2015 se înregistrează următoarele evoluții procentuale:

- Grad de realizare a veniturilor totale 112,6%
- Grad de realizare a cheltuielilor totale 107,0%

Indicatori de eficiență la 31.12.2015:

- **Profit brut:**
 - planificat 3.000 mii lei
 - realizat 10.163 mii lei
- **Profit net:**
 - planificat 588 mii lei
 - realizat 5.914 mii lei
- **Cheltuieli totale la 1.000 lei venituri totale:**
 - planificat 976 lei
 - realizat 928 lei

Cheltuielile de exploatare în valoare de 128.961 mii lei înregistrează o depășire cu 6,7% (8.067 mii lei) față de nivelul planificat.

Cheltuielile financiare (cheltuieli privind dobânzile, cheltuieli din diferențele de curs valutar, alte cheltuieli financiare) înregistrate la 31.12.2015 sunt în valoare de 1.587 mii lei, fiind peste prevederile bugetare cu 519 mii lei (48,6%).

Rezultatul brut (profitul brut) pentru anul 2015 este în sumă de 10.163 mii lei. Comparativ cu prevederile bugetare s-a înregistrat o depășire cu 7.163 mii lei.

Pe fiecare flux de activitate realizarea profitului (mii lei) se prezintă astfel:

Denumire Indicatori (mii lei)	Anul 2015			
	BVC	Realizat	+-	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1
Venituri din exploatare	124.812	139.020	14.208	111,4
Cheltuieli de exploatare	120.894	128.961	8.067	106,7
Profit din exploatare	3.918	10.059	6.141	256,7
Venituri financiare	150	1.691	1.541	1127,3
Cheltuieli financiare	1.068	1.587	519	148,6
Profit financiar	(918)	104	1.022	
Venituri totale	124.962	140.711	15.749	112,6
Cheltuieli totale	121.962	130.548	8.586	107,0
Profit brut	3.000	10.163	7.163	338,8
Impozit pe profit	2.412	4.249	1.837	176,2
Profit net	588	5.914	5.326	1.005,8

1.1.1 Elemente de evaluare generală

În anul 2015 s-au înregistrat următoarele rezultate:

- a) profit brut 10.163.184 lei
- b) cifra de afaceri 138.265.507 lei
- c) export 21.353.856 lei
- d) costuri 130.548.290 lei
- e) % din piață deținut, după cum urmează:
 - 50% pentru importul de țiței via mare
 - peste 60% pentru exportul de produse petroliere
 - 90% pentru importul de produse petroliere
- f) lichiditate (disponibil în cont curent și depozite bancare) 21.831.999 lei

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

OIL TERMINAL S.A. Constanța are în componență 3 depozite:

- **Secția Platformă Nord**, situată pe Str. Caraiman Nr. 2, cu o capacitate de depozitare țiței și produse petroliere de aproximativ 420.000 m³.
- **Secția Platformă Port**, situată în incinta Port, dana 69, cu o capacitate de depozitare de aproximativ 102.000 m³ destinată astfel:
 - produse petroliere - asigurare stoc pentru operare la dană;
 - produse chimice - asigurare stoc pentru operare la dană.
- **Secția Platformă Sud**, situată în zona Movila Sara, cu o capacitate de depozitare țiței, produse petroliere și petrochimice de aproximativ 910.000 m³.
Capacitatea totală de depozitare a acestora este de aproximativ 1.432.000 m³.

În funcție de specific, fiecare platformă are următoarea infrastructură:

- rezervoare cu capacități cuprinse între 1.500 m³ și 50.000 m³, de construcție metalică, cilindrice, amplasate vertical – suprasol, prevăzute cu centuri de protecție, cu capac fix sau flotant și cu instalații pentru stingerea incendiilor. O parte din rezervoare sunt prevăzute cu instalații de măsurare automată a cantității de produs depozitat.
- capacități de încărcare/descărcare produse petroliere și chimice lichide formate din rampe, căi ferate cu o lungime totală de aproximativ 30 km, prevăzute cu instalații de încărcare;
- conducte de transport pentru încărcare/descărcare la/din nave a țițeiului, produselor petroliere, petrochimice, chimice lichide și uleurilor, cu diametre cuprinse între 100 și 1000 mm;
- case de pompe ce pot realiza debite între 300 – 2.500 m³/h;
- instalații de contorizare computerizată amplasate în imediata vecinătate a danelor de încărcare/descărcare motorină, benzină și descărcare țiței;
- laboratoare dotate cu aparatură pentru efectuarea analizelor fizico-chimice specifice;
- instalații pe cheu de încărcare produse la barje (țiței, motorină, benzină, păcură) și de bunkerare a navelor cu combustibil ușor și greu în toate dantele petroliere.

Terminalul are în exploatare 7 dane operative în Portul Constanța de adâncimi între 13-17 m, permițând operarea navelor cu o capacitate de până la 150.000 tdw. Danele sunt dotate cu instalații de cuplare la nave pentru încărcare/descărcare, acționate hidraulic cu diametru de 12", respectiv 16".

Oil Terminal S.A. Constanța este interconectată cu rafinăriile românești prin intermediul societății de transport Conpet S.A. Ploiești pentru transportul țițeiului de la terminal la rafinării, pe conducte subterane ce fac parte din sistemul național de transport.

De asemenea, terminalul are legături la rețeaua națională de căi ferate, rețeaua de căi rutiere și la canalul Dunăre-Marea Neagră.

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

- a) **Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție**

Principalii clienți cu pondere importantă în cifra de afaceri (84%) în anul 2015 sunt:

1. Petrotel Lukoil S.A. Ploiești (34%) – pentru prestații de țiței, benzină, și motorină;
2. OMV Petrom S.A. București (15%) – pentru prestații de benzină, motorină, păcură, țiței și produse chimice;
3. Mol România Petroleum Products (10%) – pentru prestații de motorină.
4. Oscar Downstream (9%) – pentru prestații de motorină;

5. Vitol S.A. Geneva (7%) – pentru prestații de motorină și păcură;
6. Rompetrol Rafinare (6%) – pentru prestații de țiței, benzină și produse chimice;
7. Euronova Energies (3%) – pentru prestații de motorină și benzină.

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani

Produse petroliere	Anul 2015 (mil lei)	% *	% **	Anul 2014 (mii lei)	% *	% **	Anul 2013 (mii lei)	% *	% **
Țiței	50.089	36	36	35.801	33	33	29.525	26	26
Motorină	51.021	37	36	30.865	29	28	32.037	29	28
Benzină	11.279	8	8	8.227	8	8	9.638	9	8
Păcură	8.377	6	6	8.278	8	8	13.159	12	12
Produse chimice	10.182	7	7	16.747	16	15	10.190	9	9
Alte produse și servicii	7.318	6	5	7.088	6	7	17.029	15	15
Cifra de afaceri	138.266	100	-	107.006	100	-	111.578	100	-
Alte venituri exploatare și financiare	2.445		2	1.141		1	1.782		2
Venituri totale	140.711	-	100	108.147	-	100	113.360	-	100

* % în cifra de afaceri

** % în venituri totale

Analizând datele comparativ cu anii 2014 și 2013 se observă o creștere a veniturilor în anul 2015 cu 30,1% față de anul 2014 și cu 24,1% față de anul 2013.

Valoarea cifrei de afaceri realizată în anul 2015 a înregistrat o creștere cu 29,2% față de anul 2014 și cu 23,9% față de anul 2013, astfel:

- la prestația țiței înregistrăm o creștere cu 39,9% față de anul 2014 și cu 69,6% față de anul 2013;
- la prestația motorină înregistrăm o creștere cu 65,3% față de anul 2014 și cu 59,3% față de anul 2013;
- la prestația benzină înregistrăm o creștere cu 37,1% față de anul 2014 și o creștere cu 17% față de anul 2013;
- la prestația păcură înregistrăm o creștere cu 1,2% față de anul 2014 și o scădere cu 36,3% față de anul 2013;
- valoarea prestațiilor la produsele chimice a crescut cu 3,2% față de anul 2014 și a scăzut cu 57% față de anul 2013.

c) Produse noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse

Pentru manipulare și depozitare VGO (Vacuum Gas Oil) a fost schimbată destinația unui număr de 8 rezervoare (125 mii metri cubi) de la păcură, la acest produs. În lunile noiembrie și decembrie 2015 rezervoarele au fost umplute cu VGO, marfă ce se va livra în trimestrul II 2016.

Un rezervor de 50 mii metri cubi (38/S) din SP Sud a fost trecut de la motorină la benzină și autorizat ca anrepozit fiscal de depozitare.

1.1.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

Activitatea de achiziții în cadrul Oil Terminal se desfășoară în conformitate cu Regulamentul Intern de Achiziții avizat prin Decizia Consiliului de Administrație.

Societatea achiziționează lucrări de investiții, reparații, servicii de mentenanță, utilaje independente, materiale utilități, servicii de pază, ecologizări, auditor, evaluări etc.

Societatea Oil Terminal S.A. Constanța nu înregistrează stocuri de materii prime în calitate de prestator de servicii, iar activitatea de aprovizionare tehnico-materială este în cea mai mare parte din surse indigene și are ca scop asigurarea materialelor pentru activitatea de reparații, întreținere, protecția muncii, administrativ, echipament, combustibil pentru funcționarea parcului propriu auto și funcționarea locomotivelor CF.

În ceea ce privește încadrarea Oil Terminal ca și autoritate contractantă conform O.U.G. 34/2006, menționăm:

1. Societatea Oil Terminal S.A. este persoană juridică română de drept privat, organizată ca societate pe acțiuni având ca acționari:
 - Ministerul Economiei: 59,62%
 - Fondul Proprietatea S.A: 6,32%
 - Alte persoane fizice și juridice: 34,06%
2. Obiectul principal de activitate al Societății Oil Terminal S.A. este manipularea țițeiului, produselor petroliere, petrochimice, chimice lichide pentru import, export și tranzit (cod CAEN 5224) fără să constituie o activitate relevantă, în înțelesul secțiunii 1 a cap. VIII din O.U.G. nr. 34/2006.
3. Societatea Oil Terminal S.A. nu are calitatea de autoritate sau instituție publică, organism de drept public cu personalitate juridică înființat pentru a satisface nevoi de interes general fără caracter comercial sau industrial, ori asociere între acestea.
4. Societatea Oil Terminal S.A. nu este o întreprindere publică ce desfășoară una sau mai multe dintre activitățile prevăzute la cap. VIII secțiunea 1, din O.U.G. nr. 34/2006, atunci când aceasta atribuie contracte de achiziție sau încheie acorduri-cadru destinate efectuării respectivelor activități.
5. Societatea Oil Terminal S.A. nu desfășoară una sau mai multe dintre activitățile prevăzute la cap. VIII secțiunea 1 din O.U.G. nr. 34/2006 în baza unui drept special sau exclusiv, astfel cum este acesta definit la art. 3 lit. K, acordat de o autoritate competentă, atunci când acesta atribuie contracte de achiziție publică sau încheie acorduri-cadru destinate efectuării respectivelor activități.
6. Sursele de finanțare ale societății sunt constituite din:
 - surse proprii (venituri încasate ca urmare a prestațiilor efectuate)
 - surse atrase (linie capital de lucru pentru completarea necesarului de lichidități, credite de investiții)

Societatea Oil Terminal S.A. nu este finanțată de la bugetul de stat sau bugetul local.

1.1.4 Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzării secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung

Cifra de afaceri realizată în anul 2015 este în valoare de 138.266 mii lei, respectiv, 30,6 mil. EUR la cursul oficial valabil în 31.12.2015 de 1 EUR = 4,5245 lei, valabil pentru închiderea exercițiului financiar 2015.

Principalii clienți pe piața internă și externă în anul 2015 comparativ cu 2014:

Clienți interni	% în Cifra de afaceri	
	Anul 2015	Anul 2014
Petrotel Lukoil	33,9	33,0
OMV Petrom	15,3	17,4
Mol România Petroleum Products	9,8	6,3
Oscar Downstream	9,4	10,0
Rompetrol Rafinare	6,5	5,0
Administrația Națională a Rezervelor de Stat	1,8	-
Chimcomplex	1,5	2,3

Clienți externi	% în Cifra de afaceri	
	Anul 2015	Anul 2014
Vitol SA Geneva	7,2	6,1
Euronova Energies	3,3	1,7
Mitsubishi International GMBH	1,7	1,5
Phoenix Shiping	0,5	0,9
Island Petroleum LTD	0,8	0,1

Pentru anul 2015 bugetul de venituri și cheltuieli a fost fundamentat pe un program fizic de prestații de 5.421 mii tone și o cifră de afaceri de 123.832 mii lei.

Pe termen mediu și lung, respectiv, pentru anii 2016, 2017 și 2018 se estimează un program fizic de 5.104 mii tone/an și o cifră de afaceri de 132.365 mii lei/an.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori

Pe plan intern, Oil Terminal S.A. Constanța este cel mai mare terminal pentru import și export țiței, produse petroliere și produse chimice la Marea Neagră.

Referitor la întreaga sferă a serviciilor în domeniul petrolier avem concurență:

- terminalul din portul Midia;
- terminalele din porturile dunărene românești (Galați, Giurgiu și Drobeta Turnu Severin);
- terminalul de la Reni;
- operatorii portuari Minmetal și Frial pentru exportul de îngrășăminte lichide.

Analizând activitatea concurenților menționați mai sus se constată următoarele:

• **Terminalul din portul Midia:**

În luna martie 2009 Rompetrol Rafinare a pus în funcțiune terminalul propriu (mono buoy) situat la 8,6 km în largul Mării Negre pentru a descărca țițeiul necesar pentru rafinare fără a mai fi nevoie de serviciile Oil Terminal. După aceea dată, nave cu țiței pentru clientul Rompetrol nu au mai fost descărcate prin societatea noastră decât atunci când au existat probleme tehnice sau vreme nefavorabilă la mono buoy. Acest lucru a generat un deficit de circa 4 milioane tone țiței/an în activitatea Oil Terminal, precum și deficit anual privind valoarea redevenței pe care statul român trebuia să o încaseze din această cantitate rulată.

Pentru creșterea exportului produselor realizate de rafinăria Petromidia, Midia Marine Terminal (MMT) a modernizat și extins în 2008 capacitatea danei 9 (terminalele 9A, 9B și 9C), iar în 2011 dragarea celor șapte dane ale Grupului din portul Midia. Lucrările au permis triplarea capacității de transfer a produselor finite la peste 350.000 tone/lună, dar și acostarea navelor maritime cu o capacitate mai mare de 10.000 tdw și a barjelor de 2.000 tdw.

• **Terminalele din porturile dunărene românești (Galați, Giurgiu și Drobeta Turnu Severin):**

Prin terminalele de la Dunăre se efectuează operațiuni de încărcare/descărcare în/din barje fluviale cu benzină, motorină și păcură.

Oil Terminal are facilități tehnice pentru operare barje fluviale indiferent de tipul de produs care se tranzitează.

• **Terminalul de la Reni:**

Acest terminal este un concurent al nostru în principal în ceea ce privește rulajul de marfă încărcată în portul din Serbia. Acesta are capacitate mică de depozitare, de circa 5 mii de tone, iar pescajul pe Dunăre permite operarea navelor de capacități mici până la 5-6 mii tdw. Pentru cantități mari clienții apelează la serviciile Oil Terminal.

• **Exportul de îngrășăminte lichide:**

În Portul Constanța sunt doi operatori portuari ce au rezervoare pentru depozitare îngrășăminte lichide (urean): Frial cu o capacitate de 15.000 metri cubi prin care s-a rulat marfă de la Interagro (Începând cu anul 2013 toată cantitatea de urean produsă de Interagro s-a exportat numai prin Oil Terminal) și Minmetal/Ameropa cu rezervoare de 20 mii metri cubi prin care se rulează numai marfă produsă la Azomureș S.A. Târgu Mureș.

Principali concurenți pe piața specifică:

Nr. crt.	Produsul sau grupul de produse (servicii)	Concurentul	
		Intern	Extern
1.	Terminalul din Portul Midia, exploatat de S.C. Rompetrol Rafinare S.A.	x	
2.	Terminalul Unicom-Oil Terminal din Galați	x	
3.	În portul Constanța se exportă îngrășăminte lichide de tipul urean prin alte două firme:		
	S.C. Frial S.A.	x	
	S.C. Minmetal S.A.	x	
4.	Terminalul portului Omisalj din Croația, care a preluat în totalitate tranzitul de țiței către Serbia		x
5.	Terminalul Reni		x

c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății

Pierderea unor clienți tradiționali care își derulau afacerea prin Oil Terminal.

- construirea unui mono buoy de către Rompetrol Rafinare prin care se descarcă țițeiul necesar pentru propria activitate de rafinare și export produse petroliere;
- dezvoltarea portului Midia de către Rompetrol Rafinare prin care își realizează importul de țiței și exporturile direct, fără a mai folosi facilitățile Oil Terminal;
- procesarea țițeiului din producție internă de către OMV Petrom, client care deține o pondere semnificativă din cifra de afaceri și renunțarea la importul de țiței derulat prin terminalul petrolier;

Reduceri de activitate sau evenimente imprevizibile, precum stări de forță majoră ce au afectat activitatea clienților privind produsele chimice lichide (Chimcomplex Borzești, Oltchim S.A. Râmnicu Vâlcea și Interagro S.A. București).

Variația pe piața internațională a cotațiilor produselor petroliere și chimice (leșie sodă, îngrășăminte lichide, metanol etc.) fapt ce a condus la scăderea cantităților tranzitate în anumite perioade de timp.

1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă

La data de 01.01.2015 numărul efectiv de personal al societății a fost de 1.029 angajați, iar la 31.12.2015 de 978 angajați, înregistrându-se o diminuare cu 51 angajați.

La 31.12.2015, numărul efectiv de personal de 978 angajați este structurat pe următoarele niveluri de pregătire:

- personal cu studii superioare 181, din care 36 personal cu funcții de conducere;
- personal cu studii medii/gimnaziale 797, din care 739 personal calificat și 58 personal necalificat.

Gradul de sindicalizare al forței de muncă pentru anul 2015 a fost de 98%.

Pe parcursul anului 2015, Oil Terminal S.A. Constanța a organizat evaluarea performanțelor individuale ale personalului prin:

- fișe de evaluare;
- evaluarea pe baza fișei de post și în funcție de criteriile stabilite în fișa de evaluare.

Prin datele furnizate de rezultatele centralizate ale evaluărilor, echipa managerială a ajuns în posesia unei imagini generale cu privire la performanțele personalului.

În domeniul formării și perfecționării salariaților, Oil Terminal S.A. Constanța consideră că instruirea personalului în concordanță cu modificările legislative, instrucțiunile și normele organismelor certificate, este de importanță majoră pentru creșterea performanțelor și dezvoltarea firmei. Evaluarea necesităților specifice fiecărui post și angajat în parte s-a desfășurat în anul 2015 conform planului de instruire.

Participări la cursuri în anul 2015:

- cursuri de formare/perfecționare profesională cu formatori externi și autorizări profesionale, conform legislației în vigoare: 218 salariați;
- cursuri de instruire/reautorizare internă: toți salariații.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați, precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

În anul 2015 nu au existat elemente de natură conflictuală între angajați și conducerea societății.

1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

Conform HG nr.804/2007, Oil Terminal SA este clasificată ca obiectiv ce prezintă risc major și își desfășoară activitatea în baza Autorizațiilor de Mediu nr. 343/13.09.2013 pentru Secția Platformă Port, 439/14.11.2013 pentru Secția Platformă Nord, 504/13.12.2013 pentru Secția Platformă Sud, revizuite în data de 09.12.2014, și a Autorizației de Gospodărire a Apelor nr. 138/11.06.2014.

Conformarea la cerințele autorizațiilor presupune respectarea prevederilor legale, implementarea și menținerea sistemelor de management în domeniul mediului și securității, asigurarea funcționării în parametri proiectați a tuturor utilajelor și instalațiilor obiectivului, cu respectarea programelor de

mentenanță și preocuparea permanentă pentru modernizarea instalațiilor sau dezafectarea instalațiilor la finalizarea duratei de viață.

Având în vedere activitatea societății în domeniul petrolier, putem afirma că există un impact asupra factorilor de mediu legat atât de poluarea istorică, cât și de activitatea curentă. Managementul la vârf a avut ca preocupare principală, printre altele, rezolvarea problemelor cu impact negativ asupra mediului.

Conducerea societății consideră poluarea istorică ca fiind una dintre problemele principale de mediu în prezent și realizează următoarele acțiuni:

- monitorizarea și ecologizarea solului, subsolului și pânzei freatice afectate de activitatea istorică, atât pe amplasamentul Secțiilor Platformă Nord și Sud, cât și în zona rezidențială din vecinătatea Secției Platformă Nord, prin extragerea apei contaminate cu produs petrolier;
- măsurarea nivelului piezometric al pânzei freatice, precum și înălțimea peliculei de produs extrăgându-se, după caz, prin vidanjare, apa cu produs petrolier;
- monitorizarea indicatorilor „produs petrolier” semestrial și „metale” anual pentru factorul de mediu sol;
- efectuarea de Rapoarte de încercare a probelor de sol din zonele de accidente tehnice la conducte;
- monitorizarea aerului perimetral pentru cele 3 Secții Platformă;
- revizuirea Rapoartelor de securitate pentru Secția Platformă Port și Secția Platformă Sud;
- depunerea documentației pentru revizuirea Autorizației de Mediu pentru Secția Platformă Nord;
- verificarea vizuală zilnică a sistemelor de etanșare din instalații. Pe fasciculul de conducte care asigură importul/exportul de produse petroliere, s-au întreprins și sunt în curs de desfășurare lucrări de ecologizare, refacerea rigolelor de captare și dirijare a apelor pluviale, remedieri la conducte și armături, remedieri și înlocuiri de tronsoane de conducte, ecologizarea solului, astfel încât impactul asupra arealului acvatorului portuar să fie redus semnificativ.
- menținerea sub control a operațiunilor tehnologice în vederea preîntâmpinării producerii sau a intervenției operative în caz de poluare;
- încadrarea strictă în consumuri tehnologice;
- gestionarea deșeurilor și eliminarea acestora prin firme autorizate.

Minimizarea impactului activității asupra factorilor de mediu s-a realizat și prin lucrări de investiții/modernizări ale instalațiilor de transport și depozitare a produselor petroliere, în special prin reamenajarea unor spații de depozitare (rezervorul 22/S pentru motorină și rezervorul 38/S pentru țiței), înlocuirea unor tronsoane de conducte transport etc.

Valoarea lucrărilor de investiții și reparații cu impact pozitiv asupra factorilor de mediu a fost la sfârșitul anului 2015 de peste 14 mil. lei.

1.1.7 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Nu este cazul.

1.1.8 Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash-flow.

Riscul de preț

Expunerea societății față de riscul de preț este monitorizată prin contabilitatea de gestiune și activitatea de calculație a costurilor, care cuprinde următoarele aspecte:

- Modul de formare a cheltuielilor de producție ale societății;
- Gruparea cheltuielilor în raport cu factorii care le generează și cu caracterul lor;
- Prestabilirea nivelului și structurii costurilor pentru fiecare prestație în parte, precum și pentru întreaga prestație planificată;
- Înregistrarea analitică curentă a cheltuielilor de producție pe perioade de gestiune și de calcul a indicatorilor ceruți de metodele de calculație folosite la un moment dat;
- Analiza comparată a nivelului și a structurii cheltuielilor de producție și, implicit, a costurilor calculate în baza lor, servind la optimizarea deciziilor în procesul conducerii laturii valorice a prestației.

Acțiunile pragmatice inițiate și desfășurate de societate în vederea realizării obiectivelor contabilității de gestiune urmăresc:

- Determinarea costurilor pe produse;
- Determinarea rentabilității pe produse;
- Producerea și furnizarea informațiilor necesare elaborării, urmăririi și controlului bugetului de venituri și cheltuieli, precum și actualizării indicatorilor care contribuie la optimizarea deciziilor la nivelul conducerii societății.

Astfel, calculația costurilor, care stă la baza stabilirii tarifelor de prestații în cadrul societății, reprezintă principalul instrument în acțiunea de prospectare, identificare și mobilizare a rezervelor interne ale societății deoarece:

1. calculația costurilor furnizează informații asupra laturii valorice a prestației realizate atât pentru cheltuielile efectuate în trecut, cât și pentru cele prezente;
2. nivelul costurilor prestației constituie un criteriu economic pentru eficientizarea activității societății;
3. stabilirea corectă a tarifelor de prestații reprezintă un instrument important pentru conducerea managerială a societății;
4. calculația costurilor este un instrument important pentru activitatea de planificare financiară din cadrul societății;
5. organizând contabilitatea de gestiune atât la nivelul societății, cât și pe fiecare prestație în parte se creează posibilitatea urmăririi costurilor în dinamică.

Prin urmărirea periodică a dinamicii costurilor pe tona convențională de produs (semestrial) se asigură un echilibru între costul mediu pe tona de produs și venitul mediu realizat pe aceeași unitate de măsură, astfel încât prestațiile efectuate să fie eficiente și să aducă un plus de valoare.

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul de pierdere financiară pentru Societate care apare dacă un client sau o contrapartidă la un instrument financiar nu își îndeplinește obligațiile contractuale. Societatea este expusă în principal la riscul de credit apărut din prestările de servicii către clienți.

Anual conținutul contractelor – cadru privind prestările de servicii pentru toate produsele petroliere lichide sunt aprobate prin Ordin al Agenției Naționale de Resurse Minerale. În aceste contracte sunt prezentate clar condițiile comerciale de realizare a serviciilor prestate de societate către clienți :

- plata serviciilor executate în termen maxim de 30 de zile;
- calcularea de accesorii (penalități și dobânzi de întârziere) pentru neefectuarea plății de către clienți în termenele contractuale;
- în anumite situații bine definite contractual se procedează la încasarea veniturilor în avans;
- în cazul neachitării facturilor în termenul stipulat prin contract , societatea are drept de retenție asupra marfii tranzitate, până la concurența sumelor datorate de client;

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate apare din gestionarea de către societate a mijloacelor circulante și a cheltuielilor de finanțare și rambursărilor sumei de principal pentru instrumentele sale de credit.

Politica Oil Terminal este de a se asigura că va dispune întotdeauna de suficient numerar care să-i permită respectarea obligațiilor financiare către terți (furnizori de materiale și servicii, salariați, bănci, instituții financiare ale statului, etc) atunci când aceste obligații devin scadente.

Pentru a atinge acest obiectiv, societatea a luat următoarele măsuri :

- monitorizarea încasărilor în termenul contractual;
- contractarea unei linii de credit de tip capital de lucru și folosirea acesteia numai în situațiile când soldul curent de numerar este insuficient pentru efectuarea plăților scadente;
- menținerea unui sold de numerar care să satisfacă nevoile de plăți;
- elaborarea unui cash-flow săptămânal;

Prin aplicarea măsurilor mai sus menționate, societatea are resurse lichide suficiente pentru a-și onora obligațiile în toate împrejurările rezonabile preconizate.

Indicatorii de lichiditate oferă garanția acoperirii datorilor curente din active curente.

Lichiditatea curentă reprezintă raportul dintre active curente și datorile curente, înregistrând în anul 2015 valoarea 1,52 fata de 0,85 în anul 2014.

Lichiditatea imediată (testul acid) reprezintă un raport între activele curente diminuate cu stocurile și datorile curente, valoarea acestui indicator fiind în anul 2015 de 1,50 fata de 0,82 în anul 2014.

Sold datorii la 31 decembrie 2015, din care:

	Valoare netă	Valoarea contractuală	<12 luni	1-2 ani	2-5 ani
Sold datorii la 31					

decembrie 2015 din care :					
Datorii comerciale si alte datorii curente	17.461.706		17.461.706		
Datorii privind impozite si taxe	5.112.884		5.112.884		
Datorii aferente contractelor de leasing					
Imprumuturi	11.907.968	15.469.467	2.896.375	2.955.343	6.056.250
TOTAL	34.482.558	15.469.467	25.470.965	2.955.343	6.056.250

Alte datorii:

Datorii privind impozit pe profit amanat	28.723.015				
TOTAL	28.723.015				

Riscul de cash-flow

În anul 2015 fluxul net de trezorerie din activitatea de exploatare este de 31.981 mii lei, în creștere față de anul 2014 cu suma de 17.600 mii lei.

Fluxul de numerar din activitatea de investiții include, în principal, plăți pentru investiții în imobilizări corporale și necorporale în valoare de 12.923 mii lei.

Față de anul precedent, trezoreria netă utilizată în activitatea de investiții este în creștere cu 5.820 mii lei.

Fluxul de trezorerie din activități de finanțare este reprezentat din leșiri de numerar (3.894 mii lei), în următoarea structură:

- 3.640 mil lei – împrumuturi aferente credite pe termen scurt și lung
- 254 mii lei – dividende plătite

Comparativ cu anul precedent, fluxul de trezorerie din activități de finanțare înregistrează o scădere cu 1.220 mii lei.

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului

Având în vedere prevederile Ordinului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice, în consens cu angajamentul conducerii societății și măsurile vizate prin „Politica și angajamentul conducerii societății în domeniul managementului riscului” și în conformitate cu „Declarația privind Angajamentul și Politica Consiliului de Administrație al Societății Oil Terminal S.A. referitoare la implementarea politicii de management al riscului și menținerea și dezvoltarea sistemului de control intern/managerial”, s-a asigurat și menținut cadrul organizatoric, procedural și metodologic pentru implementarea și dezvoltarea continuă a procesului și sistemului de management al riscului, atât la nivelul compartimentelor societății, cât și integrat la nivelul societății, în vederea gestionării riscurilor într-un mod cât mai eficient, economic și eficace pentru atingerea obiectivelor societății în țintele prognozate. Prin procedura de sistem Managementul Riscului, implementată și adusă la cunoștința întregului personal din cadrul societății, s-au prevăzut:

- etapele, regulile și responsabilitățile procesului de management al riscului;
- metodologia privind strategia aplicată la risc (tipul de răspuns la risc) și metodologia de lucru privind identificarea, gestionarea, evaluarea și ierarhizarea riscurilor;
- scalele de măsurare a probabilității de apariție și a impactului riscului, precum și celor asociate limitelor de toleranță la risc, în scopul stabilirii expunerii la risc și profilului de risc, cât și menținerii riscurilor în limitele de toleranță la risc aprobate și acceptate;
- înregistrările, circuitul și fluxul informațional, evidențiate prin intermediul diagramei de proces și de întreaga formularistică, care face dovada faptului că sistemul de management al riscului este implementat și funcționează, în scopul controlului global și integrat a riscurilor la nivelul tuturor activităților societății.

Pentru buna gestionare a riscurilor pe toate nivelurile manageriale ale societății, în acord cu procedura de sistem Managementul Riscului și hotărârea Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial, au fost desemnați, prin decizia internă a conducătorului societății, responsabilii cu riscurile la nivelul compartimentelor societății, cât și la nivelul societății, iar în cadrul compartimentelor societății s-au constituit echipele de gestionare a riscurilor care

au rolul de a analiza, evalua și ierarhiza riscurile asociate obiectivelor specifice, formula propunerii cu privire la tipul de răspuns cel mai adecvat pentru fiecare risc identificat și de a analiza periodic stadiul implementării măsurilor de control pentru a menține riscurile în limitele de toleranță la risc acceptate.

Arătăm faptul că, obiectivele specifice au fost monitorizate și evaluate semestrial prin Indicatorii de rezultat asociați, acestea fiind corelate cu riscurile specifice activității în cadrul registrului riscurilor. La nivelul societății obiectivele specifice, care sunt transpuse din obiectivele generale ale societății, sunt asimilate ca și obiective ale managementului riscului, acestea fiind integrate și corelate cu obiectivele generale (strategice).

Prin intermediul Programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial, s-au prevăzut și realizat următoarele acțiuni:

- Identificarea și evaluarea principalelor riscuri proprii activităților din cadrul compartimentelor, asociate obiectivelor specifice, inclusiv pentru riscurile de corupție;
- Stabilirea măsurilor de gestionare a riscurilor identificate și evaluate la nivelul activităților din cadrul compartimentelor;
- Completarea/actualizarea registrului riscurilor;
- Centralizarea principalelor riscuri și elaborarea registrului riscurilor la nivelul societății care afectează atingerea obiectivelor generale ale societății și a celor specifice.

Evaluarea gradului de eficiență a sistemului de administrare a riscurilor este realizată semestrial, atât la nivel de compartiment, cât și la nivel de organizație, iar rezultatele privind procesul de gestionare a riscurilor sunt raportate prin intermediul „Registrului riscurilor”.

Urmare implementării măsurilor de control intern, la nivelul anului încheiat, față de expunerea la risc rezidual, pentru riscurile identificate și gestionate la nivelul compartimentelor societății a rezultat următoarea ierarhizare a nivelului de toleranță la risc, după cum urmează:

- 84 riscuri de nivel „tolerabil” (86,60%)
- 11 riscuri de nivel „tolerare ridicată” (11,34%)
- 2 riscuri de nivel „tolerare scăzută” (2,06%)
- 0 riscuri de nivel „intolerabil” (0%).

În urma analizei managementului, ca propuneri de îmbunătățire a procesului de gestionare a riscurilor, au rezultat în principal următoarele:

1. Actualizarea, aplicarea și monitorizarea „Planului pentru implementarea măsurilor de control intern”, inclusiv privind riscurile de corupție, precum și evaluarea eficacității măsurilor de control intern aplicate;
2. Revizuirea/actualizarea periodică a Registrului riscurilor, inclusiv a Registrului riscurilor de corupție, prin identificarea și gestionarea unor noi riscuri, ori revizuirea celor existente, precum și ori de câte ori intervin modificări ale premiselor, ipotezelor de lucru și obiectivelor;
3. Transmiterea datelor din „Registrul riscurilor” și „Planului pentru implementarea măsurilor de control”, inclusiv privind riscurile de corupție, către Biroul Audit Intern și Compartimentul Control Financiar de Gestionare și Inspecție Internă pentru susținerea și realizarea misiunilor de asigurare și control în baza obiectivelor aprobate prin documentele programate;
4. Menținerea și dezvoltarea conformității sistemului de control intern/managerial la nivelul organizației, în baza prevederilor „Programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial” și Ordinul nr. 400/2015, pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice.

1.1.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Prezentarea și analiza tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății, comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior

Lichiditatea societății ar putea fi afectată de:

- nerealizarea Programului de prestații planificat pentru anul curent ca urmare a diminuării activității comerciale planificate a clienților pentru anul 2016;
- neîncasarea creanțelor în termenul prevăzut în contractele de prestări de servicii încheiate cu clienții, respectiv, în termen de 30 de zile de la emiterea facturii fiscale;
- intrarea în incapacitate de plată/insolvență a unor clienți;
- reducerea activității unor clienți sau apariția unor evenimente imprevizibile, precum stări de forță majoră;

- variația pe piața internațională a cotațiilor produselor petroliere și petrochimice lichide, fapt ce ar conduce la scăderea cantităților tranzitate în anumite perioade de timp și, implicit, a veniturilor de facturat;
- calcularea unor impozite și taxe suplimentare față de obligațiile către bugetul de stat și bugetul local stabilite de societate, ca urmare a unor controale fiscale;
- pierderea unor litigii al căror obiect îl reprezintă diverse pretenții ale clienților-reclamanți.

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

Activitatea de investiții în cadrul societății Oil Terminal S.A. Constanța se desfășoară pe două direcții principale:

1. Obiective de investiții pentru patrimoniul propriu al societății;
2. Obiective de investiții aferente domeniului public, conform Programului minimal privind reabilitarea și modernizarea terminalului petrolier 2013-2017, anexă la Acordul Petrolier de Concesiune încheiat cu Agenția Națională de Resurse Minerale.

În anul 2015 s-au înregistrat cheltuieli de investiții totale în valoare de 12.701 mii lei fiind mai mari cu 1.858 mii lei față de valoarea planificată pentru anul 2015 (respectiv, 10.843 mii lei).

Structura cheltuielilor de investiții realizate în anul 2015 față de cheltuielile cu investițiile aprobate prin BVC este următoarea:

Nr. crt.	Cheltuieli investiții	-mii lei-			
		Anul 2015			
0	1	BVC	Realizat	Diferențe	%
		2	3	4=3-2	5=3/2*100
	Cheltuieli pentru investiții, din care:	10.843	12.701	1.858	117,1
1.	- investiții pentru patrimoniul propriu al societății	7.673	8.716	1.043	113,6
2.	- investiții aferente domeniului public	3.170	3.985	815	125,7

Valoarea realizată la 31.12.2015 este în creștere cu 3.870 mii lei comparativ cu anul 2014, astfel:

- investițiile puse în funcțiune în anul 2015 pentru patrimoniul propriu sunt mai mari cu 2.999 mii lei față de anul 2014;
- investițiile aferente domeniului public au crescut în anul 2015 cu 871 mii lei față de anul 2014.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază

Evenimente care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază:

1. Obținerea Autorizației de antrepozit fiscal începând cu data de 01.11.2015. Societatea deține autorizație de antrepozit vamal încă din anul 2007, iar în perioada 2004-2010 a deținut și autorizația de antrepozit fiscal de depozitare, calitate care s-a pierdut începând cu data de 01.09.2010, ca urmare a apariției OUG nr 54/23.06.2010 prin care s-a interzis deplasarea produselor accizabile în regim suspensiv de accize către Oil Terminal S.A. Constanța, respectiv, din Oil Terminal spre alte antrepozite. Această măsură a produs o diminuare semnificativă a rulajelor de produse petroliere accizabile derulate prin terminalul petrolier și, implicit, a condus la scăderea veniturilor realizate.

În cele din urmă, în luna noiembrie 2015 Oil Terminal a reprimis calitatea de antrepozit fiscal fapt care va contribui la creșterea veniturilor companiei.

2. Reducerea cantităților de produse derulate prin terminal. Veniturile din activitatea de bază sunt afectate semnificativ de reducerea cantităților de produse derulate, cantități care au scăzut ca urmare a modificării condițiilor de piață. Dacă în anul 2005 s-au realizat 13,6 milioane tone produse, acestea au scăzut până la 4,1 milioane tone în anul 2013, iar în anul 2014 au crescut la 5,2 milioane tone, iar în anul 2015 au fost de 5,4 milioane tone.

Semnificativ au scăzut cantitățile de țigări, produse petroliere și produse chimice lichide manipulate, comparativ cu anii anteriori.

3. Închiderea/redimensionarea capacităților de producție. Marjele de rafinare reduse și rezultatele financiare negative înregistrate de rafinăriile din România ar putea conduce la diminuarea activității acestora.

4. Contractarea activității industriale la nivel macro și microeconomic. Contextul macroeconomic la nivel național și internațional determină restrângeri la nivelul activității industriale, afectând activitatea Oil Terminal. Deschiderea de noi capacități de rafinare în Orientul Mijlociu și obținerea de produse petroliere acceptate în Comunitatea Europeană, poate avea un impact major asupra producției petroliere din România și Europa datorită prețurilor mai mici introduse pe piața de consum.

5. *Politica comercială aplicată de principalii clienți ai Oil Terminal (OMV Petrom, Petrotel Lukoil și Rompetrol Rafinare) influențează decisiv volumul prestațiilor derulate prin terminalul petrolier.*

5. *Intrarea în insolvență a unor clienți determină nerealizarea programului de prestații planificat, precum și înregistrarea unor pierderi din creanțe, fapt care influențează lichiditatea generală.*

d) Evenimente importante ulterioare datei de 31 decembrie 2015

I. În data de 02.02.2016, Tribunalul Teleorman, prin Sentința civilă nr. 59, pronunțată în dosar nr. 4010/87/2015, în temeiul art. 72 a Legii 85/2014 a insolvenței, dispune deschiderea procedurii generale a insolvenței față de societatea Interagro SRL (client Oil Terminal) și desemnează ca administrator judiciar provizoriu pe CITER FILIALA BUCUREȘTI și ZRP INSOLVENCY SPRL.

Oil Terminal S.A. a procedat la înscrierea la masa credală în dosarul 4010/87/2015, aflat pe rolul Tribunalului Teleorman, pentru suma de 1.557.336,05 lei.

Primul termen de judecată în procedura simplificată a insolvenței este fixat în data de 19.05.2016.

În data de 11.06.2015 Oil Terminal S.A. a formulat o cerere de chemare în judecată către Tribunalul Constanța, în contradictoriu cu pârâta Interagro S.R.L., prin care a solicitat instanței emiterea unei Ordonanțe de plată prin care pârâta să fie obligată la plata:

-Sumei de 545.324, 83 lei (debit existent la data de depunerii cererii de chemare în judecată).

-20 lei cheltuieli de judecată reprezentând taxa judiciară de timbru.

Ulterior introducerii cererii de chemare în judecată, Oil Terminal S.A. și-a majorat pretențiile la suma de 1.154.593,84 de lei.

Cererea a făcut obiectul dosarului nr. 4034/118/2015, aflat pe rolul Tribunalului Constanța.

Prin Sentința civilă nr. 1807 din data de 31.07.2015 Tribunalul Constanța respinge ca neîntemeiată cererea formulată de creditoarea OIL TERMINAL S.A. în contradictoriu cu debitorul S.C. INTERAGRO S.R.L., de emitere a ordonanței de plată și respinge ca neîntemeiată cererea formulată de creditoare de acordare a cheltuielilor de judecată (taxa judiciară de timbru).

Oil Terminal S.A. a formulat acțiune în anulare în termen legal, care a făcut obiectul dosarului nr. 5409/118/2015 și s-a judecat la Tribunalul Constanța.

Prin Sentința civilă nr. 2866/26.11.2015, Tribunalul Constanța a admis cererea în anulare formulată de către Oil Terminal S.A. îndreptată împotriva Sentinței civile nr. 1807/31.07.2015, pronunțată de Tribunalul Constanța în dosarul 4034/118/2015, a anulat integral hotărârea instanței de fond și rejudecând a dispus următoarele:

-admite cererea creditorului OIL TERMINAL SA în contradictoriu cu debitorul SC INTERAGRO SRL, astfel cum a fost modificată.

-ordonă debitorului să plătească creditorului – în termen de 10 zile de la comunicarea prezentei ordonanțe sumele de 1.154.593,84 de lei, reprezentând contravaloarea facturilor restante, emise în baza Contractului de prestări servicii și expediție nr. 25/C/2014 și a Contractului de prestări servicii manevre CF 25/M/2014 și 200 lei – cheltuieli de judecată (taxă judiciară de timbru).

-obligă debitorul intimat la plata sumei de 100 de lei – cheltuieli de judecată (taxa judiciară de timbru) în favoarea creditorului.

În vederea obținerii unei garanții din partea debitorului, s-a perfectat Contractul de ipotecă mobilă nr. 125/10.07.2015, conform căruia SC Interagro SRL în calitate de garant ipotecar a constituit în favoarea Oil Terminal S.A. o ipotecă mobilă pentru garantarea datoriei de 1.308.264,68 lei, reprezentând cuantumul facturilor emise și neachitate, asupra unei cantități de produs petrolier de 1.471,65 tone, depozitate în Rezervorul P27 al Oil Terminal S.A. Valoarea estimată a bunului gajat este de 1.900.000 de lei. Ipoteca s-a consemnat în Arhiva Electronică de Garanții Reale Mobiliare cu mențiunea că termenul de plată a fost fixat la data de 30.10.2015.

În condițiile în care termenul scadent a fost depășit fără ca debitorul să fi stins debitul prin plată, societatea Oil Terminal S.A. a formulat cerere de executare silită, care face obiectul dosarului de executare silită nr. 333/2015, aflat pe rolul B.E.J. Oana Silviu.

Prin Încheierea nr. 14055/09.11.2015, pronunțată de Tribunalul Constanța în dosar nr. 27638/212/5015, instanța de judecată a încuviințat cererea de executare silită formulată de creditoarea Oil Terminal S.A. și a dispus investirea cu formula executorie a titlului executoriu reprezentat de Contractul de ipotecă mobilă nr. 125/10.07.2015.

Prin Procesul verbal de sechestră încheiat la 11.01.2016 s-a dispus sechestrarea cantității de 1.471,65 tone UAN, existentă în rezervorul P27 al Oil Terminal S.A.

Ca urmare a Hotărârii Tribunalului Teleorman din 02.02.2016 privind deschiderea procedurii generale a insolvenței, procedura de executare silită împotriva debitorului Interagro SRL a fost suspendată.

Pentru debitul total înregistrat la 31 decembrie 2015 Societatea a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare totală de 1.529.633 lei.

II. În data de 16.02.2016, prin Decizia nr.383, Înalta Curte de Casație și Justiție s-a pronunțat în Dosarul nr. 445/118/2014.

Dosarul nr. 445/118/2014 a fost pe rolul Tribunalului Constanța, Oil Terminal S.A. în calitate de reclamant a formulat acțiune în contradictoriu cu pârâta ANAF - DIRECȚIA GENERALĂ A VĂMILOR și a avut ca obiect - acțiune în constatare.

În data de 02.06.2014 Oil Terminal S.A. a promovat o acțiune judiciară având ca obiect constatarea inexistenței (urmare a stingerii prin plată) vreunui drept de creanță al pârâtei (debit principal și orice sume accesorii) asupra Oil Terminal S.A., născut din actele constatatoare nr. 504-520/2003, nr. 551/2003 și nr. 557/2003 emise de către fosta Direcție Regională Vamală Constanța, pentru suma de 111.228.018,51 lei.

Istoric: În cursul anului 2003, DRAOV - Biroul Vamal Constanța a întocmit acte constatatoare privind taxele vamale și alte drepturi cuvenite bugetului statului nr. 504-520/24.10.2003, nr. 551/30.10.2003 și nr. 557/07.11.2003, privind obligarea Oil Terminal, depozitar și operator portuar de produse petroliere, la plata către bugetul de stat a sumei de 111.228.018,51 lei.

Autoritatea Vamală a presupus că Oil Terminal ar fi dispus pomparea unor cantități de țiței din depozitele proprii către clienții din teritoriu (rafinăriile RAFO ONEȘTI, respectiv ROMPETROL RAFINĂRIE Năvodari fără ca pentru aceste cantități să se fi depus declarații vamale de import, fapt ce a determinat incidența prevederilor art. 143 pct.3 din Legea nr. 141/1997 privind Codul Vamal, în vigoare la acea dată.

Proprietarii mărfurilor importate pentru care s-au luat măsurile din actele constatatoare au fost RAFO SA ONEȘTI, respectiv ROMPETROL RAFINĂRIE SA NĂVODARI, iar ambele societăți au achitat integral debitul reprezentând taxe vamale, comision vamal și TVA, fiecare pentru propria cantitate de marfă importată.

Prin acest dosar s-a solicitat constatarea achitării debitului de către RAFO SA ONEȘTI, respectiv ROMPETROL RAFINĂRIE SA NĂVODARI și lipsa obligației de plată pentru OIL TERMINAL Constanța privind suma de 111.228.018,51 RON, reprezentând taxe vamale, comision vamal și TVA, pentru marfa importată de către cele două rafinării.

În data de 22.04.2014 a fost înregistrată la sediul Companiei, Somația emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – D.G.A.M.C. București nr. 1141869/07.04.2014, în Dosarul de executare nr. 666/03.04.2014 în valoare de 111.054.565 lei, reprezentând accesorii conform Decizie de calcul accesorii nr. 2702/28.02.2014.

Prin Decizia 147/27.05.2014, ANAF-Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor, admite contestația formulată de Societatea OIL TERMINAL SA Constanța împotriva Deciziei referitoare la obligații de plată accesorii nr. 2702/28.02.2014, cu consecința anulării Deciziei referitoare la obligațiile de plată accesorii nr. 2702/28.02.2014 emisă de Direcția Regională Vamală Galați - Biroul Vamal de Frontieră Constanța, în ceea ce privește suma totală de 111.054.565 lei, reprezentând:

- 1.324.026 lei dobânzi de întârziere taxe vamale.
- 106.936.995 lei dobânzi de întârziere TVA.
- 2.793.544 lei dobânzi de întârziere comision vamal.

Prin Certificatul de atestare fiscală, eliberat în data de 29.08.2014 la cererea societății s-a constatat că OIL TERMINAL nu figurează cu obligații de plată neachitate.

În Dosarul 445/118/2014 la termenul din data de 23.04.2014, instanța de judecată a admis excepția necompetenței materiale și a declinat competența de soluționare a cauzei în favoarea Curții de Apel Constanța secția a II-a Civilă.

La termenul din 26.06.2014, Curtea de apel Constanța, prin Sentința civilă nr. 123 a pronunțat următoarea soluție:

-respinge excepția lipsei calității procesuale pasive a pârâtei, invocată de pârâtă, ca neîntemeiată.

-respinge excepția autorității de lucru judecat, invocată de pârâtă, ca neîntemeiată.

-admite excepția inadmisibilității acțiunii, invocată de pârâtă.

-respinge acțiunea ca inadmisibilă.

Hotărârea a fost atacată cu recurs depus la Curtea de Apel Constanța în data de 24 iulie 2014.

Înalta Curte de Casație și Justiție a stabilit primul termen de judecată în data de 17.03.2015.

În data de 16.02.2016, prin Decizia nr.383, Înalta Curte de Casație și Justiție a pronunțat următoarea soluție:

-respinge recursul declarat de reclamanta Oil Terminal S.A. împotriva Sentinței civile nr. 123 din 26 iunie 2014 a Curții de Apel Constanța – Secția a II-a civilă, de contencios administrativ și fiscal, ca lipsit de interes.

-respinge cererea de acordare a cheltuielilor de judecată formulată de recurenta reclamantă Oil Terminal S.A.

În concluzie, litigiul s-a stins pe cale administrativă încă din data de 28.08.2014, când Ministerul Finanțelor Publice prin ANAF a comunicat adresa nr. 1184399, prin care Societatea este informată că obligația de plată a fost stinsă, situația fiind corectată în evidența organelor de control prin stingerea debitului și, pe cale de consecință, societatea nu mai este ținută de plata acestui debit.

III. În data de 10.02.2016 s-a finalizat Raportul de control nr. 1450/10.02.2016 încheiat de Curtea de Conturi - Camera de Conturi Constanța în urma controlului situației, evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al statului precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor pe perioada 2014-2015.

Măsurile dispuse prin Raportul de control au fost implementate conform Planului de măsuri prezentat în ședința Consiliului de Administrație din 19.02.2016 și s-a procedat la ajustarea valorilor recunoscute în situațiile financiare de la 31.12.2015.

Împotriva Raportului de Control înregistrat la Oil Terminal sub nr. 1450/10.02.2016, s-au formulat obiecțiuni scrise înregistrate sub nr. 1944/BJL 200/23.02.2016, prin care s-a solicitat revocarea în parte a Raportului de Control și anularea măsurilor din cuprinsul plângerii prealabile.

În data de 10.03.2016 Curtea de Conturi - Camera de Conturi Constanța transmite Societății Decizia nr. 7/09.03.2016 privind Raportul de Control nr. 1450/10.02.2016.

Prin Decizia nr. 7/09.03.2016 se constată următoarele abateri:

1. Nerespectarea prevederilor legale privind stabilirea, evidențierea și plata obligațiilor către bugetele publice.

Măsuri dispuse de societate urmare controlului pentru înlăturarea abaterii:

-regularizarea impozitului pe construcții în valoare de 28.189 lei și a impozitului pe clădiri în valoare de 84.557 lei și a accesoriilor aferente în valoare de 14.360 lei.

2. Încheierea de polițe de asigurare pentru răspundere profesională a directorului general, a directorilor executivi și a administratorilor în condiții de ineficiență.

Măsuri dispuse de societate urmare controlului pentru înlăturarea abaterii:

-notificare către asigurator privind încetarea valabilității poliței directorului general începând cu 15.03.2016.

-informarea Consiliului de Administrație.

-întocmirea unei proceduri operaționale care să stabilească condițiile legale pentru asigurarea de răspundere profesională.

3. Angajarea și plata unor cheltuieli aferente unor obiective de investiții, respectiv, a unui element de cheltuielă denumit „cota de aprovizionare”.

Măsurile dispuse de societate urmare controlului pentru înlăturarea abaterii:

-realizat în timpul controlului notificări de plată către furnizori pentru returnarea sumelor aferente cotei de aprovizionare.

-elaborarea unui regulament de întocmire devize.

-inventarierea contractelor pentru identificarea devizelor ce conțin cota de aprovizionare și modificarea în consecință.

4. Efectuarea de cheltuieli de personal cu încălcarea legislației în vigoare reprezentând indemnizații nelegale pentru administratori precum și plata nelegală a concediului de odihnă pentru directorul general.

Măsurile dispuse de societate urmare controlului pentru înlăturarea abaterii:

-informarea Consiliului de Administrație.

-înregistrarea în cont extrabilanțier (active contingente) a sumei de 173.271 lei, inclusiv contribuții angajator, reprezentând cheltuieli indemnizații administratori.

-angajament de plată director general pentru recuperarea concediului de odihnă calculat eronat.

Împotriva Deciziei nr. 7/09/03/2016 Societatea Oil Terminal urmează să formuleze o contestație în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

IV. În data de 28.03.2016 este convocată Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor cu următoarea Ordine de zi:

1. Aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2016.
2. Împuternicirea Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării.
3. Împuternicirea directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța și pentru efectuarea formalităților privind publicarea acestor hotărâri.
4. Stabilirea datei de 15.04.2016, ca dată de înregistrare, în conformitate cu prevederile art. 238, alin. 1 din Legea 297/2004 și stabilirea datei de 14.04.2016 ca ex-date, în conformitate cu prevederile legii nr. 297/2004, ale Regulamentului CNVM nr. 1/2006 și ale Regulamentului CNVM nr. 6/2009 în corelare cu Decizia ASF nr. 1430/07.10.2014.

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

Secția Platformă Nord și Secția Platformă Sud sunt amplasate în zona orașului Constanța, iar Secția Platformă Port este amplasată în portul Constanța.

Cele 3 Secții Platformă își repartizează între ele activitățile de primire, descărcare, depozitare, condiționare și livrare a țițeiului, produselor petroliere, petrochimice și chimice lichide pentru import, export și tranzit, dar toate se conduc după o strategie unică.

Societatea Oil Terminal S.A. efectuează prestații de servicii privind încărcarea, descărcarea, depozitarea și condiționarea următoarelor produse: țiței, benzină, motorină, păcură, produse petrochimice și chimice lichide.

Fiecare platformă dispune de rampe de încărcare-descărcare țiței, produse petroliere și chimice lichide, parcuri de rezervoare destinate depozitării acestora, case de pompe, trasee de conducte prin care se face legătura între diversele echipamente tehnice ale depozitului și instalații de separare a produselor petroliere din apele reziduale (separatoare gravitaționale).

Secția Platformă Port dispune și de dane, special echipate pentru operare nave petroliere. Pentru benzină, motorină și țiței, instalațiile sunt dotate și cu sisteme de contorizare.

Rampele de încărcare/descărcare cisterne CF cu o capacitate de aprox. 20.000 tone/24 ore sunt reprezentate de un sector restrâns de cale ferată, special amenajate pentru încărcarea/descărcarea cisternelor de produse petroliere și chimice lichide.

Paralel cu sectorul de cale ferată sunt montate conductele colectoare prin care se descarcă produsele prin cădere liberă. Colectoarele sunt legate de echipamentele de pompare prin conductele de transport, cu diametre cuprinse între 100 și 1.000 mm.

Casele de pompe ce pot realiza debite între 300-2.500 m³/h sunt construcții în general închise, în interiorul cărora sunt montate pompele care asigură derularea produselor existente în depozit. Acționarea pompelor se face electric. De asemenea, tot în interiorul casei pompelor se găsesc montate conductele de aspirație și refulare, precum și armăturile de închidere.

Parcurile de rezervoare, cu capacități cuprinse între 1.500 m³ și 50.000 m³, sunt subunități specializate de depozitare a produselor lichide. Rezervoarele sunt de construcție metalică, cilindrice, verticale, amplasate suprateran, cu capac fix sau flotant, unele prevăzute cu centuri de protecție din beton, altele în cuve de retenție de pământ sau beton. Rezervoarele sunt prevăzute cu instalații specifice P.S.I. și în funcție de natura produselor depozitate cu izolație termică sau cu serpentine de încălzire.

Laboratoarele sunt dotate cu aparatură pentru efectuarea analizelor fizico-chimice specifice.

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale

Din punct de vedere a stării fizice și a menținerii în funcțiune a mijloacelor fixe, gradul de uzură stabilit pentru instalațiile, echipamentele tehnologice și rezervoarele din patrimoniul societății, conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, este apreciat la peste 50%.

Dintre aceste mijloace fixe un procent de 80% și-au consumat durata de viață utilă prevăzută în cărțile tehnice ale acestor mijloace fixe.

Pentru restul instalațiilor se efectuează periodic revizii și reparații capitale, astfel încât să asigure toate condițiile de funcționare în siguranță.

Amortizarea se calculează la valoarea contabilă (costul de achiziție sau valoarea reevaluată), utilizându-se metoda de amortizare liniară, de-a lungul duratei de viață utilă estimată a activelor, începând din luna următoare punerii în funcțiune și se include lunar în costurile societății.

Duratele de viață utile estimate sunt:

Categorie	Durata de viață utilă (ani)
-----------	------------------------------

Construcții	8-40 ani
Echipamente tehnologice (mașini, utilaje și instalații de lucru)	3-24 ani
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	2-24 ani
Mijloace de transport	3-16 ani
Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale	2-16 ani

La 31.12.2015 valoarea justă a imobilizărilor corporale, determinată prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

- terenuri	298.616.273 lei
- grupa construcții	127.903.160 lei
- instalații tehnice și mașini	22.318.723 lei
- alte instalații utilaje și mobilier	3.697.656 lei
- imobilizări corporale în curs	8.053.492 lei

Terenurile nu se amortizează deoarece se presupune că au o durată de viață nelimitată.

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale

Nu este cazul.

3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

Conform capitolul I, art 3, alin. (1) din Ordonanța de Urgență nr. 86/2014 privind stabilirea unor măsuri de reorganizare la nivelul administrației publice centrale și pentru modificarea și completarea unor acte normative, din 17.12.2014 " se înființează Ministerul Energiei, Întreprinderilor Mici și Mijlocii și Mediului de Afaceri, prin preluarea activităților și a structurilor de la Departamentul pentru Energie și de la Departamentul pentru Întreprinderi Mici și Mijlocii, Mediului de Afaceri și Turism, exclusiv cele din domeniul turismului ".

Conform Hotărârii de Guvern nr. 980/2015 privind organizarea și funcționarea Ministerului Energiei din 22.12.2015 Oil Terminal a trecut sub autoritatea Ministerului Energiei.

Capitalul social subscris și vărsat integral este de 58.243.025 lei divizat în 582.430.253 acțiuni cu valoare nominală de 0,10 lei.

Structura acționariatului Societății Oil Terminal S.A. la 31.12.2015:

Acționar	Nr. acțiuni	Pondere (%)
Ministerul Energiei	347.257.973	59,62
Fondul Proprietatea S.A.	36.796.026	6,32
Persoane juridice	106.557.038	18,30
Persoane fizice	91.819.216	15,76
TOTAL	582.430.253	100

În cursul anului 2015 nu s-au desfășurat activități ale Oil Terminal S.A. Constanța de achiziționare a propriilor acțiuni.

Oil Terminal S.A. Constanța nu are filiale, neexistând acțiuni emise de societatea mama deținute de filiale.

În cursul anului 2015 societatea nu a emis obligațiuni.

3.1 Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială

Acțiunile Oil Terminal S.A. Constanța sunt tranzacționate la Bursa de Valori București, categoria standard, simbol OIL.

3.2 Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani

Acționarii îndreptățiți să primească dividendele distribuite din profitul net realizat în exercițiul financiar 2015 sunt cei înregistrați în Registrul Acționarilor la data de înregistrare.

Dividendele se plătesc acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social.
În anii 2013-2015 situația dividendelor repartizate a fost următoarea:

Dividende – lei -	Anul 2015	Anul 2014	Anul 2013
brute	2.853.825	261.903	-
nete	-	247.161	-
plătite până la 31.12.2015	-	228.184	-

Valoarea dividendului brut/acțiune în perioada 2013-2015 se prezintă, astfel:

Anul	lei/acțiune
2013	-
2014	0,00044967
2015	0,00489986

Data plății dividendelor se va stabili cu respectarea prevederilor art.129^a alin.2 din Regulamentul Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare nr. 1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare cu modificările și completările ulterioare : *"În cazul dividendelor adunarea generală a acționarilor stabilește data plății într-o zi lucrătoare care este ulterioară cu cel mult 15 zile lucrătoare datei de înregistrare dar nu mai târziu de 6 luni de la data adunării generale a acționarilor de stabilire a dividendelor".*

Pentru anul 2013 nu s-a înregistrat profit net deoarece s-a aplicat Decizia Consiliului de Administrație nr. 22/24.03.2014, prin care s-a constituit un provizion pentru litigii, astfel încât să nu se înregistreze profit net în exercițiul financiar 2013.

3.3 Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni

Nu este cazul.

3.4 În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale

Nu este cazul.

3.5 În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanțe, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare

Nu este cazul.

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății și a următoarelor informații pentru fiecare administrator

a) CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiență profesională, funcția și vechimea în funcție)

Conducerea societății este asigurată de un Consiliu de Administrație format din 7 membri.

Componența Consiliului de Administrație în cursul anului 2015:

Nr. crt.	Nume și prenume	Data nașterii	Profesie	Funcție
1.	Daniel Marius CRIȘAN	18.09.1961	Inginer	Președinte al Consiliului de Administrație mai 2015 – prezent
2.	Toma Bogdan COSTREIE	13.11.1976	Jurist	Administrator mai 2015 – prezent
3.	Cristian Florin GHEORGHE	03.08.1975	Inginer	Administrator mai 2015 – prezent
4.	Dan PĂUN	13.04.1964	Inginer	Administrator mai 2015 – prezent

5.	Elena Daniela DAVID	11.08.1976	Jurist	Administrator mai 2015 – prezent
6.	Dumitru MATEI	08.07.1965	Inginer	Administrator mai 2015 – prezent
7.	S.C. STAAR RATING SRL	-	Persoană juridică reprezentată de Dan Cristian BĂRBULESCU	Administrator mai 2015 – prezent <i>* În perioada 20.02.2015 - 14.05.2015 a continuat să aibă calitatea de administrator, având în vedere cererea de intervenție introdusă de acționarul minoritar Broadhurst Investments Limited față de Hotărârea AGOA nr.8/14.05.2015</i>
8.	Corin COMȘULEA	31.05.1974	Economist	Administrator 24.11.2011-14.05.2015 <i>* În perioada 20.02.2015 - 14.05.2015 a continuat să aibă calitatea de administrator, având în vedere cererea de intervenție introdusă de acționarul minoritar Broadhurst Investments Limited față de Hotărârea AGOA nr.8/14.05.2015</i>
9.	Laurențiu Gabriel CIOCÎRLAN	24.11.1966	Economist	Administrator 13.08.2014-20.02.2015 Președinte al Consiliului de Administrație 12.09.2014-20.02.2015
10.	Mihai Daniel ANITEI	16.12.1969	Inginer	Administrator 13.08.2014-20.02.2015
11.	Valeriu IVAN	17.08.1968	Jurist	Administrator 13.08.2014-20.02.2015
12.	Mihai Cristian CHEBAC	05.12.1967	Economist	Administrator 13.08.2014-20.02.2015
13.	Daniel Marius BOGDAN	30.11.1971	Inginer	Administrator provizoriu 12.11.2014-20.02.2015

Precizări:

- ✓ În data de 22.12.2014 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor nu a aprobat planul de administrare depus de administratorii societății. În consecință, s-a convocat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, având înscrisă pe ordinea de zi alegerea unui nou Consiliu de Administrație.
- ✓ Prin hotărârea nr. 3/20.02.2015 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor revocă Consiliul de Administrație ales prin Hotărârea AGOA nr. 6/13.08.2014.
- ✓ Prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 4/20.02.2015 se aleg în calitate de membri ai Consiliului de Administrație al Societății OIL TERMINAL S.A. pentru un mandat de un an sau până la desemnarea noilor administratori de către Adunarea Generală a Acționarilor, în condițiile prevăzute de Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, dacă această numire intervine înainte de împlinirea termenului de un an, următorii:
 - COSTREIE TOMA-BOGDAN
 - CRIȘAN DANIEL-MARIUS
 - DAVID ELENA-DANIELA
 - GHEORGHE CRISTIAN-FLORIN
 - MATEI DUMITRU
 - PĂUN DAN
- ✓ Hotărârile nr. 3 și 4 din 20.02.2015 nu au fost înregistrate la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța, întrucât au fost formulate cereri de intervenție de către acționarul Broadhurst Investments Ltd.
- ✓ Urmare cererilor de intervenție formulate, Oficiul Registrului Comerțului a declinat competența de soluționare a cererilor de înregistrare a mențiunilor în favoarea Tribunalului Constanța, Secția Comercial, în conformitate cu prevederile art.7¹ din OUG nr. 116/2009 privind instituirea unor măsuri privind activitatea de înregistrare în Registrul Comerțului.

- ✓ Tribunalul Constanța, după înregistrarea celor două cereri de intervenție a alocat două numere de dosar pentru fiecare speță în parte, respectiv 1502/118/2015 și 1503/118/2015.
- ✓ Societatea OIL TERMINAL a formulat ordonanță președințială la Tribunalul Constanța față de cererea de intervenție în nume propriu depusă de acționarul Broadhurst Investments Ltd împotriva hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 3, 4, și 6 din 20.02.2015 și a fost înregistrată cu număr de dosar 1542/118/2015.
- ✓ La solicitarea acționarului majoritar, Ministerul Energiei, Întreprinderilor Mici și Mijlocii și Mediului de Afaceri și a acționarului Broadhurst Investments Limited, administratorii încă înregistrați la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța, Dan Cristian Bărbulescu și Corin Comșulea, (administratorii Ciocrian Laurențiu-Gabriel, Anitei Mihai-Daniel, Ivan Valeriu, Chebac Mihai-Cristian, Bogdan Daniel Marius și-au înaintat demisia începând cu 21.02.2015) au convocat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor în data de 14.05.2015 când s-a ales actuala componență a CA.

b) Orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator
Nu este cazul.

c) Participarea administratorului la capitalul societății comerciale

SC STAAR RATING SRL este persoană juridică, reprezentată de Dan Cristian BĂRBULESCU, deținătorul a 100 de acțiuni și Dumitru MATEI deținătorul a 1.000 de acțiuni.

d) Lista persoanelor afiliate societății comerciale
Nu este cazul.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale:

Conducerea executivă a societății Oil Terminal S.A. în anul 2015:

Nr. crt.	Nume și Prenume	Funcție
1.	Viorel Sorin CIUTUREANU	Director General 06.07.2012 - prezent
2.	Dan Cristian POPESCU	Director General Adjunct 10.05.2013 - prezent
3.	Adriana FRANGU	Director Economic 10.07.2012 - prezent
4.	Gabriel DARABAN	Director Comercial 10.07.2012 - prezent
5.	Emil ROHAT	Director Tehnic 04.01.2011 - prezent
6.	Armando Traian ANDREȘOIU	Director Logistică Reparații 10.07.2012 – 31.08.2015

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă

Membrii conducerii executive, respectiv Directorul General Adjunct Dan Cristian POPESCU, Directorul Economic Adriana FRANGU, Directorul Comercial Gabriel DARABAN, Directorul Tehnic Emil ROHAT sunt angajați ai societății în baza contractelor individuale de muncă încheiate pentru perioadă nedeterminată.

Directorul General Sorin Viorel CIUTUREANU are contract de mandat nr. 112/06.07.2012, până la finalizarea procedurii de selecție a directorului general în conformitate cu OUG nr.109/2011, dar nu mai mult de 4 ani, valabil de la data semnării 06.07.2012.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive
Nu este cazul

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale

Nu există participări ale directorilor Sorin Viorel CIUTUREANU, Dan Cristian POPESCU, Adriana FRANGU, Gabriel DARABAN, Emil ROHAT, la capitalul social al Oil Terminal S.A.
Armando Traian ANDREȘOIU, director Logistică Reparații până la 31.08.2015, deține 25.000 acțiuni.

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea

acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.

În perioada 08.04.2013-22.04.2013, în cadrul societății Oii Terminal S.A. s-a desfășurat inspecția economico-financiară de către D.G.F.P. Constanța-SAF-AIF-Serviciul de Inspecție Economico-Financiară. Ca urmare a controlului, s-a întocmit Dispoziția Obligatorie nr. 4036/25.04.2013, privind măsurile stabilite de organele de inspecție economico-financiare.

Controlul a apreciat că au fost depășite cheltuielile de personal prevăzute și aprobate de BVC, pe anul 2012, considerând că nu au fost respectate prevederile art.6 alin.4 din OUG nr. 79/2008 privind măsurile economico-financiare la nivelul operatorilor economici, cu modificările și completările ulterioare.

Măsura dispusă de control a fost aplicarea unei amenzi contravenționale, conform art.8² alin.(3) din OUG. nr.79/2008, în cuantum de 5.000 lei și care potrivit dispozițiilor legale se aplică Directorului General al societății.

Astfel, Domnului Sorin Viorel Ciutoreanu, în calitate de Director General, i s-a întocmit procesul-verbal nr. 0045685/22.04.2013.

Cauza depășirii cheltuielilor de personal s-a datorat punerii în executare a Sentinței Civile nr. 4842/01.10.2012, pronunțată de Tribunalul Constanța, în Dosarul nr. 954/118/2012, prin care Societatea a fost obligată să acorde salariaților, în anul 2012 Prima de Crăciun aferentă anului 2011.

În data de 07.05.2013 Directorul General al Oii Terminal S.A., Dl. Sorin Viorel Ciutoreanu a formulat o plângere împotriva Procesului verbal de constatare și sancționare a contravențiilor nr. 0045685 încheiat în data de 22.04.2013 de către Autoritatea Națională a Administrației Fiscale, Direcția Generală a Finanțelor Publice Constanța și s-a solicitat anularea procesului verbal prin care s-a dispus sancționarea sa cu plata amenzii în cuantum de 5.000 lei.

Prin actul contestat, ANAF a dispus sancționarea Directorului General Sorin Viorel Ciutoreanu cu amenda în cuantum de 5.000 lei întrucât în urma controlului efectuat la Oii Terminal S.A., organul de control a apreciat că Directorul General în funcție se face vinovat pentru **“depășirea în structură a nivelului de cheltuieli cu personalul aprobat în bugetul de venituri și cheltuieli”** aferente anului 2012, în acest sens invocându-se prevederile art. 6, alin. 4 din OUG nr. 79/2008 conform căruia **“cheltuielile totale, inclusiv cele aferente fondului de salarii, reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite”**.

Plângerea a făcut obiectul dosarului nr. 12052/212/2013.

În data de 17.09.2014, instanța de judecată, prin Hotărâre definitivă, a admis plângerea contravențională formulată de petentul Sorin Viorel Ciutoreanu în contradictoriu cu Autoritatea Națională a Administrației Fiscale, Direcția Generală a Finanțelor Publice Constanța și a dispus anularea Procesului verbal de constatare și sancționare a contravențiilor nr. 0045685 / 22.04.2013.

5. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani:

- a) **elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente**
- lei -

Elemente patrimoniale	Anul 2015	Anul 2014	Anul 2013
0	1	2	3
TOTAL ACTIVE	504.052.908	469.618.366	473.148.511
Active imobilizate, din care:	465.240.574	455.930.350	454.516.930
Imobilizări necorporale	3.842.195	3.674.645	3.697.473
Imobilizări corporale	452.535.812	441.817.237	444.493.679
Imobilizări corporale în curs de execuție	8.053.492	4.343.167	4.752.071
Alte titluri imobilizate	0	170.972	170.972
Alte creanțe imobilizate	809.075	5.924.329	1.402.735
Active circulante, din care:	38.812.334	13.688.016	18.631.581
Stocuri	659.483	466.884	984.712
Clienți și conturi asimilate	14.118.800	10.977.879	12.900.256
Alte creanțe	2.845.905	1.669.677	2.422.239
Impozite și taxe de recuperat	165.243	40	40
Numerar și echivalente de numerar	21.022.923	573.536	2.324.334
TOTAL PASIVE	504.052.908	469.618.366	473.148.511

Capital social	58.243.025	58.243.025	58.243.025
Alte elemente de capitaluri proprii	221.566	3.001.332	(4.971.918)
Rezerve din reevaluare	211.016.140	197.406.053	198.621.219
Rezerve legale	3.153.540	3.040.813	3.040.813
Alte rezerve	171.733.191	171.252.482	171.252.482
Surplus realizat din rezerve din reevaluare	4.089.562	3.209.102	3.155.710
Rezultat reportat fără IAS 29	396.930	396.930	396.930
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(25.839.366)	(25.839.366)	(17.762.233)
Profit curent	5.913.710	565.475	0
Total capitaluri proprii	428.928.298	411.275.846	411.976.028
Total datorii pe termen lung	37.734.608	37.744.966	39.687.458
Total datorii curente	25.470.965	16.123.564	19.610.602
Provizioane	11.826.513	4.379.158	1.775.017
Subvenții	92.524	94.832	99.406
Activ net contabil	440.847.335	415.749.836	413.850.451

În anii 2013-2015 activele totale au avut următoarele valori:

- lei -						
	Anul 2015	%	Anul 2014	%	Anul 2013	%
0	1	2	3	4	5	6
Active imobilizate	465.240.574	92,3	455.930.350	97,1	454.516.930	96,1
Active circulante	38.812.334	7,7	13.688.016	2,9	18.631.581	3,9
Active totale	504.052.908	100	469.618.366	100	473.148.511	100

Elementul determinant al pasivelor curente îl reprezintă capitalurile proprii.

Evoluția capitalurilor proprii în perioada 2013-2015 este următoarea:

-lei-						
	Anul 2015	%	Anul 2014	%	Anul 2013	%
0	1	2	3	4	5	6
Capitaluri proprii	428.928.298	85,1	411.275.846	87,6	411.976.028	87,1
Total Pasiv	504.052.908		469.618.366		473.148.511	

Situația datoriilor și creanțelor

Datorii

Evoluția datoriilor totale în ultimii trei ani se prezintă astfel:

-lei-						
	Anul 2015	%	Anul 2014	%	Anul 2013	%
0	1	2	3	4	5	6
Datorii totale	63.205.573	12,5	53.868.530	11,5	59.298.060	12,5
Total Pasiv	504.052.908		469.618.366		473.148.511	

Datoriile totale înregistrate la 31.12.2015 sunt în valoare de **63.205.573 lei**, reprezentând:

- datorii mai mici de 1 an 25.470.965 lei
- datorii mai mari de 1 an 37.734.608 lei

Datorii < 1 an:

- 1. Împrumuturi pe termen lung-parte curentă 2.896.375 lei
- 2. Datorii comerciale 15.694.022 lei
- 3. Datorii privind impozite și taxe 5.112.884 lei
- 4. Alte datorii curente (salariați, acționari) 1.767.684 lei

Datorii > 1 an:

- 1. Împrumuturi pe termen lung 37.734.608 lei
- 2. Datorii privind impozit pe profit amânat 9.011.593 lei
- 28.723.015 lei

Pentru anul 2015 s-a înregistrat impozit pe profit amânat pe seama capitalurilor proprii în valoare de 2.779.767 lei.

La 31 decembrie 2014 s-a înregistrat în conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori", impozit pe profit amânat în valoare de 25.839.366 lei, aferent rezervelor din reevaluare pentru anii 2011-2013 pe seama capitalurilor proprii, prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile".

Pentru anul 2014 s-a înregistrat impozit pe profit amânat pe seama capitalurilor proprii în valoare de 103.882 lei.

La data de 31.12.2015 societatea nu înregistrează datorii față de bugetul de stat (inclusiv ANRM), bugetul asigurărilor sociale, bugetul local, instituții financiar bancare, furnizorii de investiții, furnizorii pentru prestări de servicii și livrări de bunuri.

Creanțe

La data de 31.12.2015 creanțele totale înregistrate sunt în valoare de 17.129.948 lei, din care creanțe comerciale 14.118.800 lei și alte creanțe în valoare de 3.011.148 lei.

Evoluția creanțelor în perioada 2013-2015:

	-lei-		
Creanțe	Sold la 31.12.2015	Sold la 31.12.2014	Sold la 31.12.2013
Creanțe comerciale	14.118.800	10.977.879	12.900.256
Alte creanțe	3.011.148	1.669.717	2.422.279
TOTAL	17.129.948	12.647.596	15.322.535

Analiza clienților pe vechime în sold la 31.12.2015 în sumă de 13.952.396 lei se prezintă astfel:

	-lei-	
Sold clienți	Anul 2015	Pondere %
- facturi curente	13.924.081	99,8
- întârzieri 1-30 zile	14.870	0,1
- întârzieri 31-60 zile	13.445	0,1
- întârzieri 61-90 zile	0	-
Total	13.952.396	100

b) contul de profit și pierderi

Evoluția veniturilor brute, a elementelor de costuri, profitului și dividendelor:

	-lei-		
	Anul 2015	Anul 2014	Anul 2013
I VENITURI TOTALE, din care:	140.711.474	108.146.897	113.360.451
1. Venituri din exploatare	139.020.374	107.997.722	113.168.579
2. Venituri financiare	1.691.100	149.175	191.872
II CHELTUIELI TOTALE, din care:	130.548.290	105.892.357	111.583.424
1. Cheltuieli de exploatare, din care:	128.961.647	104.928.761	110.587.219
a. cheltuieli materiale	7.186.274	4.381.291	4.251.876
b. cheltuieli energie, apă	4.260.497	4.549.160	4.661.968
c. cheltuieli cu personalul, din care:	60.247.765	57.656.919	65.826.629
- salarii și indemnizații	48.671.280	45.378.482	50.188.742
- cheltuieli asigurări și protecție socială	11.576.485	12.278.437	15.637.887
d. Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	12.019.584	10.870.600	12.768.783
e. Ajustări de valoare privind activele circulante	1.396.686	1.468.204	663.587
f. Cheltuieli privind prestațiile externe	32.123.116	19.934.796	20.688.493
g. Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte	2.206.585	3.022.133	1.378.296
h. Alte cheltuieli de exploatare	2.073.785	441.518	292.083
i. Ajustări privind provizioanele	7.447.355	2.604.140	55.504
2. Cheltuieli financiare	1.586.643	963.596	996.205

III	PROFIT BRUT	10.163.184	2.254.540	1.777.027
IV	IMPOZIT PE PROFIT	4.249.474	1.689.065	1.777.027
V	PROFIT NET DE REPARTIZAT, din care:	5.913.710	565.475	0
	- Rezervă legală	539.045	112.727	-
	- Profit investit scutit	237.780	16.244	-
	- Fond de participare a salariaților la profit	570.765	0	-
	- Dividende brute, din care:	2.853.825	261.903	-
	-impozit pe dividende	-	-	-
	-dividende nete	-	-	-
	- Surse proprii de finanțare	2.283.059,81	174.601	-

Prin Hotărârea AGOA nr. 11/08.07.2015 s-a aprobat propunerea de repartizare a profitului net aferent anului 2014, în sumă de 565.475 lei.

Pentru anul 2015 propunerea privind repartizarea profitului net este în conformitate cu prevederile OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare și HG nr. 312/06.05.2015 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2015.

Profitul net al anului 2015, înainte de înregistrarea sumei de 570.765 lei în cont "Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli" reprezentând participarea salariaților la profit (conform OMFP 418/06.04.2005), este în valoare de 6.484.474,81 lei și se propune repartizarea pe următoarele destinații:

- rezerve legale	539.045 lei	(OG nr. 64/2001 art.1, alin. 1, lit a)
- profit investit scutit	237.780 lei	(Legii 571/2003 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare)
- participarea salariaților la profit	570.765 lei	(OG 64/2001 art.1, alin.1, lit.e) și HG 312/06.05.2015)
- dividende	2.853.825 lei	(OG nr. 64/2001 art.1, alin. 1, lit f)
- sursa proprie de finanțare	2.283.059,81 lei	(OG nr.64/2001 art.1, alin. 1, lit g)

Ca urmare a înregistrării provizionului pentru riscuri și cheltuieli în valoare totală de 570.765 lei, profitul brut devine 10.163.183,81 lei (10.733.948,81 lei – 570.765 lei), impozitul pe profit în sumă de 4.249.474 lei rămâne neschimbat, deoarece provizionul constituit este nedeductibil fiscal, iar profitul net rămas este de 5.913.709,81 lei.

Propunerea privind repartizarea profitului net aferent anului 2015 va fi prezentată spre avizare în cadrul ședinței Consiliului de Administrație din data de 21.03.2016, urmând a se supune aprobării în cadrul ședinței AGOA din data de 27(28).04.2016.

c) cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.

Evoluția cash-flow în perioada 2013-2015 este următoarea:

Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Profit net	5.913.710	565.475	0
Ajustări pentru elemente nemonetare:			
Amortizare și ajustări din deprecierea activelor imobilizate	12.019.584	10.870.600	12.768.783
Profit/Pierdere din cedarea activelor imobilizate	437.390	51.957	8.939
Mișcarea netă a ajustărilor pentru active circulante	(474.488)	1.418.240	371.245
Mișcarea netă a provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	7.447.355	2.604.140	55.503
Profit/Pierdere din reevaluarea imobilizărilor necorporale	4.823	0	7.637
Alte ajustări	699.020	(634.318)	211.768
Profit/Pierdere privind dobânzile	522.140	871.004	617.900
Profit/Pierdere din diferențe de curs valutar	(644.848)	(40.196)	192.734
Profit operațional înainte de alte modificări în capitalul circulant	20.010.976	15.141.427	14.234.509
Creșteri/descreșteri în valoarea stocurilor	(192.579)	517.828	190.722
Creșteri/descreșteri ale creanțelor	(4.482.352)	2.674.939	(1.688.467)

Creșteri/descreșteri în valoarea datoriilor comerciale și de altă natură	11.361.114	(3.647.890)	(7.961.492)
Dobânzi nete primite/plătite	(630.330)	(871.004)	(617.900)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare	31.980.539	14.380.775	4.157.372
Flux de trezorerie utilizat în activitatea de investiții			
Imobilizări corporale și necorporale	(12.922.869)	(8.935.089)	(11.513.866)
Creșteri/descreșteri în valoarea imobilizărilor pe termen lung	5.286.226	(4.521.594)	1.734.591
Trezorerie netă utilizată în activitatea de investiții	(7.636.643)	(13.456.683)	(9.779.275)
Flux de trezorerie din activități de finanțare			
Creșterea/Descreșterea împrumuturilor pe termen scurt	(850.000)	(425.000)	0
Creșterea/Descreșterea împrumuturilor pe termen lung	(2.790.125)	(2.046.374)	8.465.124
Dividende plătite	(254.384)	(56.292)	(472.794)
Plăți din operațiuni de leasing financiar	-	(147.214)	(431.494)
Flux de trezorerie din activități de finanțare	(3.894.509)	(2.674.880)	7.560.836
Creștere/Descreștere netă de numerar și echivalente de numerar	20.449.387	(1.750.788)	1.938.933
Valoarea numerarului și a echivalentelor de numerar la începutul anului	573.536	2.324.334	385.401
Valoarea numerarului și a echivalentelor de numerar la sfârșitul anului	21.022.923	573.546	2.324.334

6.Declaratie referitoare la guvernanta corporativa :

Prevederile Codului de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
<p>A.1. Toate societatile trebuie sa aiba un regulament intern al Consiliului care include termenii de referinta/responsabilitate Consiliului si functiile cheie de conducere ale societatii, si care aplica, printre altele, Principiile Generale din Sectiunea A.</p>	Respecta		
<p>A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse in regulamentul Consiliului. In orice caz, membrii Consiliului trebuie sa notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni si sa se abtina de la participarea la discutii (inclusiv prin reprezentare, cu exceptia cazului in care reprezentarea ar impiedica formarea cvorumului) si de la votul pentru adoptarea unei hotarari privind chestiunea care da nastere conflictului de interese respectiv.</p>	Respecta	Respecta partial	<p>In acest moment, In cadrul OIL TERMINAL nu este in functie un CA ales conform prevederilor OUG 109/2011. In Regulamentul de Organizare si Functionare al CA nu exista dispozitii cu privire la gestionarea conflictelor de interese, pe adresa de web a societatii este publicata „Tranzactii cu persoane interesate si politica de interese”</p>
<p>A.3. Consiliul de Administratie sau Consiliul de Supraveghere trebuie sa fie format din cel putin cinci membri.</p>	Respecta		
<p>A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administratie trebuie sa nu aiba functii executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administratie sau al Consiliului de Supraveghere trebuie sa fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. In cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administratie sau ai Consiliului de Supraveghere trebuie sa fie independenti. Fiecare membru independent al Consiliului de Administratie sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie sa depună o declaratie la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecării sale și după următoarele criterii:</p>	Respecta		
<p>A.4.1. nu este Director General/director executiv al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani;</p>			
<p>A.4.2. nu este angajat al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani;</p>			
<p>A.4.3. nu primește și nu a primit remunerație suplimentară sau alte avantaje din partea societății sau a unei societăți controlate de aceasta, în afară de cele corespunzătoare calificării de administrator neexecutiv;</p>			
<p>A.4.4. nu este sau nu a fost angajatul sau nu are sau nu a avut în cursul anului precedent o relație contractuală cu un acționar semnificativ al societății, acționar care controlează peste 10% din drepturile de vot, sau cu o companie controlată de acesta;</p>			
<p>A.4.5. nu are și nu a avut în anul anterior un raport de afaceri sau profesional cu societatea sau cu o societate controlată de aceasta, fie în mod direct fie în calitate de client, partener, acționar, membru al Consiliului/Administrator, director general/director executiv sau angajat al unei societăți dacă, prin caracterul său substanțial, acest raport îi poate afecta obiectivitatea;</p>			
<p>A.4.6. nu este și nu a fost în ultimii trei ani auditorul extern sau intern ori partener</p>			

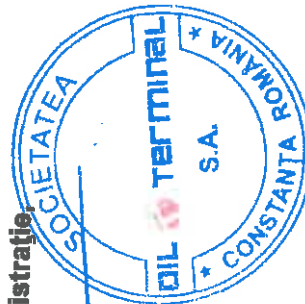
<p>sau asociat salariat al auditorului financiar extern actual sau al auditorului intern al societății sau al unei societăți controlate de aceasta;</p> <p>A.4.7. nu este director general/director executiv al altei societăți unde un alt director general/director executiv al societății este administrator neexecutiv;</p> <p>A.4.8. nu a fost administrator neexecutiv al societății pe o perioadă mai mare de doisprezece ani;</p> <p>A.4.9. nu are legături de familie cu o persoană în situațiile menționate la punctele A.4.1. și A.4.4.</p>			
<p>A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.</p>		Urmeaza a fi implementat	
<p>A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.</p>		Urmeaza a fi implementat	
<p>A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.</p>	Respecta		
<p>A.8. Declarația privind guvernarea corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acestora. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.</p>		Urmeaza a fi implementat	
<p>A.9. Declarația privind guvernarea corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.</p>		Urmeaza a fi implementat	
<p>A.10. Declarația privind guvernarea corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.</p>	Respecta		
<p>B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.</p>	Respecta	Respecta parțial	In acest moment, in cadrul Oil TERMINAL nu este in functie un CA ales conform prevederilor OUG 109/2011.
<p>B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.</p>	Respecta		
<p>B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.</p>	Respecta		
<p>B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în</p>	Respecta		

urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.			
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acestora cu părțile afiliate.	Respecta		
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	Respecta		
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	Respecta		
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	Respecta		
B.9. Niciunul acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliați acestora.	Respecta		
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.	Respecta		
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	Respecta		
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	Respecta		
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Politica de remunerare trebuie formulată astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor și a argumentelor care stau la baza remunerărilor membrilor Consiliului și a Directorului General, precum și a membrilor Directoratului în sistemul dualist. Aceasta trebuie să descrie modul de conducere a procesului și de luare a deciziilor privind remunerarea, să detalieze componentele remunerărilor conducerii executive (precum salarii, prime anuale, stimulente pe termen lung legate de valoarea acțiunilor, beneficii în natura, pensii și altele) și să descrie scopul, principiile și prezumțiile ce stau la baza fiecărei componente (inclusiv criteriile generale de performanță aferente oricărei forme de remunerare variabilă). În plus, politica de remunerare trebuie să specifice durata contractului directorului executiv și a perioadei de preaviz prevăzută în contract, precum și eventuala compensare pentru revocare fără justă cauză. Raportul privind remunerarea trebuie să prezinte implementarea politicii de remunerare pentru persoanele identificate în politica de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Orice schimbare	Respecta		

<p>esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.</p> <p>D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/ persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:</p> <ul style="list-style-type: none"> • D.1.1. Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor; • D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit; • D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod; • D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate; • D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții; • D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante; • D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale 	<p>Respecta parțial</p>	<p>Nu există o procedură privind adunările generale ale acționarilor. Recomandarea nu este implementată în ceea ce privește alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consilii de Administrație din societăți sau din instituții non-profit. Aceasta urmează a fi implementată.</p>
<p>D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuția profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.</p>	<p>Nerespectat</p>	<p>Distribuirea dividendelor se realizează în conformitate cu Ordonanța nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome.</p>
<p>D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în</p>	<p>Nerespectat</p>	<p>NU există o politică privind previziunile.</p>

vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, trimestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.				
D.4. Reguliile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	Respecta			
D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	Respecta			
D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.	DA			
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnalisti acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.		NU		
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiarilor relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	Respecta			
D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.		NU		Masura urmează a fi implementată.
D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	DA			

Președinte Consiliu de Administrație
Daniel Marius CRIȘAN



Director General,
Sorin Viorel CIUTUREANU

Director Economic,
Adriana FRANGU

Anexe: Lista principalelor contracte încheiate în anul 2015 și
Actele de demisie/demitere din rândul membrilor administrației.

ACTUL CONSTITUTIV AL
Societății "OIL TERMINAL" S.A. CONSTANȚA

CAPITOLUL I

DENUMIREA, FORMA JURIDICĂ, SEDIUL, DURATA

Art. 1. Denumirea societății

Denumirea societății este Societatea OIL TERMINAL S.A. În toate actele, facturile, anunțurile, publicațiile și alte acte emanând de la societate, denumirea societății va fi precedată sau urmată de cuvintele " societate pe acțiuni" sau inițialele "S.A", de capitalul social și numărul de înregistrare în registrul comerțului, sediul societății și codul unic de înregistrare

Art. 2. Forma juridică a societății

Societatea OIL TERMINAL S.A. este persoană juridică română, având forma juridică a unei societăți pe acțiuni. Aceasta își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și cu prezentul Act Constitutiv.

Societatea OIL TERMINAL S.A. este o societate comercială de interes strategic, în conformitate cu O.U.G. 15/2001.

Art. 3. Sediul societății

Sediul societății este în România, Mun. Constanța, Strada Caraiman nr. 2. Sediul societății poate fi mutat în altă localitate din România pe baza hotărârii adunării generale a acționarilor, potrivit legii.

Art. 4. Durata societății

Durata societății este nelimitată, cu începere de la data înregistrării la Oficiul Național al Registrului Comerțului.

**CONFIRM CU
ORIGINALUL**

CAPITOLUL II
SCOPUL ȘI OBIECTUL DE ACTIVITATE AL SOCIETĂȚII

Art. 5. Scopul societății

Scopul societății este obținerea de venituri și profit, distribuibil apoi acționarilor, prin prestări de servicii clienților în legătură cu importul, exportul și tranzitul de țiței, produse petroliere, produse petrochimice și chimice lichide.

Art. 6. Obiectul de activitate

6.1. Obiectul principal de activitate conform CAEN/ 2007.

5224 Manipulări- efectuarea prestațiilor de servicii privind primirea, încărcarea, descărcarea țițeiului, produselor petroliere, petrochimice, chimice precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import, export și tranzit.

Obiecte secundare de activitate

5210 Depozitări- efectuarea prestațiilor de servicii privind depozitarea și condiționarea țițeiului, produselor petroliere , petrochimice , chimice precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import , export și tranzit.

5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apa.

7120 Activități de testări și analize tehnice.

4920 Transporturi de marfă pe calea ferată.

5221 Activități de servicii anexe pentru transporturi terestre.

4939 Alte transporturi terestre de călători, n.c.a.

4941 Transporturi rutiere de mărfuri.

5229 Alte activități anexe transporturilor.

3512 Transportul energiei electrice.

3513 Distribuția energiei electrice.

3514 Comercializarea energiei electrice.

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat.

3600 Captarea , tratarea și distribuția apei.

6110 Activități de telecomunicații prin rețele cu cablu.

6120 Activități de telecomunicații prin rețele fără cablu (exclusiv prin satelit).

6130 Activități de telecomunicații prin satelit.

6190 Alte activități de telecomunicații.

6820 Închirierea, subînchirierea bunurilor imobile proprii sau închiriate.

7211 Cercetare-dezvoltare in biotehnologie.

7219 Cercetare-dezvoltare in alte stiinte naturale si inginerie

7732 Activități de închiriere și leasing cu mașini si echipamente pentru construcții.

7733 Activități de închiriere și leasing cu mașini si echipamente de birou (inclusiv calculatoare).

7739 Activități de închiriere si leasing cu alte mașini , echipamente si bunuri tangibile.

4671 Comerț cu ridicata al combustibililor solizi , lichizi si gazoși si al produselor derivate.

4675 Comerț cu ridicata al produselor chimice.

CONFORM CU
ORIGINALUL

S.C. OIL TERMINAL S.A. Constanța

- 4677 Comerț cu ridicata al deșeurilor și resturilor.
- 3831 Demontarea (dezasamblarea) mașinilor și a echipamentelor scoase din uz pentru recuperarea materialelor.
- 3832 Recuperarea materialelor reciclabile sortate.
- 3700 Colectarea și epurarea apelor uzate.
- 3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase.
- 3812 Colectarea deșeurilor periculoase.
- 2562 Operațiuni de mecanică generală.
- 4120 Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale.
- 4212 Lucrări de construcții a căilor ferate de suprafață și subterane.
- 4213 Construcția de poduri și tuneluri.
- 4221 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru fluide.
- 4222 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru electricitate și telecomunicații.
- 4321 Lucrări de instalații electrice
- 4322 Lucrări de instalații sanitare , de încălzire și de aer condiționat
- 4299 Lucrări de construcții a altor proiecte ingineresti n.c.a.
- 4520 Întreținerea și repararea autovehiculelor.
- 8621 Activități de asistență medicală generală.
- 4711 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun.
- 0113 Cultivarea legumelor și a pepenilor, a rădăcinoaselor și tuberculilor.
- 0119 Cultivarea altor plante din culturi nepermanente
- 9601 Spălarea și curățarea (uscata) a articolelor textile și produselor de blană.
- 4950 Transporturi prin conducte.

6.2 . Societatea Comercială OIL TERMINAL S.A. Constanța are următoarele puncte de lucru:

1. SECȚIE PLATFORMĂ NORD, situată în Mun. Constanța, Strada Caraiman nr. 2, cu următoarele activități și coduri CAEN:

- 5224 Manipulări- efectuarea prestațiilor de servicii privind primirea, încărcarea, descărcarea țițeiului, produselor petroliere, petrochimice, chimice precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import, export și tranzit.
- 5210 Depozitări- efectuarea prestațiilor de servicii privind depozitarea și condiționarea țițeiului, produselor petroliere , petrochimice , chimice precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import , export și tranzit.
- 7120 Activități de testări și analize tehnice.
- 4920 Transporturi de marfă pe calea ferată.
- 5221 Activități de servicii anexe pentru transporturi terestre.
- 4939 Alte transporturi terestre de călători, n.c.a.
- 4941 Transporturi rutiere de mărfuri.
- 5229 Alte activități anexe transporturilor.
- 3512 Transportul energiei electrice.
- 3513 Distribuția energiei electrice.
- 3514 Comercializarea energiei electrice.

S.C. OIL TERMINAL S.A. Constanța

- 3530 Furnizarea de abur și aer condiționat.
- 3600 Captarea , tratarea și distribuția apei.
- 3700 Colectarea și epurarea apelor uzate.
- 3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase.
- 3812 Colectarea deșeurilor periculoase.
- 2562 Operațiuni de mecanică generală.
- 4120 Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale.
- 4212 Lucrări de construcții a căilor ferate de suprafața și subterane.
- 4213 Construcția de poduri și tuneluri.
- 4221 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru fluide.
- 4222 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru electricitate și telecomunicații.
- 4299 Lucrări de construcții a altor proiecte ingineresti n.c.a.
- 4520 Întreținerea și repararea autovehiculelor.
- 9601 Spălarea și curățarea (uscată) a articolelor textile și produselor de blană.
- 4950 Transporturi prin conducte.

2. SECȚIE PLATFORMĂ PORT – situată în incinta Port, dana 69, cu următoarele activități și coduri CAEN:

- 5224 Manipulări- efectuarea prestațiilor de servicii privind primirea, încărcarea, descărcarea țițeiului, produselor petroliere, petrochimice, chimice precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import, export și tranzit.
- 5210 Depozitări- efectuarea prestațiilor de servicii privind depozitarea și condiționarea țițeiului, produselor petroliere , petrochimice , chimice precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import , export și tranzit.
- 5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apă.
- 7120 Activități de testări și analize tehnice.
- 4920 Transporturi de marfă pe calea ferată.
- 5221 Activități de servicii anexe pentru transporturi terestre.
- 3530 Furnizarea de abur și aer condiționat.
- 3600 Captarea , tratarea și distribuția apei.
- 3700 Colectarea și epurarea apelor uzate.
- 3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase.
- 3812 Colectarea deșeurilor periculoase.
- 4950 Transporturi prin conducte.

3. SECȚIE PLATFORMĂ SUD – situată în Mun Constanța, MOVILA SARA, cu următoarele activități și coduri CAEN:

- 5224 Manipulări - efectuarea prestațiilor de servicii privind primirea, încărcarea, descărcarea țițeiului, produselor petroliere, petrochimice, chimice precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import, export și tranzit.
- 5210 Depozitări- efectuarea prestațiilor de servicii privind depozitarea și condiționarea țițeiului, produselor petroliere , petrochimice , chimice precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import , export și tranzit.

S.C. OIL TERMINAL S.A. Constanța

7120 Activități de testări și analize tehnice.
4920 Transporturi de marfă pe calea ferată.
5221 Activități de servicii anexe pentru transporturi terestre.
3530 Furnizarea de abur și aer condiționat.
3600 Captarea , tratarea și distribuția apei.
3700 Colectarea și epurarea apelor uzate.
3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase.
3812 Colectarea deșeurilor periculoase.
4950 Transporturi prin conducte

4. CABINET MEDICAL, Medicina Muncii, situat în Mun. Constanța, – str. Caraiman nr. 2, jud. Constanța, cu activități de asistență medicală ambulatorie, cod CAEN 8621.

CAPITOLUL III

CAPITALUL SOCIAL, ACȚIUNILE, ACȚIONARIAT

Art. 7. Capitalul social

(1) Societatea OIL TERMINAL este o societate pe acțiuni, de tip deschis.

(2) Capitalul social de 58,243,025.30 RON împărțit în 582.430.253 acțiuni nominative în valoare nominală de 0,10 RON fiecare și este în întregime subscris și vărsat de acționari.

(3) Structura acționariatului și a capitalului este:

Acționari	Număr de acțiuni	Procent din capitalul social
Ministerul Economiei	347.257.973	59,62224
Fondul Proprietatea S.A.	39.316.526	6,7504
Alte persoane fizice și juridice	195855754	33,6273
TOTAL	582.430.253	100,00000

Art. 8. Acțiunile

Acțiunile nominative emise de societate sunt în formă dematerializată, prin înscriere în cont.

Evidența valorilor mobiliare emise de societate, tranzacționate pe o piață reglementată este ținută de o societate de registru independent autorizată de Autoritatea de Supraveghere Financiară (A.S.F).

Art. 9. Reducerea sau majorarea capitalului social

CONFORM CU
ORIGINALUL

Capitalul social poate fi redus sau majorat pe baza hotărârii adunării generale extraordinare a acționarilor în condițiile și cu respectarea procedurii prevăzută de lege.

Art.10. Drepturi și obligații decurgând din acțiuni

(1) Fiecare acțiune subscrisă și vărsată de acționari conferă acestora drepturile prevăzute în lege și statut.

(2) Deținerea acțiunii implică adeziunea de drept la statut.

(3) Drepturile și obligațiile legate de acțiuni urmează acțiunile în cazul trecerii lor în proprietatea altor persoane.

(4) Obligațiile societății sunt garantate cu capitalul social al acesteia, iar acționarii răspund numai până la concurența capitalului social subscris.

(5) Patrimoniul societății nu poate fi grevat de datorii sau alte obligații personale ale acționarilor. Un creditor al unui acționar poate formula pretenții asupra părții din profitul societății ce i se va repartiza de către adunarea generală a acționarilor sau a cotei părți convenite acestuia la lichidarea societății, efectuate în condițiile prezentului statut.

Art.11. Cesiunea acțiunilor

Acțiunile sunt indivizibile cu privire la societate, care nu recunoaște decât un proprietar pentru fiecare acțiune.

Cesiunea parțială sau totală a acțiunilor între acționari sau terți se face în condițiile și cu procedura prevăzută de lege.

CAPITOLUL IV

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

Art.12. Atribuții

(1) Adunarea generală a acționarilor este organul suprem de conducere al societății, care hotărăște asupra activității acesteia și asigură politica ei economică și comercială.

(2) Adunarea generală a acționarilor poate avea un caracter ordinar sau extraordinar.

(3) Adunarea generală ordinară se întrunește cel puțin o dată pe an, în cel mult patru luni de la încheierea exercițiului financiar. În afară de dezbaterile altor probleme înscrise pe ordinea de zi, adunarea generală ordinară este obligată:

a. să discute, să aprobe sau să modifice situațiile financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administrație și de auditorul statutar, să aprobe repartizarea profitului și să fixeze dividendul. Dividendele se distribuie acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social vărsat. Acestea se plătesc în termenul stabilit

S.C. OIL TERMINAL S.A. Constanța

de adunarea generala a actionarilor, în limitele de timp prevazute de lege. În caz contrar, societatea comercială va plăti daune- interese pentru perioada de întârziere, la nivelul dobânzii legale;

- b. să numească și să revoce membrii consiliului de administrație.
- c. să numească sau sa demita auditorul statutar și să fixeze durata minimă a contractului de audit financiar,
- d. să fixeze remunerația cuvenită pentru exercițiul în curs membrilor consiliului de administrație;
- e. să se pronunțe asupra gestiunii consiliului de administrație;
- f. să stabilească bugetul de venituri și cheltuieli și, după caz, programul de activitate, pe exercițiul financiar următor;
- g. să hotărască gajarea, închirierea sau desființarea uneia sau mai multor unități ale societății;
- h. sa fixeze limitele generale ale remunariilor directorilor,

(4) Adunarea generală extraordinară se întrunește ori de câte ori este necesar a se lua o hotărâre pentru:

- a. schimbarea formei juridice a societății;
- b. mutarea sediului societății;
- c. schimbarea obiectului de activitate al societății;
- d. înființarea sau desființarea unor sedii secundare: sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică;
- e. prelungirea duratei societății;
- f. majorarea capitalului social;
- g. reducerea capitalului social sau reîntregirea lui prin emisiune de noi acțiuni;
- h. fuziunea cu alte societăți sau divizarea societății;
- i. dizolvarea anticipată a societății;
- j. conversia acțiunilor nominative în acțiuni la purtător sau a acțiunilor la purtător în acțiuni nominative;
- k. conversia acțiunilor dintr-o categorie în cealaltă;
- l. conversia unei categorii de obligațiuni în altă categorie sau în acțiuni;
- m. emisiunea de obligațiuni;
- n. contractarea de împrumuturi bancare, in conformitate cu competentele prezentate in anexa la actul constitutiv al societatii.
- o. vânzarea, asocierea, închirierea, uzufructul precum și constituirea altor drepturi reale asupra activelor definite conform art. 3 din OUG 88/1997;
- p. aprobarea actelor de dobândire, înstrăinare, schimb sau de constituire în garanție a unor active din categoria activelor imobilizate ale societății, a căror valoare depășește, individual sau cumulată, pe durata unui exercițiu financiar, 20% din totalul activelor imobilizate, mai puțin creanțele,
- q. aprobarea închirierii de active corporale, pentru o perioadă mai mare de un an, a căror valoare individuală sau cumulată față de același co-contractant sau persoane implicate ori care acționează în mod concertat depășește 20% din valoarea totalului activelor imobilizate, mai puțin creanțele la data încheierii actului juridic, precum și asocierile pe o perioadă mai mare de un an, depășind aceeași valoare,

r. oricare altă hotărâre pentru care este cerută aprobarea adunării generale extraordinare.

(5) Pentru validitatea deliberărilor adunării generale ordinare este necesară prezența acționarilor care să dețină cel puțin o pătrime din numărul total de drepturi de vot. Hotărârile adunării generale ordinare se iau cu majoritatea voturilor exprimate. Dacă adunarea generală ordinară nu poate lucra din cauza neîndeplinirii condițiilor prevăzute mai sus, adunarea ce se va întruni la o a doua convocare poate să delibereze asupra punctelor de pe ordinea de zi a celei dintâi adunări, indiferent de cvorumul întrunit, luând hotărâri cu majoritatea voturilor exprimate.

(6) Pentru validitatea deliberărilor adunării generale extraordinare este necesară la prima convocare prezența acționarilor deținând cel puțin o pătrime din numărul total de drepturi de vot. Hotărârile sunt luate cu majoritatea voturilor deținute de acționarii prezenți sau reprezentați. Decizia de modificare a obiectului principal de activitate al societății, de reducere sau majorare a capitalului social, de schimbare a formei juridice, de fuziune, divizare sau de dizolvare a societății se ia cu o majoritate de cel puțin două treimi din drepturile de vot deținute de acționarii prezenți sau reprezentați. Dacă adunarea generală extraordinară nu poate lucra din cauza neîndeplinirii condițiilor prevăzute mai sus, adunarea ce se va întruni la o a doua convocare necesită prezența acționarilor, reprezentând cel puțin o cincime din numărul total de drepturi de vot. Hotărârile sunt luate cu majoritatea voturilor deținute de acționarii prezenți sau reprezentați.

Art.13. Convocarea adunării generale a acționarilor

(1) Adunarea generală este convocată de consiliul de administrație, ori de câte ori este necesar. Termenul de întrunire nu poate fi mai mic de 30 de zile de la publicarea convocării în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a. Convocarea se publică în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, și în unul dintre ziarele de largă răspândire din localitatea în care se află sediul societății. Convocarea va fi depusă la Regia Autonomă «Monitorul Oficial» în vederea publicării, în termen de cel mult 5 zile de la data adoptării de către consiliul de administrație a deciziei de întrunire a adunării generale.

(2) Convocarea va cuprinde locul și data ținerii adunării, precum și ordinea de zi, cu menționarea explicită a tuturor problemelor care vor face obiectul dezbaterilor adunării. În cazul în care pe ordinea de zi figurează numirea administratorilor, în convocare se va menționa că lista cuprinzând informații cu privire la numele, localitatea de domiciliu și calificarea profesională ale persoanelor propuse pentru funcția de administrator se află la dispoziția acționarilor, putând fi consultată și completată de aceștia. Când pe ordinea de zi figurează propuneri pentru modificarea actului constitutiv, convocarea va trebui să cuprindă textul integral al propunerilor.

(3) Au dreptul de a cere introducerea unor noi puncte pe ordinea de zi unul sau mai mulți acționari reprezentând, individual sau împreună, cel puțin 5% din capitalul social. Cererile se înaintează consiliului de administrație, în cel mult 15 zile de la publicarea convocării, în vederea publicării și aducerii acestora la cunoștință celorlalți acționari. În cazul în care pe ordinea de zi figurează numirea

administratorilor și acționarii doresc să formuleze propuneri de candidaturi, în cerere vor fi incluse informații cu privire la numele, localitatea de domiciliu și calificarea profesională ale persoanelor propuse pentru funcțiile respective. Ordinea de zi completată cu punctele propuse de acționari, ulterior convocării, trebuie publicată cu îndeplinirea cerințelor prevăzute de lege pentru convocarea adunării generale, cu cel puțin 10 zile înainte de adunarea generală, la data menționată în convocatorul inițial.

(4) Situațiile financiare anuale, raportul anual al consiliului de administrație, precum și propunerea cu privire la distribuirea de dividende se pun la dispoziția acționarilor la sediul societății, de la data convocării adunării generale. La cerere, acționarilor li se vor elibera copii de pe aceste documente. Sumele percepute pentru eliberarea de copii nu pot depăși costurile administrative implicate de furnizarea acestora. Convocarea, orice alt punct adăugat pe ordinea de zi la cererea acționarilor, situațiile financiare anuale, raportul anual al consiliului de administrație, precum și propunerea cu privire la distribuirea de dividende se publică și pe pagina de internet proprie a societății, pentru liberul acces al acționarilor.

(5) Fiecare acționar poate adresa consiliului de administrație întrebări în scris referitoare la activitatea societății, înainte de desfășurarea adunării generale, urmând a i se răspunde în cadrul adunării. Răspunsul se consideră dat dacă informația solicitată este publicată pe pagina de internet a societății, la secțiunea «Întrebări frecvente».

(6) În înștiințarea pentru prima adunare generală se va putea fixa ziua și ora pentru cea de-a doua adunare, când cea dintâi nu s-ar putea ține. A doua adunare generală nu se poate întruni în ziua fixată pentru prima adunare. Dacă ziua pentru a doua adunare generală nu este menționată în înștiințarea publicată pentru prima adunare, termenul de întrunire va putea fi redus la 8 zile de la publicarea convocării în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a.

(7) Consiliul de administrație convoacă de îndată adunarea generală, la cererea acționarilor reprezentând, individual sau împreună, cel puțin 5% din capitalul social și dacă cererea cuprinde dispoziții ce intră în atribuțiile adunării. Adunarea generală va fi convocată în termen de cel mult 30 de zile și se va întruni în termen de cel mult 60 de zile de la data primirii cererii.

Art.14. Organizarea adunării generale a acționarilor

(1) În ziua și la ora arătate în convocare, ședința adunării se va deschide de către președintele consiliului de administrație sau de către acela care îi ține locul. Adunarea generală va alege, dintre acționarii prezenți, 1 până la 3 secretari, care vor verifica lista de prezență a acționarilor, indicând capitalul social pe care îl reprezintă fiecare. Unul dintre secretari întocmește procesul-verbal al ședinței adunării generale. Președintele va putea desemna, dintre angajații societății, unul sau mai mulți secretari tehnici, care să ia parte la executarea acestor operațiuni. După constatarea îndeplinirii cerințelor legale și a prevederilor actului constitutiv pentru ținerea adunării generale, se intră în ordinea de zi.

(2) Hotărârile adunărilor generale se iau prin vot deschis. Votul secret este obligatoriu pentru alegerea membrilor consiliului de administrație și a auditorilor

financiari, pentru revocarea lor și pentru luarea hotărârilor referitoare la răspunderea membrilor organelor de administrare, de conducere și de control ale societății.

(3) Un proces-verbal, semnat de președinte și secretar, va constata îndeplinirea formalităților de convocare, data și locul adunării generale, acționarii prezenți, numărul acțiunilor, dezbaterile în rezumat, hotărârile luate, iar la cererea acționarilor, declarațiile făcute de ei în ședință. La procesul-verbal se vor anexa actele referitoare la convocare, precum și listele de prezență a acționarilor. Procesul-verbal va fi trecut în registrul adunărilor generale. Pentru a fi opozabile terților, hotărârile adunării generale vor fi depuse în termen de 15 zile la oficiul registrului comerțului, spre a fi menționate în registru și publicate în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a.

(4) La cerere, fiecare acționar va fi informat cu privire la rezultatele votului, pentru hotărârile luate în cadrul adunării generale. Rezultatele se vor publica și pe pagina de internet proprie a societății, în termen de cel mult 15 zile de la data adunării generale.

Art.15. Exercițarea dreptului de vot în Adunarea generală a acționarilor

(1) Acționarii exercită dreptul lor de vot în adunarea generală, proporțional cu numărul acțiunilor pe care le posedă.

(2) Acționarii care au calitatea de membri ai consiliului de administrație nu pot vota, în baza acțiunilor pe care le posedă, nici personal, nici prin mandatar, descărcarea gestiunii lor sau o problemă în care persoana sau administrația lor ar fi în discuție. Persoanele respective pot vota însă situația financiară anuală, dacă nu se poate forma majoritatea prevăzută de lege sau de statut.

(3) Acționarii trebuie să își exercite drepturile cu bună-credință, cu respectarea drepturilor și a intereselor legitime ale societății și ale celorlalți acționari.

Art.16. Reprezentarea acționarilor în adunarea generală

(1) Reprezentarea acționarilor în adunarea generală a acționarilor se va putea face și prin alte persoane decât acționarii, cu excepția administratorilor, pe bază de procură specială, potrivit reglementărilor Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare.

(2) Acționarii care nu au capacitate de exercițiu, precum și persoanele juridice pot fi reprezentați/reprezentate prin reprezentanții lor legali care, la rândul lor, pot da altor persoane împuternicire pentru respectiva adunare generală.

(3) Procurile vor fi depuse în original cu 48 de ore înainte de adunare, sub sancțiunea pierderii exercițiului dreptului de vot în acea adunare. Procurile vor fi reținute de societate, făcându-se mențiune despre aceasta în procesul-verbal.

CAPITOLUL V

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE



Art.17. Organizare

(1) Societatea este administrată de consiliul de administrație compus din 5-9 membri aleși potrivit dispozițiilor legislației în vigoare.

(2) Consiliul de Administrație este format dintr-un Președinte și din administratori neexecutivi, executivi și independenți, din care nu mai mult de doi membri, numiți din cadrul autorității publice tutelare sau a altor autorități sau instituții publice.

(3) Drepturile și obligațiile membrilor consiliului de administrație sunt cele prevăzute de legislația în vigoare aplicabilă societăților comerciale.

(4) Administratorii sunt aleși pe o perioadă care nu poate depăși 4 ani, mandatul lor putând fi reînnoit, în cazul în care și-au îndeplinit atribuțiile în mod corespunzător.

(5) Membrii consiliului de administrație sunt remunerați cu o indemnizație stabilită de către Adunarea Generală a Acționarilor în limitele și structura prevăzută de legislația în vigoare.

(6) Președintele coordonează activitatea consiliului și raportează cu privire la aceasta adunării generale a acționarilor. El veghează la buna funcționare a organelor societății.

Art.18. Atribuțiile Consiliului de administrație

(1) Consiliul de administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății, cu excepția celor rezervate de lege sau prezentul Act Constitutiv pentru adunarea generală a acționarilor.

(2) Consiliul de administrație va delega conducerea societății unuia sau mai multor directori și va numi pe unul dintre ei în calitate de director general. Directorul General nu va putea fi și președinte al Consiliului de Administrație. Directorii cu contract de mandat pot fi numiți fie dintre membrii Consiliului de Administrație, fie din afara Consiliului de Administrație. Ceilalți directori vor fi numiți din afara consiliului de administrație.

(3) Consiliul de administrație are următoarele competențe de bază, care nu pot fi delegate directorilor:

- a) stabilirea direcțiilor principale de activitate și de dezvoltare ale societății;
- b) stabilirea strategiilor generale ale societății;
- c) aprobarea strategiei proprii de dezvoltare și a programelor anuale;
- d) stabilirea politicilor contabile și a sistemului de control financiar precum și aprobarea planificării financiare,
- e) avizarea propunerilor de tarife supuse aprobării autorității naționale pentru resurse minerale,
- f) analizarea și aprobarea cheltuielilor nedeductibile fiscal;
- g) aprobarea organigramei și atribuțiilor directorilor care au contract de mandat din regulamentul de organizare și funcționare al societății;
- h) numirea și revocarea directorilor care au contract de mandat, stabilirea remunerației lor;
- i) stabilirea modului de organizare a activității și supravegherea activității directorilor care au contract de mandat,

CONFORM CU
ORIGINALUL

S.C. OIL TERMINAL S.A. Constanța

- j) pregătirea raportului anual, organizarea adunării generale a acționarilor și implementarea hotărârilor acesteia;
- k) introducerea cererii pentru deschiderea procedurii insolvenței societății, potrivit Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței;
- l) aprobarea raportului administratorilor;
- m) vânzarea, asocierea, închirierea, uzufructul precum și constituirea altor drepturi reale asupra unor imobilizări corporale, a căror valoare, individual sau cumulată pe durata unui exercițiu financiar nu depășește 20% din totalul activelor imobilizate;
- n) aprobarea actelor de dobândire, înstrăinare, schimb sau de constituire în garanție a unor active din categoria activelor imobilizate ale societății, a căror valoare nu depășește, individual sau cumulată, pe durata unui exercițiu financiar, 20% din totalul activelor imobilizate, mai puțin creanțele;
- o) aprobare închirierilor de active corporale, pentru o perioadă mai mare de un an, a căror valoare individuală sau cumulată față de același co-contractant sau persoane implicate ori care acționează în mod concertat nu depășește 20% din valoarea totalului activelor imobilizate, mai puțin creanțele la data încheierii actului juridic, precum și asocierile pe o perioadă mai mare de un an, care nu depășesc aceeași valoare.
- p) Aproba Regulamentul de Organizare si Functionare al societatii si Regulamentul Intern

(4) Consiliul de Administratie va delega conducerea societatii unuia sau mai multor directori, numind pe unul dintre ei director general. Odata cu atributiile de conducere a societatii, se delega directorului general si atributul de a reprezenta societatea in raport cu terii si in justitie.

(4.1) Consiliul de Administrație poate delega către directorul general aprobarea tarifelor nereglementate, cu informarea consiliului de administrație.

(5) Președintele consiliului de administrație al societății este ales de Consiliul de Administrație, dintre membrii săi.

(6) Organizarea și desfășurarea ședințelor Consiliului de Administrație se realizează în conformitate cu prevederile legislației în vigoare precum și a Regulamentului de Organizare și Funcționare al Consiliului de Administrație, aprobat de Consiliul de Administrație.

(6.1) În cadrul Consiliului de Administratie se constituie comitetul de nominalizare si remunerare si comitetul de audit. De asemenea, pot fi constituite si alte comitete consultative.

(6.2) Comitetele formate în cadrul Consiliului de Administrație sunt alcătuite din cel puțin trei administratori, componența acestora fiind validată în Consiliul de Administrație.

(6.3) Președinții de comitete sunt aleși de Consiliul de Administrație. Aceștia convoacă ședințele, stabilesc ordinea de zi și prezidează lucrările comitetului.

(6.4) Fiecare Comitet se întrunește la cererea președintelui său, la cererea președintelui Consiliului de Administrație sau a cel puțin doi dintre membri.

(6.5) Sedintele Comitetelor pot fi organizate si prin mijloace electronice.

(6.6) Secretariatul comitetelor si al sedintelor este tinut de secretariatul Consiliului de Administratie.

(6.7) În cadrul ședințelor comitetelor, deciziile se iau cu votul majorității absolute a membrilor.

(6.8) Deciziile comitetelor sunt consultative pentru Consiliul de Administrație.

(7) Consiliul de administrație delegă conducerea societății directorului general, la propunerea comitetului de nominalizare și urmare a modului de selecție prevăzut de legislația în vigoare. Directorul general poate fi numit dintre administratori, acesta devenind astfel administrator executiv sau din afara consiliului de administrație. Președintele consiliului de administrație nu poate fi numit și director general.

(8) Președintele Consiliului de Administrație este împuternicit să reprezinte societatea cu drepturi depline. Consiliul de administrație păstrează însă atribuția de reprezentare a societății în raporturile cu directorii.

CAPITOLUL VI

GESTIUNEA SOCIETĂȚII

Art.19 Gestiunea societății este controlată de acționari și de auditorul statutar precum și prin activitatea de audit intern. Auditul statutar va fi exercitat în condițiile prevăzute de O.U.G. nr. 90/2008, aprobată cu modificări prin Legea nr.278/2008, cu modificările și completările ulterioare.

Auditul intern este organizat în societate în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Atribuțiile auditorului statutar:

- Asigură examinarea situațiilor financiare în conformitate cu standardele de audit în vederea exprimării opiniei auditorilor, prezentată adunării generale a acționarilor la închiderea exercițiului financiar.
- Convoacă adunarea ordinară sau extraordinară a acționarilor când nu a fost convocată de administratori.
- La parte, ca invitat, la adunările ordinare și extraordinare putând face să se insereze în ordinea de zi propunerile pe care le vor crede necesare.

Atribuțiile auditului intern sunt următoarele:

- elaborează norme metodologice specifice societății în care își desfășoară activitatea, cu avizul Unității Centrale de Armonizare pentru Auditul Public Intern (U.C.A.A.P.I), iar în cazul unităților publice subordonate, respectiv aflate în coordonarea sau sub autoritatea altei entități publice, cu avizul acesteia;
- elaborează proiectul planului multianual de audit public intern, de regulă pe o perioadă de 3 ani și pe baza acestuia, proiectul planului anual de audit public intern;
- efectuează activități de audit public intern pentru a evalua dacă sistemele de management financiar și control ale societății sunt transparente și sunt

conforme cu normele de legalitate, regularitate, economicitate, eficiență și eficacitate;

- informează U.C.A.A.P.I. despre recomandările neînsușite de către conducătorul structurii auditate, precum și despre consecințele acestora;
- raportează periodic asupra constatărilor, concluziilor și recomandărilor rezultate din activitățile sale de audit;
- elaborează raportul anual al activității de audit public intern;
- în cazul identificării unor iregularități sau posibile prejudicii, raportează imediat directorului general al societății și structurii de control intern abilitate.
- efectuează activități de audit intern în conformitate cu prevederile legale și raportează direct Consiliului de Administrație.

CAPITOLUL VII

ACTIVITATEA SOCIETĂȚII

Art.20. Exercițiul financiar

Exercițiul financiar începe la 1 ianuarie și se încheie la 31 decembrie al fiecărui an. Primul exercițiu începe la data constituirii societății.

Art.21. Personalul societății

Personalul societății este angajat de către directorul general conform legii. Plata salariilor, impozitelor, a cotei de asigurări sociale și a altor obligații se face potrivit legii.

Art.22. Amortizarea fondurilor

Consiliul de administrație stabilește, în condițiile legii, modul de amortizare a imobilizărilor corporale și necorporale.

Art.23. Evidența contabilă și situațiile financiare anuale

Societatea va ține evidența contabilă în limba română și în moneda națională, va întocmi situațiile financiare anuale în condițiile prevăzute de lege.

Situațiile financiare anuale cuprind:

- situația poziției financiare,
- situația rezultatului global,
- situația modificărilor capitalurilor proprii,
- situația fluxurilor de trezorerie,

- notele explicative la situațiile financiare sau alte rapoarte prevăzute în reglementările contabile aplicabile.

Societatea va publica în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a, un anunț prin care se va confirma depunerea la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice a Situațiilor financiare anuale a Raportului Consiliului de Administrație și a Raportului auditorului statutar.

Art.24. Calculul și repartizarea profitului sau acoperirea pierderii contabile

Profitul sau pierderea contabilă se stabilesc în condițiile legii, în baza situațiilor financiare anuale, aprobate de adunarea generală a acționarilor. Profitul impozabil se stabilește în condițiile legii.

Repartizarea profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit pe destinații se face în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Dividendele se distribuie acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social vărsat.

În cazul înregistrării de pierderi contabile, adunarea generală a acționarilor va hotărî asupra modului de acoperire a pierderilor.

Suportarea pierderilor de către acționari se va face proporțional cu cota de participare la capitalul vărsat.

Art.25. Registrele societății

Societatea ține registrele prevăzute de lege.

CAPITOLUL VIII

MODIFICAREA FORMEI JURIDICE, DIZOLVAREA, LICHIDAREA SOCIETĂȚII. LITIGII

Art.26. Modificarea formei juridice

Societatea va putea fi modificată în altă formă de societate prin hotărârea adunării generale a acționarilor.

Art.27. Dizolvarea societății

Au ca efect dizolvarea societății și dau dreptul fiecărui acționar să ceară lichidarea societății:

- a. Imposibilitatea realizării obiectului societății;
- b. Hotărârea adunării generale;
- c. Falimentul;

CONFORM CU
ORIGINALUL

S.C. OIL TERMINAL S.A. Constanța

- d. Pierderea unei jumătăți din capitalul societății după ce s-a consumat fondul de rezervă, dacă adunarea generală a acționarilor nu decide completarea capitalului sau reducerea lui la suma rămasă. Numărul acționarilor va fi redus sub cinci, mai mult de 6 luni;
- e. La cererea oricărui acționar, dacă împrejurările de forță majoră și consecințele lor durează mai mult de 8 luni, iar adunarea generală a acționarilor constată că funcționarea societății nu mai este posibilă;
- f. În orice alte situații, pe baza hotărârii adunării generale a acționarilor, luată în unanimitate.

Dizolvarea societății comerciale trebuie să fie înscrisă în Registrul Comerțului și publicată în Monitorul Oficial.

Art.28. Lichidarea societății

În caz de dizolvare, societatea va fi lichidată.

Lichidarea societății și repartizarea activului societății se face în condițiile și cu respectarea procedurii prevăzute de lege.

Art.29. Litigii

Litigiile societății cu persoane fizice sau juridice române sunt de competența instanțelor judecătorești din România.

Litigiile născute din raporturile contractuale dintre societate și persoane juridice române pot fi soluționate și prin arbitrajul care funcționează pe lângă Camera de Comerț, Industrie Navigație și Agricultură Constanța.

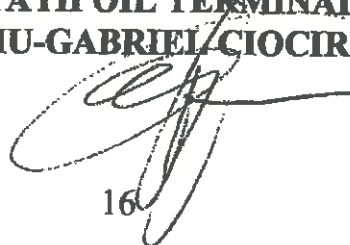
CAPITOLUL IX

DISPOZIȚII FINALE

Art.30. Prevederile prezentului statut se completează cu dispozițiile legale referitoare la societățile comerciale.

Redactat astăzi, 24.10.2014, în trei exemplare originale, sub semnătură privată.

**PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
AL SOCIETATII OIL TERMINAL S.A.
LAURENTIU-GABRIEL CIOCIRLAN**



16

CONFORM CU
ORIGINALUL

S.C. OIL TERMINAL S.A. Constanța

ANEXA nr. 1, parte integranta din actul constitutiv, avand urmatorul cuprins

Nr. Crt.	CONTRACTE, CREDITE SI OPERATIUNI BANCARE		COMPETENTE		
	Tipul de contract/operatiune	Valoarea/tip de garantie	Director General	Consiliul de Administratie	Adunarea Generala a Actionarilor
1.	Credite/Imprumuturi bancare curente pe termen scurt (pana la 1 an): - credit, linii de credit, descoperiri de cont, scrisoare de garantie bancara	Sub 20.000.000 lei	Avizeaza	Aproba	Se informeaza
		Peste 20.000.001 lei	Propune	Avizeaza	Aproba
1.	Credite/Imprumuturi bancare curente pe termen mediu/lung: - Credite, linii de credit, - Descoperiri de cont, - scrisoare de garantie bancara	Indiferent de valoare	Propune	Avizeaza	Aproba
2.	Garantii aferente creditelor/imprumuturilor bancare curente (eveniment), indiferent de durata creditului	Bunuri imobile, indiferent de valoare si tip de credit	propune	avizeaza	aproba
		Bunuri mobile, creante si alte categorii de garantii mobiliare, pentru toate tipurile de credit, a caror valoare se inscrie sub 10% din valoarea activelor imobilizate mai putin creantele societatii, in luna dinaintea solicitarii	Avizeaza	aproba	Se informeaza
		Bunuri mobile, creante si alte categorii de garantii mobiliare, pentru toate tipurile de credit, a caror valoare se inscrie peste 10% din valoarea activelor imobilizate mai putin creantele societatii, in luna dinaintea evenimentului	propune	avizeaza	Aproba

Plafoanele se aplica pentru fiecare operatiune in parte, fara a se cumula operatiunile. Nu este permisa impartirea unui contract sau a oricarui act juridic ce angajeaza societatea in mai multe etape sau transe valorice pentru a se modifica in acest fel nivelul de aprobare.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
AL SOCIETATII OIL TERMINAL S.A.
LAURENTIU-GABRIEL CIOCIRLAN

17



CONFORM CU ORIGINALUL

J13/512/1991
CUI - 2410163

ROMÂNIA
MINISTERUL JUSTIȚIEI
OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI
Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța
DOSAR NR. 80218/07.11.2014
REZOLUȚIA nr. 27152 /20.11.2014

Pronunțată în ședința din data de: 20.11.2014

Luiza Mardare împuternicit – DIRECTORUL Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța

Pe rol fiind soluționarea cererii de înregistrare nr. 80218 din data 07.11.2014 pentru OIL TERMINAL SA, cod unic de înregistrare: 2410163, număr de ordine în registrul comerțului: J13/512/1991.

DIRECTORUL

Asupra cererii de față:

Prin cererea înregistrată sub nr. 80218 din data 07.11.2014 s-a solicitat, înregistrarea în registrul comerțului a unor modificări referitoare la: alte mențiuni.

În susținerea cererii au fost depuse înscrisurile menționate în cererea de înregistrare.

Examinând înscrisurile menționate DIRECTORUL, constatând că sunt îndeplinite cerințele legale, în conformitate cu art. 1,2 și 6 din O.U.G. 116/2009, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 84/2010, ale Legii 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale Legii nr.26/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Legii 359/2004 cu modificările și completările ulterioare, urmează a admite prezenta cerere privind înregistrarea în registrul comerțului a modificărilor solicitate.

PENTRU ACESTE MOTIVE
ÎN CONDIȚIILE LEGII
DISPUNE

Admite cererea de înregistrare așa cum a fost formulată și dispune înregistrarea în registrul comerțului a mențiunilor cu privire la: alte mențiuni și potrivit datelor din: Hotărârea adunării generale extraordinare a acționarilor nr. 10 din 24.10.2014; depunerea actului constitutiv actualizat.

Dispune publicarea în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, a actului modificator - Hotărârea adunării generale extraordinare a acționarilor nr. 10 din 24.10.2014 și a notificării privind depunerea la oficiul registrului comerțului a actului constitutiv actualizat.


Executorie de drept.

Cu drept de plângere, în termen de 15 zile, la Tribunalul Constanța în condițiile art. 6 alin. (3) - (5) și următoarele din O.U.G. 116/2009, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 84/2010.

Pronunțată în ședința din data de: 20.11.2014



Referent/Redactat: J.V.
3 ex.
Data: 21.11.2014



MINISTERUL JUSTIȚIEI - OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI
OFICIUL REGISTRULUI COMERȚULUI de pe lângă TRIBUNALUL CONSTANȚA

**CERTIFICAT
DE ÎNREGISTRARE MENȚIUNI**

Cod unic de înregistrare

2410163

Număr de ordine în registrul comerțului

J13/512/1991

Exemplar nr: 1

Mențiunea nr. 80218 din 07.11.2014 privind înregistrarea modificării actului constitutiv al
OIL TERMINAL SA
cuprinse în hotărârea adunării generale extraordinare a acționarilor nr. 10 din 24.10.2014 este înscrisă
în registrul comerțului la data de 21.11.2014 în baza rezoluției nr. 27152 din 20.11.2014.

Data eliberării: 25 NOV 2014
Anexe: Rezoluție



cod 11-10-136

CONFORM CU
ORIGINALUL

Lista principalilor furnizori (cu o valoare cumulata anuala mai mare de 100.000 euro), ordonati dupa valoarea achizitiilor in 2015

Nr.	Furnizor	Val fara TVA	Val euro (Euro -curs mediu 2015=4.45 lei)	Tipul contractelor
1	TIN MAR-IND SA	6,686,355.13	1502551.71	Furnizare energie si gaze naturale
2	ARGENTA SA	5,371,553.68	1207090.71	Lucrari rezervoare
3	TALPAC SRL	4,343,818.36	976138.96	Lucrarirezervoare
4	PORT IND MERIDIAN SRL	3,077,403.96	691551.45	Servicii de paza si protectie
5	SLR DISTRIBUTION GROUP SRL	2,257,416.46	507284.60	Furnizare materiale
6	TEHNO CONSTRUCT SRL	2,077,410.12	466833.73	Lucrari si servicii CF
7	ADM PORT	1,893,408.67	425485.09	Inchirieri platforme si furnizare apa
8	SIGOB	1,813,294.76	407481.97	Servicii de paza si protectie
9	TOP OIL INTER SRL	1,702,861.28	382665.46	Lucrari si servicii
10	EUROEST SA	1,542,104.32	346540.30	Lucrari si servicii
11	CONGAZ SA	1,453,154.71	326551.62	Furnizare gaze naturale
12	ROMPETROL DOWNSTREAM	1,391,349.93	312662.91	Furnizare combustibil
13	SOCUM SRL	1,024,818.04	230296.19	Lucrari conducte
14	MIGADOR PREST SRL	1,009,905.70	226945.10	Lucrari si servicii
15	ROHE ROMANIA SRL	848,784.90	190738.18	Lucrari contorizare
16	PRODCOMTUR 94 LTD SRL	805,021.51	180903.71	Lucrari
17	MADI-SERVICE SRL	727,453.43	163472.68	Lucrari
18	ASTORIA PREST SRL	666,230.81	149714.79	Servicii
19	ELLIS SRL	600,100.00	134853.93	Proiectare
20	GEPRO SRL	594,380.00	133568.54	Furnizare spumogen
21	EURO BUILDING SRL	583,583.97	131142.47	Lucrari
22	BRANIC SRL	577,191.48	129705.95	Furnizare materianle
23				
24	GMB COMPUTERS SRL	559,565.95	125745.16	Furnizare si servicii
25	CIRUS PLAST SRL	542,672.11	121948.79	Servicii
26	ELMECO COMPANY 98 SRL	488,270.89	109726.80	Furnizare materiale

Director general
Sorin Viorel Ciutoreanu

Sef Departament Achizitii Dezvoltare Strategii
Marieta Stasi




LISTA PRINCIPALELOR CONTRACTE DE PRESTARI SERVICII 2015

Nr. crt.	Nr. contract	BENEFICIAR	OBIECTUL CTR.	DATA INCHEIERII	VALABILITATE CONTRACT
1	2/C/2014 4/C/2014	VITOL SA GENEVA	Import / export pacura	5129/24.04.2014 4827/15.05.2014	25.04.2014-31.12.2014 15.04.2014-31.12.2014
2	5/C/2014 15/C/2014 51/C/2015	EURONOVA ENERGIES SA ELVETIA	Import motorina	6859/05.06.2014 2616/17.09.2014 2785/04.08.2015	06.06.2014-31.12.2014 17.09.2014-31.12.2014 04.08.2015-31.12.2015
3	7/C/2014	SC PETROTEL LUKOIL SA PLOIESTI	Import titei. ITT; Export benzina; Export motorina, incarcare in barje/CF/autocisteme; Pacura	4014/28.03.2014	01.04.2014-31.12.2014
4	12/C/2014	SC LUKOIL ROMANIA SRL BUCUREȘTI	Import Benzina, Motorină In Tank Transfer motorina, Incarcare in sisteme CF/auto si conditionare motorina cu biodiesel	3760/25.03.2014	01.04.2014-31.12.2014
5	16/C/2014	SC CHIMCOMPLEX SA BORZESTI	Export chimice: lesie soda	2493/26.02.2014	01.03.2014-31.12.2014
6	19/C/2014	MADDOX SA GENEVA	Import / Export Motorina, ITT	2247/13.08.2014	14.08.2014-31.12.2014
7	18/C/2015	MADDOX SA GENEVA	Import VGO	3608/23.09.2015	28.09.2015-30.09.2016
8	20/C/2014	SC ROMPETROL RAFINARE SA NAVODARI	Export Benzina, Motorina, Bunkerare Export W-spirit, N-Hexan, SBP, Toluen- prin TD (CF in nave)	4867/15.04.2014	01.04.2014-31.12.2014
9	27/C/2014	SC OSCAR DOWNSTREAM SRL MAGURELE	Import motorină, incarcare . auto/CF, In Tank Transfer si conditionare motorina cu biodiesel	3524/12.03.2014	01.04.2014-31.12.2014

10	35/C/2015	SC OMV PETROM SA BUCURESTI	Exp/imp Benzina, incarcare in barje fluviale, in tank transfer, depozitare Exp/imp Motor, descarcare prin transhipment, conditionare cu biodiesel, inc. in CF/auto/tk. bk, depozitare Exp. Pacura, incarcare in CF si in tankuri de bunkeraj, depozitare Export titei Exp. prod. chimice lichide (Benzen, Toluen, Xileni, ETBE, petrol reactor, MTBE)	891/25.03.2015	01.04.2015-31.12.2015
11	75/C/2014	SC KRONOSPAN SEBES SA Sebes	Imp. METANOL, prin descarcare in rezervor si prin transbord direct, din nava in cisterne CF,	4185/01.04.2014	01.04.2014-31.12.2014
12	77/C/2014 77/C/2015	SC MOL ROMANIA PP SRL CLUJ NAPOCA	Imp /Exp motorina+benzina	5355/30.04.2014 1875/29.05.2015	01.05.2014-31.05.2015 01.06.2015-31.05.2016
13	82/C/2014	MITSUBISHI INTERNATIONAL	Imp/exp Metanol	5334/25.04.2014	01.05.2014-31.12.2014
14	154/C/2015	SC ISLAND PETROLEUM LTD CIPRU	Import, primire pe CF, prin in tank transfer a Motorinei, Depozitare si incarcare in auto/ tk. Bunker. Import pacura/IFO, bunker, depozitare	984/26.03.2015	01.04.2015-31.12.2015

DIRECTOR GENERAL,
SORIN CIUTURENIU



DIRECTOR COMERCIAL,
GABRIEL DARABAN



SEF SERV. MARKETING-COMERCIAL,
VASILE OGREANU



24/10 02 2015

Catre: Dl. Sorin Ciutoreanu

Director General

Oil Terminal SA

Stimate domnule director general,

Asa cum cunoasteti, in cadrul AGDA din 22 decembrie 2014, Planul de Administrare propus de actualul Consiliu de Administratie nu a fost aprobat.

In consecinta, subsemnatul, Anitei Mihai Daniel, CNP 1691216270591, va comunic prin prezenta decizia de a renunta la calitatea de membru in Consiliul de Administratie al S.C. OIL TERMINAL S.A., incepand cu data de 21 februarie 2015 ora 17.00

Va solicit aducerea deciziei mele la cunostinta actionarilor si efectuarea tuturor formalitatilor prevazute de lege cu privire la incetarea acestei calitati

Nume Prenume

Semnatura

172 25/2302 2015

Catre: OII Terminal SA

In atentia: Domnului Director General Sorin Ciuturanu

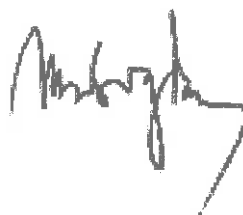
Stimate domnule Director General,

Subsemnatul BOGDAN Daniel Marius, CNP 1711130292071, prin prezenta vă rog sa luati act de demisia mea din calitatea de membru provizoriu în Consiliul de Administrație al S.C. OII TERMINAL S.A., începând cu data de 21 februarie 2015, ora 17:00.

Decizia mea este motivata de faptul ca in cadrul AGOA din 22 decembrie 2014, Planul de Administrare propus de actualul Consiliu de Administratie nu a fost aprobat.

Va solicit aducerea deciziei mele la cunostinta actionarilor si efectuarea tuturor formalităților prevăzute de lege cu privire la încetarea acestei calități.

05.01.2015



Domnului Sorin Ciuturanu, Director General al Oii Terminal S.A.

Catre: Dl. Sorin Ciutoreanu

Director General

Oil Terminal SA

22.12.2015

Stimate domnule director general,

Asa cum cunoasteti, in cadrul AGOA din 22 decembrie 2014, Planul de Administrare propus de actualul Consiliu de Administratie nu a fost aprobat.

In consecinta, subsemnatul, Chebac Mihai Cristian, CNP 1671205410021, va comunic prin prezenta decizia de a renunța la calitatea de membru în Consiliul de Administratie al S.C. OIL TERMINAL S.A., începând cu data de 21 februarie 2015 ora 17.00.

Va solicit aducerea deciziei mele la cunostinta actionarilor si efectuarea tuturor formalităților prevăzute de lege cu privire la încetarea acestei calități.

Mihai Cristian Chebac



05.01.2015

21 / 25.02.2015

Catre: Dl. Sorin Ciutoreanu

Director General

Oil Terminal SA

Stimate domnule director general,

Asa cum cunoasteti, in cadrul AGOA din 22 decembrie 2014, Planul de Administrare propus de actualul Consiliu de Administratie nu a fost aprobat.

In consecinta, subsemnatul, Laurentiu Gabriel Ciocirlan, CNP 1661124390689, va comunic prin prezenta decizia de a renunța la calitatea de membru in Consiliul de Administratie al S.C. OIL TERMINAL S.A., incepând cu data de 21 februarie 2015 ora 17.00.

Va solicit aducerea deciziei mele la cunostinta actionarilor si efectuarea tuturor formalităților prevăzute de lege cu privire la încetarea acestei calități.

Laurentiu Gabriel Ciocirlan

05.01.2015



23 / 23.02.2015

Către: Dl. Sorin Ciutoreanu

Director General

OJ Terminal SA

Stimate domnule director general,

Asa cum cunoasteti, in cadrul AGDA, din 22 decembrie 2014, Planul de Administrare propus de actualul Consiliu de Administratie nu a fost aprobat.

In consecinta, subsemnatul, Ivan Stefan-Valeria, CNP 1680817421514, va comunic prin prezenta decizia de a renunta la calitatea de membru in Consiliul de Administratie al S.C. OJ TERMINAL S.A., incepand cu data de 21 februarie 2015 ora 17.00.

Va solicit aducerea deciziei mele la cunostinta actionarilor si efectuarea tuturor formalitatilor prevazute de lege cu privire la incetarea acestei calitati.

5.01.2015

Nume Prenume

Ivan Stefan Valeria

Semnatura



Declarația persoanelor responsabile din cadrul

Societatii OIL TERMINAL SA Constanța

Subsemnatii: Crișan Daniel-Marius, Presedinte al Consiliului de Administratie,
Ciutoreanu Viorel-Sorin, Director General, Frangu Adriana, Director Economic,

Declarăm pe propria raspundere ca, după cunoștințele noastre;

- situațiile financiar-contabile la 31 decembrie 2015, întocmite în conformitate cu standardele contabile aplicabile (Standardele Internaționale de Raportare Financiară), oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Societatii Oil Terminal SA;
- Raportul Consiliului de Administratie, realizat în conformitate cu prevederile art. 227 din Legea 297/2004 privind piața de capital, coroborat cu prevederile art. 112¹ alin. 1 lit. b) din Regulamentul C.N.V.M. nr. 1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare și Ordinul M.F.P. nr. 1286/01.10.2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile, conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor Societatii Oil Terminal SA, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Prezenta declarație este în conformitate cu prevederile art. 112¹ alin. (1) lit. c din Regulamentul C.N.V.M. 1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare.

Presedinte Consiliu de Administratie,

Crișan Daniel-Marius



Director General,

Ciutoreanu Viorel-Sorin



Director Economic,

Frangu Adriana



Declarație de conformitate cu Codul de Guvernanta Corporativa

Prevederile Codului de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
<p>A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.</p>	Respecta	Respecta partial	
<p>A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin reprezentare, cu excepția cazului în care reprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.</p>	Respecta	Respecta partial	<p>In acest moment, in cadrul OIL TERMINAL nu este in functie un CA ales conform prevederilor OUG 109/2011. In Regulamentul de Organizare si Functionare al CA nu exista dispozitii cu privire la gestionarea conflictelor de interese, pe adresa de web a societatii este publicata „Tranzactii cu persoane interesate si politica de interese”</p>
<p>A.3. Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.</p>	Respecta		
<p>A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecării sale și după următoarele criterii: A.4.1. nu este Director General/director executiv al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani; A.4.2. nu este angajat al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani; A.4.3. nu primește și nu a primit remunerație suplimentară sau alte avantaje din partea societății sau a unei societăți controlate de aceasta, în afară de cele corespunzătoare calității de administrator neexecutiv; A.4.4. nu este sau nu a fost angajat sau nu are sau nu a avut în cursul anului precedent o relație contractuală cu un acționar semnificativ al societății, acționar care controlează peste 10% din drepturile de vot, sau cu o companie controlată de acesta; A.4.5. nu are și nu a avut în anul anterior un raport de afaceri sau profesional cu</p>	Respecta		

<p>societatea sau cu o societate controlată de aceasta, fie în mod direct fie în calitate de client, partener, acționar, membru al Consiliului/Administrator, director general/director executiv sau angajat al unei societăți dacă, prin caracterul său substanțial, acest raport îi poate afecta obiectivitatea;</p> <p>A.4.6. nu este și nu a fost în ultimii trei ani auditorul extern sau intern ori partener sau asociat salariat al auditorului financiar extern actual sau al auditorului intern al societății sau al unei societăți controlate de aceasta;</p> <p>A.4.7. nu este director general/ director executiv al altei societăți unde un alt director general/ director executiv al societății este administrator neexecutiv;</p> <p>A.4.8. nu a fost administrator neexecutiv al societății pe o perioadă mai mare de doisprezece ani;</p> <p>A.4.9. nu are legături de familie cu o persoană în situațiile menționate la punctele A.4.1. și A.4.4.</p>			
<p>A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.</p>			<p>Urmeaza a fi implementat</p>
<p>A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.</p>			<p>Urmeaza a fi implementat</p>
<p>A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.</p>		<p>Respecta</p>	
<p>A.8. Declarația privind guvernanta corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acestora. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.</p>			<p>Urmeaza a fi implementat</p>
<p>A.9. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.</p>			<p>Urmeaza a fi implementat</p>
<p>A.10. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.</p>		<p>Respecta</p>	
<p>B.1. Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.</p>		<p>Respecta parțial</p>	<p>In acest moment, in cadrul OIL TERMINAL nu este in functie un CA ales conform prevederilor OUG 109/2011.</p>
<p>B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.</p>		<p>Respecta</p>	
<p>B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o</p>		<p>Respecta</p>	

<p>evaluare anuală a sistemului de control intern.</p>					
<p>B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.</p>		Respecta			
<p>B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.</p>		Respecta			
<p>B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.</p>		Respecta			
<p>B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.</p>		Respecta			
<p>B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.</p>		Respecta			
<p>B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.</p>		Respecta			
<p>B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.</p>		Respecta			
<p>B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.</p>		Respecta			
<p>B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerei de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.</p>		Respecta			
<p>C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Politica de remunerare trebuie formulată astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor și a argumentelor care stau la baza remunerății membrilor Consiliului și a Directorului General, precum și a membrilor Directoratului în sistemul dualist. Aceasta trebuie să descrie modul de conducere a procesului și de luare a deciziilor privind remunerarea, să detalieze componentele remunerății conducerei executive (precum salarii, prime anuale, stimulente pe termen lung legate de valoarea acțiunilor, beneficii în natura, pensii și altele) și să descrie scopul, principiile și prezumțiile ce stau la baza fiecărei componente (inclusiv criteriile generale de performanță aferente oricărei forme de remunerare variabilă), în plus, politica de</p>		Respecta			

<p>remunerare trebuie să specifice durata contractului directorului executiv și a perioadei de preaviz prevăzută în contract, precum și eventuala compensare pentru revocare fără justa cauză. Raportul privind remunerarea trebuie să prezinte implementarea politicii de remunerare pentru persoanele identificate în politica de remunerare în cursul perioadelor anuale care fac obiectul analizei. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.</p> <p>D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:</p> <ul style="list-style-type: none"> • D.1.1. Principalele reglementări corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor; • D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, altele decât angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit; • D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod; • D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate; • D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții; • D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante; • D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale <p>D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorul și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.</p> <p>D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt</p>	<p>Respecta parțial</p>	<p>Nu există o procedură privind adunările generale ale acționarilor. Recomandarea nu este implementată în ceea ce privește alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul de Administrație din societăți sau din instituții non-profit. Acesta urmează a fi implementată.</p>
<p>D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorul și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.</p> <p>D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt</p>	<p>Nerespectat</p>	<p>Distribuția dividendelor se realizează în conformitate cu Ordonanța nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regile autonome. Nu există o politică privind previziunile.</p>

<p>făcute publice sau nu. Previuniunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze); prin natura sa, aceasta proiectie are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.</p>		
<p>D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.</p>	<p>Respecta</p>	
<p>D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.</p>	<p>Respecta</p>	
<p>D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opiniile asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.</p>	<p>DA</p>	
<p>D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.</p>	<p>NU</p>	
<p>D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificările în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.</p>	<p>Respecta</p>	
<p>D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitori în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.</p>	<p>NU</p>	<p>Măsura urmează a fi implementată.</p>
<p>D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.</p>	<p>DA</p>	



Director General,
Sorin CIUTUREANU

OIL TERMINAL S.A.

Situații Financiare

Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2015

Intocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare

Financiară



2015

OIL TERMINAL – Situatia pozitiei financiare pentru anul incheiat la 31.12.2015
 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	Anul incheiat la 31 decembrie 2015	Anul incheiat la 31 decembrie 2014
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari necorporale	17	3.842.195	3.674.645
Imobilizari corporale	15	452.535.812	441.817.237
Imobilizari corporale in curs de executie	16	8.053.492	4.343.167
Alte titluri imobilizate	18	0	170.972
Alte creante imobilizate	18	809.075	5.924.329
Total active imobilizate		465.240.574	455.930.350
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri	19	659.463	466.884
Cienti si conturi asimilate	20	14.118.800	10.977.879
Alte creante	21	2.845.905	1.669.677
Impozite si taxe de recuperat	21	165.243	40
Numerar si echivalente de numerar	22	21.022.923	573.536
Total active circulante		38.812.334	13.688.016
Total active		504.052.908	469.618.366
CAPITALURI PROPRII			
Capital social	23	58.243.025	58.243.025
Alte elemente de capitaluri proprii	24	221.566	3.001.332
Rezerve din reevaluare	25	211.016.140	197.406.053
Rezerve legale	27	3.153.540	3.040.813
Alte rezerve	27	171.733.191	171.252.482
Surplus realizat din rezerve din reevaluare	26	4.089.562	3.209.102
Rezultat reportat fara IAS 29	26	396.930	396.930
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	26	(25.839.366)	(25.839.366)
Profit curent		5.913.710	565.475
Total capitaluri proprii		428.928.298	411.275.846
DATORII PE TERMEN LUNG			
Imprumuturi pe termen lung	28	9.011.593	11.801.718
Datorii privind impozit pe profit amanat	28	28.723.015	25.943.248
Total datorii pe termen lung		37.734.608	37.744.966
DATORII CURENTE			
Imprumuturi pe termen lung- partea curenta	28	2.896.375	2.046.375
Datorii comerciale	31	15.694.022	8.642.317
Datorii privind impozite si taxe	32	5.112.884	3.830.850
Alte datorii curente	33	1.767.684	1.604.022
Total datorii curente		25.470.965	16.123.564
Total datorii		63.205.573	53.868.530
Provizioane	34	11.826.513	4.379.158

OIL TERMINAL – Situatia pozitiei financiare pentru anul incheiat la 31.12.2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Subventii	35	92.524	94.832
Total capitaluri proprii si datorii		504.052.908	469.618.366

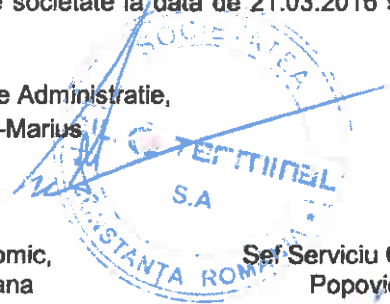
Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 21.03.2016 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Crişan Daniel-Marius

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Economic,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia



OIL TERMINAL – Situatia rezultatului global pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2015
 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	Anul incheiat la 31 decembrie 2015	Anul incheiat la 31 decembrie 2014
Venituri din prestarea de servicii	3	137.361.440	106.119.881
Venituri din vanzarea produselor reziduale	4	851.283	635.511
Alte venituri din exploatare	5	(7.310.194)	(2.780.050)
Cheltuieli materiale	7	(7.186.274)	(4.381.291)
Cheltuieli cu energia si apa	8	(4.260.497)	(4.549.160)
Cheltuieli cu personalul	9	(59.990.006)	(57.398.458)
Cheltuieli cu servicii executate de terti	10	(12.279.951)	(11.332.248)
Cheltuieli cu amortizarea	11	(10.874.605)	(10.870.600)
Alte cheltuieli de exploatare	12	(26.252.469)	(12.374.624)
Rezultat din exploatare		10.058.727	3.068.961
Venituri si cheltuieli financiare (valori nete)	6	104.457	(814.421)
Rezultat brut al exercitiului		10.163.184	2.254.540
Cheltuieli privind impozitul pe profit	13	4.249.474	1.689.065
Rezultat net al exercitiului		5.913.710	565.475
Alte elemente ale rezultatului global:			
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care:		12.591.241	(1.212.265)
Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobiliare cedate/casate	25	880.460	53.392
Surplus din reevaluarea imobilizarilor	25	14.490.547	(1.161.774)
Datorie privind impozitul amanat aferenta rezervei din reevaluare	24	2.779.766	103.883
Rezultat global total		18.504.951	(646.790)
Rezultatul pe actiune (lei/actiune)	40	0,031772	(0,001111)
Rezultatul pe actiune diluat (lei/actiune)	40	0,031772	(0,001111)

Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 21.03.2016 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Crisan Daniel-Marius

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Economic,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

OIL TERMINAL –Situatia fluxurilor de trezorerie pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2015
 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	Anul incheiat la 31.12.2015	Anul incheiat la 31.12.2014
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare			
Profit net		5.913.710	565.475
Ajustari pentru elemente nemonetare			
Amortizare si ajustari din deprecierea activelor imobilizate	11	12.019.584	10.870.600
(Profit) /Pierdere din cedarea activelor imobilizate		437.390	51.957
Miscarea neta a ajustarilor pentru active circulante	19,20	(474.488)	1.418.240
Miscarea neta a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	34	7.447.355	2.604.140
(Profit) /Pierdere din reevaluarea imobilizarilor necorporale		4.823	0
Alte ajustari		699.020	(634.318)
(Profit) /Pierdere privind dobanzile	6	522.140	871.004
(Profit) /Pierdere din diferente de curs valutar	6	(644.848)	(40.196)
Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant		20.010.976	15.141.427
(Cresteri)/Descresteri in valoarea stocurilor	19	(192.579)	517.828
(Cresteri)/Descresteri ale creantelor	20, 21	(4.482.352)	2.674.939
Cresteri/(Descresteri) in valoarea datoriilor comerciale si de alta natura	31,32,33	11.361.114	(3.647.890)
Dobanzi nete primite/(platite)	6	(630.330)	(871.004)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare		31.980.539	14.380.775
Flux de trezorerie utilizat in activitatea de investitii			
Imobilizari corporale si necorporale	15,16,17	(12.922.869)	(8.935.089)
(Cresteri)/Descresteri in valoarea imobilizarilor pe termen lung	18	5.286.226	(4.521.594)
Trezorerie neta utilizata in activitatea de investitii		(7.636.643)	(13.456.683)
Flux de trezorerie din activitati de finantare			
(Cresterea) /Descresterea imprumuturilor pe termen scurt	28,30	(850.000)	(425.000)
Cresterea/(Descresterea) imprumuturilor pe termen lung	28	(2.790.125)	(2.046.374)
Dividende platite		(254.384)	(56.292)
Plati din operatiuni de leasing financiar	29	-	(147.214)
Flux de trezorerie din activitati de finantare		(3.894.509)	(2.674.880)
Crestere /(Descrestere) neta de numerar si echivalente de numerar		20.449.387	(1.750.788)
Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la inceputul anului	22	573.536	2.324.334
Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la sfarsitul perioadei	22	21.022.923	573.546

Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 21.03.2016 si semnate in numele acestora de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,

Crişan Daniel-Marius

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Economic,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

OIL TERMINAL – Situatia modificarilor capitalurilor proprii pentru anul incheiat la 31 decembrie 2014
 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Capital social subscris varsat	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultat reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat provenit din adoptarea data a IAS, mai putin IAS 29	Rezultat reportat din corectarea erorilor contabile	Rezultat reportat provenit din prima data a IAS 29	Rezultat anului	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2014	58.243.025	(22.734.151)	198.621.219	3.040.813	3.155.710	171.252.482	396.930	(25.839.366)	0	0	411.976.028
Profitul net al anului											
Alte elemente ale rezultatului global:										565.475	565.475
Surplus din reevaluare			(1.161.774)								
imobilizarilor corporale											
Total alte elemente ale rezultatului global		25.839.366						(25.839.366)			(1.161.774)
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultat reportat			(53.392)		53.392						0
Impozit pe profit amanat		(103.883)									0
Total rezultat global al perioadei		25.735.483	(1.215.166)	3.040.813	53.392			(25.839.366)		565.475	(103.883)
Alte elemente											
Total alte elemente											
Distribuirea dividendelor											
Sold la 31 decembrie 2014	58.243.025	3.001.332	197.406.053	3.040.813	3.209.102	171.252.482	396.930	(25.839.366)	0	565.475	411.275.846

Pentru detalii privind capitalurile proprii, a se vedea notele: 23, 24, 25, 26, 27.

Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 21.03.2016 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedintele Consiliului de Administratie,

Crisan Daniel-Marius

Director General,
Chitoreanu Viorel – Sorin

Director Economic,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

Notele atasate 1-42 constituie parte integranta a acestor situatii financiare

OIL TERMINAL - Situatia modificarilor capitalurilor proprii la 31 decembrie 2015
 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Capital social subscris varsat	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultat reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Rezultatul anului	Total capitaluri proprii
Sold la 1 Ianuarie 2015	58.243.025	3.001.332	197.406.053	3.040.813	3.209.102	171.252.482	396.930	(25.839.366)	565.475	411.275.846
Profitul net al anului										
Alte elemente ale rezultatului global:									5.913.710	5.913.710
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale			14.490.547							
Total alte elemente ale rezultatului global										14.490.547
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultat reportat			(880.460)		880.460					
Impozit pe profit amanat		(2.779.766)								
Total rezultat global al perioadei		(2.779.766)	13.610.087		880.460				5.913.710	(2.779.766)
Alte elemente				112.727		480.709			(303.574)	17.624.491
Total alte elemente				112.727		480.709			(303.574)	289.862
Distribuirea dividendelor									(261.901)	289.862
Sold la 31 decembrie 2015	58.243.025	221.566	211.016.140	3.153.540	4.089.562	171.733.191	396.930	(25.839.366)	5.913.710	428.928.298

Pentru detalii privind capitalurile proprii, a se vedea notele: 23, 24, 25, 26, 27.

Situațiile financiare prezentate au fost emise de către societate la data de 21.03.2016 și semnate în numele acesteia de către :

Presedintele Consiliului de Administratie,

Cristian Daniel-Marius

Director General,

Ciutoreanu Viorel - Soih

Director Economic,

Frangu Adriana

Seif Serviciu Contabilitate,

Popovici Cecilia

Notele atasate 1-42 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interinare simplificate

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

1. Informatii generale si activitati principale

OIL TERMINAL este o societate pe actiuni cu domiciliul in Romania. Societatea are sediul social situat pe strada Caraiman, nr 2, Constanta.

Societatea s-a infiintat in conformitate cu prevederile Legii 15/1990 si HG nr. 1200/1990, avand forma juridica de societate pe actiuni si a fost inmatriculata la Registrul Comertului Constanta cu nr. J13/512/01.02.1991, avand codul de inregistrare fiscala RO 2410163.

OIL TERMINAL este cel mai mare terminal pentru import/export titei, produse petroliere si petrochimice la nivel national.

Conform statutului societatii, obiectul de activitate cuprinde efectuarea serviciilor de servicii privind primirea, incarcarea, descarcarea, depozitarea si conditionarea titeiului, produselor petroliere, petrochimice si chimice lichide pentru import, export si tranzit.

Oil Terminal S.A. Constanta are o capacitate de depozitare de circa 1,5 milioane metri cubi si este cel mai mare operator via mare din portul Constanta, specializat in manipularea titeiului, produselor petroliere, petrochimice lichide si alte produse finite sau materii prime lichide pentru import, export si tranzit, reprezentand un punct strategic in zona Marii Negre.

Terminalul petrolier din Constanta este unul dintre cele mai mari de acest gen in sud-estul Europei, situat la intersectia culoarelor de transport maritim intre Asia, Europa Centrala si de Vest si Orientul Apropiat.

Cu o vechime in domeniu de 117 de ani, societatea asigura importul, exportul si tranzitul de titei, produse petroliere, produse petrochimice si chimice lichide, precum si alte servicii de prestatii.

Societatea OIL TERMINAL SA CONSTANTA detine trei sectii platforma (Nord, Sud, Port). Fiecare sectie platforma, functie de specificul acesteia, este dotata cu:

- rezervoare cu capacitati cuprinse intre 1.000 m³ si 50.000 m³, de constructie metalica, cilindrice, verticale, prevazute cu centuri de protectie, cu capace fixe sau flotante, cu instalatii de masurare automata si cu instalatii de stingerea incendiilor;
- instalatii de incarcare-descarcare produse petroliere, petrochimice si chimice lichide formate din rampe CF cu o lungime totala de aproximativ 30 km cu o capacitate cumulata de circa 20.000 tone/24 ore;
- instalatii de incarcare motorina in autocisterne dotate cu instalatii de contorizare volumetrica;
- conducte de transport cu diametre intre 100 si 1000 mm, pentru transvazari in cadrul depozitelor, legatura intre depozite si conectarea depozitelor cu danele unde se opereaza navele petroliere;
- case de pompe ce pot realiza debite intre 100 si 2.500 m³/h;
- instalatii de stins incendiu compuse din conducte ce ajung la fiecare rezervor, case de pompe, materiale de stins incendiu specifice fiecarui produs, brigada de pompieri dotate cu masini de stins incendiu;
- centrala termica pentru furnizare abur tehnologic;
- laboratoare acreditate RENAR, dotate cu aparatura pentru efectuarea incercarilor fizico-chimice specifice;
- instalatii de captare si epurare a apelor reziduale;
- instalatii pentru manevrarea cisternelor CF la rampele de descarcare se face cu locomotive si personal proprii, acreditate si autorizate AFER.

Terminalul petrolier este amplasat in molul 4 din incinta Portului Constanta, danele 69-79. Acesta are in exploatare 7 dane operative dintre care 6 au adancimi de 12,80 m si lungime de 325 metri - danele 69-76, iar dana 79 are adancimea de 17,50 m si lungimea de 393 metri, permițand operarea navelor cu o capacitate de pana la 150.000 tdw.

Danele sunt dotate cu instalatii de cuplare la nave pentru incarcare descarcare, actionate hidraulic, cu diametre de 12" de tip WOODFIELD in danele 70-76 si de diametrul 16" de tip FLEXIDER, in dana 79.

Fiecare dana este echipata cu instalatii de stins incendiu cu apa si spuma. Danele 69-73 au montate pe cheu tunuri cu apa/spuma. Danele 75, 76 si 79, in afara tunurilor montate pe cheu, au in dotare tunuri de stins incendiu cu apa/spuma situate in tunuri la inaltimea de 16 metri cu comanda electrica de la distanta, exista instalatii pentru formare perdea de apa intre nava si instalatiile Oil Terminal.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

OIL TERMINAL S.A. este interconectată cu rafinăriile românești prin intermediul societății de transport CONPET S.A. Ploiești pentru transportul țițeiului de la terminal la rafinării, pe conducte subterane ce fac parte din sistemul național de transport.

Terminalul petrolier are legături la rețeaua națională de căi ferate, rețeaua de căi rutiere și la canalul Dunăre - Marea Neagră.

Principali competitori pe piață internă sunt:

- Terminalul din Portul Midia, exploatat de Rompetrol Rafinare SA Constanța
- Terminalul Unicom-Oil Terminal din Galați
- Frial SA Constanța și Minmetal SA Constanța

Principali competitori pe piață externă sunt:

- Terminalul portului Omisalj din Croația, care a preluat în totalitate tranzitul de țiței către Serbia
- Terminalul Reni

Societatea deține certificat pentru managementul calitatii primit din partea Bureau Veritas valabil până la data de 13 mai 2018.

Principalele servicii realizate de societate sunt:

- primirea, depozitarea, condiționarea și expedierea țițeiului, păcurii, produselor petroliere; petrochimice și chimice lichide pentru import, export și tranzit;
- efectuarea de testări și analize tehnice în laboratoarele proprii pentru produsele derulate;
- efectuarea de testări și analize tehnice în laboratoarele proprii pentru terți;
- efectuarea de reparații și întrețineri pentru instalațiile și utilajele aflate în dotare;
- închirierea bunurilor proprii;
- comerț cu ridicata al deșeurilor și resturilor;

Cifra de afaceri realizată în anul 2015 este de 138.265.507 lei. Față de anul precedent s-a realizat o creștere semnificativă în mărime absolută de 31.258.989 lei.

Repartizarea cifrei de afaceri realizată pe produse derulate în perioada 2014-2015 se prezintă astfel:

Produse petroliere lei	Anul 2015	Anul 2014
Țiței	50.088.743	35.800.725
Motorină	51.020.437	30.865.238
Benzină	11.279.273	8.227.396
Păcură	8.377.338	8.277.993
Produse chimice	10.181.419	16.259.131
Petrol turbo	0	487.665
Produse reziduale	400.521	462.547
Alte produse și servicii	6.917.776	6.625.823
TOTAL	138.265.507	107.006.518

Principali indicatori economico-financiar realizati de societate în intervalul 2014-2015 sunt:

Denumire indicator	An 2015	An 2014
Lichiditate curentă	1,52	0,85
Lichiditate imediată	1,50	0,82
Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	33	40
Viteza de rotație a creditelor furnizori (zile)	30	31
Viteza de rotație a activelor imobilizate (rot)	0,30	0,24
Viteza de rotație a activelor totale (rot)	0,27	0,23
Rentabilitatea capitalului angajat (%)	2,31	0,70

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Rezultat pe acțiuni de bază (lei/acțiune)	0,031772	0,001111
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor (nr. de ori)	17,12	3,55
Marja bruta din vânzări (%)	7,35	2,11

La data de 31.12.2015 numărul mediu de personal este de 959 angajați, iar numărul efectiv de personal este de 978, structurat pe următoarele niveluri de pregătire :

- personal cu studii superioare : 181, din care 36 personal cu functii de conducere;
- personal cu studii medii/gimnaziale: 797, din care 739 personal calificat și 58 personal necalificat;

Față de 31.12.2014 numericul de personal a scăzut cu 51 de angajați, respectiv o scădere cu 5%.

Structura cheltuielilor cu personalul se prezintă astfel:

Indicator	Anul 2015	Anul 2014
Cheltuieli cu salarii, tichete de masă și indemnizații	48.413.521	45.120.021
Cheltuielile cu asigurările și protecția socială	11.576.485	12.278.437
Cheltuieli cu personalul	46.304.270	43.017.145
Nr. mediu de personal	959	1.016

Conducerea executivă a OIL TERMINAL SA in perioada aferenta 01.01.2015-31.12.2015:

Nr. crt.	Nume și Prenume	Funcție
1.	Viole Sorin CIUTUREANU	Director General 06.07.2012 – prezent
2.	Cristian Dan POPESCU	Director General Adjunct 10.05.2013 – prezent
3.	Adriana FRANGU	Director Economic 10.07.2012 – prezent
4.	Emil ROHAT	Director Tehnic 04.01.2011 – prezent
5.	Armando Traian ANDREȘOIU	Director Logistică Reparații 10.07.2012 – 31.08.2015
6.	Gabriel DARABAN	Director Comercial 10.07.2012 – prezent

În perioada 01.01.2015-31.12.2015 indemnizațiile acordate membrilor Consiliului de Administrație sunt în valoare totală de 254.979 lei.

La data de 31.12.2015 nu sunt înregistrate avansuri și credite acordate membrilor organelor de administrație sau conducere.

Conducerea societății este asigurată de un Consiliu de Administrație format din 7 membri.

În perioada 01.01.2015 - 31.12.2015 componența Consiliului de Administrație a fost:

Nr. crt	Nume și prenume	Data nașterii	Profesie	Funcție/Perioada
1	CRÎȘAN DANIEL MARIUS	18.09.1961	Inginer	Presedinte CA- Mai 2015 - prezent
2	COSTREIE TOMA BOGDAN	13.11.1976	Jurist	Administrator- Mai 2015 - prezent
3	GHEORGHE CRISTIAN FLORIN	03.08.1975	Inginer	Administrator- Mai 2015 - prezent

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

4	PAUN DAN	13.04.1964	Inginer	Administrator- Mai 2015 - prezent
5	DAVID ELENA DANIELA	11.08.1976	Jurist	Administrator- Mai 2015 - prezent
6	MATEI DUMITRU	08.07.1965	Inginer	Administrator- Mai 2015 - prezent
7	SC STAAR RATING SRL	-	Persoana juridica reprezentata de Dan Cristian BARBULESCU	Administrator- Mai 2015 – prezent * În perioada 20.02.2015 - 14.05.2015 a continuat să aibă calitatea de administrator, având în vedere cerea de intervenție introdusă de acționarul minoritar Broadhurst Investments Limited față de hotărârea nr.8/14.05.2015
8	COMSULEA CORIN	31.05.1974	Economist	Administrator 24.11.2011- 14.05.2015 În perioada 20.02.2015 - 14.05.2015 a continuat să aibă calitatea de administrator, având în vedere introducerea cererii de intervenție introdusă de acționarul minoritar Broadhurst Investments Limited față de hotărârea nr.8/14.05.2015
9	CIOCIRLAN LAURENTIU-GABRIEL	24.11.1966	Economist	Administrator 13.08.2014-20.02.2015 Presedinte al Consiliului de Administratie 12.09.2014-20.02.2015
10	ANITEI MIHAI-DANIEL	16.12.1969	Inginer	Administrator 13.08.2014 - 20.02.2015
11	IVAN VALERIU	17.08.1968	Jurist	Administrator 13.08.2014 - 20.02.2015
12	CHEBAC MIHAI-CRISTIAN	05.12.1967	Economist	Administrator 13.08.2014-20.02.2015
13.	DANIEL-MARIUS BOGDAN	30.11.1971	Inginer	Administrator provizoriu 12.11.2014 - 20.02.2015

***Precizari:**

- ✓ In perioada 20.02.2015-14.05.2015, in cadrul societatii nu a fost in functiune un Consiliu de Administratie legal constituit avand in vedere cererile de interventie formulate de către actionarul Broadhurst Investments Limited impotriva inregistrarii hotararilor AGOA nr. 3 si nr. 4 adoptate in sedinta din 20.02.2015.
- ✓ Urmare cererilor de interventie formulate, Oficiului Registrului Comertului a declinat competenta de solutionare a cererilor de inregistrare a mentiunilor in favoarea Tribunalului Constanta, Sectia Comercial, in conformitate cu prevederile art.7' din OUG nr. 116/2009 privind instituirea unor masuri privind activitatea de inregistrare in Registrul Comertului.
- ✓ Tribunalul Constanta, după înregistrarea cererilor de intervenție a alocat trei numere de dosar pentru fiecare speță în parte, respectiv 1502/118/2015, 1503/118/2015 si 1505/118/2015.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

- ✓ *Societatea OIL TERMINAL a formulat ordonanță președințială la Tribunalul Constanța față de cererile de intervenție în nume propriu depuse de acționarul Broadhurst Investments Ltd împotriva hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 3, 4, și 6 din 20.02.2015 și a fost înregistrat cu număr de dosar 1542/118/2015.*
- ✓ *La solicitarea acționarului majoritar, Ministerul Energiei, Întreprinderilor Mici și Mijlocii și Mediului de Afaceri și a acționarului Broadhurst Investments Limited, administratorii încă înregistrați la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța, Dan Cristian Bărbulescu și Corin Comșulea, (administratorii Ciocirtan Laurentiu-Gabriel, Anitei Mihai-Daniel, Ivan Valeriu, Chebac Mihai-Cristian, Bogdan Daniel Marius și-au înaintat demisia începând cu 21.02.2015) au convocat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor în data de 14.05.2015 când s-a ales actuala componenta a Consiliului de Administrație.*

Odată cu depunerea hotărârilor emise de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor în data de 14.05.2015, Oficiul Registrului Comerțului Constanța a înregistrat durata mandatului administratorilor, în conformitate cu prevederile art. 17, alin. 3 din Actul Constitutiv, potrivit căruia administratorii sunt aleși pe o perioadă care nu poate depăși 4 ani, mandatul lor putând fi reînnoit, în cazul în care și-au îndeplinit atribuțiile în mod corespunzător.

La 31.12.2015 Societatea Oil Terminal nu are relații cu filiale sau entități asociate și nu deține participații semnificative la alte societăți.

Oil Terminal a deținut titluri de participare la compania Pan European Oil Pipeline – Societatea de dezvoltare a proiectului (PEOP – PLC), în valoare de 170.972 lei, reprezentând 350 de acțiuni la valoarea nominală de 100 lire sterline. În data de 19.11.2015 compania Pan European Oil Pipeline – Societatea de dezvoltare a proiectului (PEOP – PLC) își schimbă denumirea în PEOP - Project Development Company Limited.

Adunarea Generală a Acționarilor a hotărât în luna noiembrie 2015 lichidarea acestei companii.

În urma lichidării, societății Oil Terminal i-a revenit suma de 19.500 GBP, conform cotei de participatie deținuta.

2. Politici contabile semnificative

2.1. Declarația de conformitate

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) prevăzute de Regulamentul (CE) nr. 1.126/2008 de adoptare a anumitor standarde internaționale de contabilitate, cu modificările și completările ulterioare, adoptate în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Sumele sunt exprimate în lei, în toate componentele situațiilor financiare.

OIL TERMINAL nu face parte dintr-un grup de entități aflate sub controlul unei societăți mama și nu aplică IAS 27 – Situații financiare consolidate și individuale.

2.2 a) Standarde și amendamente la standard care existau la 1 ianuarie 2015

În anul 2015, politicile contabile sunt aceleași cu cele din exercitiul financiar anterior.

Nu există standarde, interpretări sau amendamente la standardele existente, emise de către Comisia Standardelor Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de către Uniunea Europeană, care se aplică pentru prima dată pentru anul financiar care începe la 1 ianuarie 2015, care să aibă un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale societății.

b) Noi standarde, amendamente și interpretări cu aplicare după data de 1 ianuarie 2015 și care nu au fost adoptate mai devreme

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Exista standarde noi, amendamente si interpretari care se aplica pentru perioadele anuale care incep dupa 1 Ianuarie 2015 si care nu au fost aplicate la intocmirea acestor situatii financiare. Nici unul dintre cele de mai jos nu se estimeaza a avea un efect semnificativ in viitor asupra situatiilor financiare. Cerinte care urmeaza a se aplica in viitor:

Subiect	Cerinte	Data aplicare
Amendamente la IFRS "Angajamente comune" privind achizitia unui interes intr-o operatiune cumuna	Amendamentul furnizeaza ajutor in felul in care trebuie contabilizata achizitia unui interes intr-o afacere. Amendamentul cere ca investitorul sa aplice principiul combinarii de intreprinderi atunci cand achizitioneaza un interes ca cel de mai sus.	1/1/2016
Amendament la IAS 16 "Imobilizari corporale" si IAS 38 "Imobilizari necorporale" privind deprecierea si amortizarea.	Amendamentul clarifica faptul ca utilizarea metodelor bazate pe venit privind deprecierea activelor nu este adecvata deoarece venitul generat de o activitate care include utilizarea activului reflecta in general factori diferiti de consumarea de beneficii economice ale activului respectiv. Acelasi lucru pentru deprecierea activelor necorporale.	1/1/2016
Amendament la IAS 16 "Imobilizari corporale" si IAS 41 "Agricultura" privind plantele aflate la terti.	Amendamentul modifica raportarea pentru plante aflate la purtator, ca vita-de-vie, arbore de cauciuc si palmieri de ulei. Plantele la purtator trebuie sa fie contabilizate in acelasi mod ca si o imobilizare corporala, deoarece exploatarea acestora este similara cu cea de productie. Aceste active, inasa raman in domeniul IAS 40.	
Amendamente la IFRS 10 si IAS 28 privind vanzarea de active intre un investitor si asociatul	Acestea amendamente se refera la inconsecventa dintre IFRS 10 si IAS 28 privind vanzarea sau contributia in active intre investitor si asociatul sau sau in cadrul unei operatiuni controlate in comun. O pierdere sau un profit trebuie recunoscute atunci cand se implica o afacere.	1/1/2016
Amendament la IAS 27 "Situatii financiare individuale"	Amendamentul permite entitatilor sa utilizeze metoda capitalurilor proprii pentru contabilizarea investitiilor in succursale, joint venture si participatii in cadrul situatiilor financiare individuale.	1/1/2016
IFRS 14 "Conturi de angajamente de regularizare"	Standardul permite celor care aplica pentru prima data IFRS sa continue sa recunoasca sumele legate de evaluarea reglementarii in conformitate cu reglementarile contabile anterioare atunci cand adopta IFRS.	1/1/2016
Modernizari anuale 2014	Acestea modernizari modifica standarde din ciclul de raportare 2012-2014. Ele includ : <ul style="list-style-type: none"> • IFRS 5 "Active pe termen lung detinute pentru vanzare si activitati intrerupte" – amendamentul clarifica faptul ca, atunci cand un activ este reclasificat din "detinut pentru vanzare" in "detinut pentru distribuire" sau vice-versa, 	1/7/2016

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

aceasta nu constituie o modificare a planului de a vinde sau a distribui si nu trebuie sa fie inregistrat ca atare.

- IFRS 7 "Instrumente financiare: Prezentari" – exista doua amendamente:
 - Contracte de servicii – daca entitatea transfera activul financiar catre o terta parte in conditiile care ii permit celui care transfera sa derecunoasca activul, IFRS 7 cere prezentarea tuturor tipurilor de implicare pe care entitatea le mai poate avea in activul transferat.
 - Situati financiare interimare – amendamentul clarifica faptul ca, atunci cand se determina prezentarile suplimentare solicitate de amendamentele la IFRS 7 "Prezentare – compensarea activelor si datoriilor financiare" nu se solicita in mod explicit sa se realizeze pentru toate perioadele interimare, decat daca IAS 34 o cere. Amendamentul se aplica retrospectiv.
- IAS 34 – Situati financiare interimare" – amendamentul clarifica ceea ce se intelege prin "informatii prezentate in alta parte a raportului financiar". Amendamentul modifica de asemenea IAS 34 in sensul cerintei de a indica in cadrul notelor referinta care se refera la aceste informatii.

IFRS 15 "Venituri din contractele cu clientii"

Acesta este un standard de convergenta cu privire la recunoasterea veniturilor. Inlocuieste IAS 11 "Contracte de constructii", IAS 18 "Venituri" si interpretarile aferente.

1/1/2017

Venitul este recunoscut atunci cand un client obtine controlul unui bun sau al unui serviciu. Clientul obtine controlul atunci cand are abilitatea de a directiona utilizarea si de a obtine beneficii din bunul sau serviciul respectiv.

Principiul de baza al IFRS 15 este acela ca o entitate isi recunoaste venitul ca urmare a transferului promis de bunuri si servicii catre clienti in cuantumul sumei care reflecta considerentia pe care entitatea se asteapta sa o primeasca pentru aceste bunuri si servicii. O entitate recunoaste veniturile in conformitate cu acest principiu de baza prin aplicarea urmatoarelor pasi :

- Pasul 1: Identificarea contractului cu clientul
- Pasul 2: Identificarea obligatiilor din contract.
- Pasul 3: Determinarea pretului tranzactiei
- Pasul 4: Alocarea pretului tranzactiei pe fiecare obligatie din contract.
- Pasul 5: Recunoasterea venitului atunci cand entitatea isi satisface obligatiile.

IFRS 15 include de asemenea un set de cerinte de prezentare care vor avea ca rezultat furnizarea de informatii complete despre natura, suma, perioada si incertitudinea veniturilor si a fluxurilor de trezorerie provenite din contractele entitatii cu clientii.

IFRS 9
"Instrumente financiare"

Versiunea completa a IFRS 9 va inlocui ghidul de aplicare al IAS 39. IFRS 9 retine, dar simplifica, modelul mixt de evaluare si stabileste trei categorii de masuri primare pentru activele financiare : costul amortizat, valoare justa prin rezultatul comprehensiv si valoare justa prin contul de rezultate. Baza clasificarii depinde de modelul de

1/1/2018

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

afacere al entitatii si fluxurile de trezorerie contractuale ale activului financiar.

2.3. Bazele evaluarii

Situatiile financiare sunt intocmite la cost istoric modificate pentru a include reevaluarea imobiliarilor corporale si necorporale si ajustate conform Standardului International de Constabilitate IAS 29 - Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste - pana la 31 decembrie 2003. Incepand cu 1 ianuarie 2004 economia Romaniei nu mai este considerata hiperinflationista. Societatea a incetat aplicarea IAS 29 incepand cu aceasta data.

2.4. Moneda functionala si de prezentare

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei, aceasta fiind si moneda functionala a companiei. Toate informatiile financiare sunt prezentate in lei, rotunjite la intreg daca nu este specificat altfel.

2.5. Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS presupune din partea conducerii utilizarea unor estimari, judecati si presupuneri ce afecteaza aplicarea politicilor contabile precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimările si presupunerile asociate acestor estimari sunt bazate pe experienta istorica precum si pe alti factori considerati rezonabili in contextual acestor estimari. Rezultatele acestor estimari formeaza baza judecatilor referitoare la valorile contabile ale activelor si datoriilor care nu pot fi obtinute din alte surse de informatii. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimarilor. Estimările sunt revizuite periodic si daca sunt necesare ajustari, acestea sunt raportate in contul de profit si pierdere al perioadei in care devin cunoscute. Cu toate acestea, incertitudinea aferenta estimarilor poate genera rezultate diferite de estimările initiale si poate duce la ajustari semnificative ale valorii contabile a activelor sau datoriilor in perioadele viitoare. Managementul considera ca orice abatere de la aceste estimari nu va avea o influenta semnificativa asupra situatiilor financiare in viitorul apropiat. In conformitate cu IAS 36, atat imobiliarile corporale cat si cele necorporale sunt analizate la data bilantului pentru a se identifica daca exista indicii de depreciere. Daca exista indicii ca s-a produs o pierdere din depreciere societatea estimeaza valoarea recuperabila a unitatii generatoare de numerar sau a activului. Valoarea recuperabila este maximul dintre valoarea de utilizare si valoarea de vanzare mai putin costurile aferente vanzarii. In majoritatea cazurilor, societatea estimeaza valoarea de utilizare. Calculul valorii de utilizare este bazat pe bugete si previziuni si necesita o serie ampla de estimari si ipoteze, cum sunt: preturile viitoare ale produselor si/sau marjele brute, ratele de crestere, indicii de inflatie, cursurile de schimb, ratele de actualizare etc.

2.6. Ipoteze

In procesul de aplicare a politicilor contabile ale societatii conducerea nu a facut ipoteze semnificative, in afara de cele care implica estimari ale provizioanelor pentru creante, stocuri si litigii, care au efect semnificativ asupra valorilor din situatiile financiare.

2.7. Bazele contabilitatii si raportarii in economiile hiperinflationiste

Moneda de evaluare si raportare a societatii este leul romanesc nou (RON), IAS 29 - Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste cere ca situatiile financiare ale societatilor care raporteaza in moneda unei economii hiperinflationiste sa fie intocmite in termeni de unitate monetara curenta la data bilantului si toate sumele trebuie retratate in aceste conditii.

IAS 29 prevede ca raportarea rezultatului operational si a pozitiei financiare in moneda locala, fara retratarea aferenta inflatiei, este nefolositoare pentru ca banii isi pierd puterea de cumparare atat de repede, incat o comparatie intre valoarea tranzactiilor sau a altor evenimente care au avut loc in momente diferite, chiar si in cadrul aceleiasi perioade de raportare este gresita.

IAS 29 sugereaza ca o economie trebuie considerata hiperinflationista daca se indeplinesc anumite conditii, una dintre ele fiind aceea ca rata cumulativa a inflatiei pe o perioada de trei ani sa depaseasca 100%.

Pana la 31 decembrie 2003 s-au efectuat ajustari in vederea reflectarii aplicarii IAS 29.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Aplicarea IAS 29 categoriilor specifice de tranzactii si solduri in cadrul situatiilor financiare este prezentata mai jos:

Active si pasive monetare

Activele si pasivele monetare nu au fost reevaluate in vederea aplicarii IAS 29, deoarece acestea sunt deja exprimate in raport cu unitatea monetara curenta la data bilantului.

Active si pasive nemonetare si capitaluri proprii

Din aceasta categorie componentele de capitaluri proprii au fost retratate aplicand indicele de inflatie din luna in care componentele capitalurilor proprii au fost inregistrate initial in situatiile financiare pana la 31 decembrie 2003.

2.8. Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt transformate in moneda functionala a companiei utilizand rata de schimb din ziua tranzactiei.

Activele monetare si datorile denuminate in moneda straina la data intocmirii bilantului sunt transformate in moneda functionala cu o rata de schimb la data bilantului.

Diferentele de curs valutar sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

Activele si pasivele nemonetare care sunt prezentate pornind de la costul istoric in valuta sunt transformate utilizand rata de schimb de la data tranzactiei.

La 31.12.2015, respectiv 31.12.2014 cursurile oficiale de schimb utilizate pentru conversia soldurilor in valuta straina sunt :

Moneda	Anul incheiat la 31 decembrie 2015	Anul incheiat la 31 decembrie 2014
1 FRANC ELVEȚIAN	CHF 4,1797	3,7273
1 EURO	EUR 4,5245	4,4821
1 LIRĂ STERLINĂ	GBP 6,1466	5,7430
1 DOLAR SUA	USD 4,1477	3,6868

2.9. Imobilizari corporale

a) Prezentari generale

Imobilizarile corporale sunt prezentate la valoarea lor reevaluată mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din depreciere.

Costul activelor construite în regie proprie include costul materialelor, al salariilor directe, estimarea inițială, unde este cazul a costurilor de demontare și de mutare a elementelor și restaurarea amplasamentului direct atribuibile, și o cota parte a cheltuielilor indirecte.

Când un activ prezintă componente majore cu durate de viață utile diferite, aceste componente sunt înregistrate ca și elemente de active separate.

Valoarea justă a activelor tangibile a fost stabilită pe baza principiului continuității.

b) Evaluarea la recunoaștere

Un element de imobilizări corporale care îndeplinește condițiile de recunoaștere drept activ, este evaluat la costul său.

Imobilizarile corporale sunt evaluate inițial la costul de achiziție (pentru cele procurate cu titlu oneros), la valoarea de aport (pentru cele primite ca aport în natura la constituirea/majorarea capitalului social), respectiv la valoarea justă de la data dobândirii pentru cele primite cu titlu gratuit).

c) Evaluarea după recunoaștere

Pentru recunoașterea ulterioară s-a adoptat modelul reevaluării, conform IAS 16 – Imobilizări corporale.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Valoarea bunului reevaluat este valoarea sa justa la data reevaluării minus orice amortizare acumulata ulterior si orice pierderi acumulate din depreciere.

Reevaluarile trebuie sa se faca cu o suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu se deosebeste semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilantului.

Reevaluarile sunt efectuate de catre evaluator independent certificat ANEVAR.

Valoarea reevaluată (in plus) se substituie costului de achizitie. Diferentele in plus din reevaluare se reflecta in contabilitate la capitalurile proprii cu titlul de surplus din reevaluare, cu exceptia cazului in care cresterea compenseaza o descrestere din reevaluarea anterioara a aceluiasi activ recunoscut anterior in profit sau pierdere, caz in care cresterea se recunoaste direct in contul de profit sau pierdere.

Diferentele in minus din reevaluare se recunosc in profit sau pierdere, cu exceptia cazului in care descresterea compenseaza o crestere anterioara din reevaluare, acumulata in capitalurile proprii ca surplus din reevaluare, caz in care reducerea este recunoscuta in alte elemente de capitaluri proprii, micșorand surplusul din reevaluare.

Surplusul din reevaluare inclus in capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale, este transferat direct in rezultatul reportat atunci cand activul este derecunoscut.

Aceasta implica transferul intregului surplus atunci cand activul este retras sau cedat.

Transferurile din surplusul din reevaluare in rezultatul reportat nu se efectueaza prin profit sau pierdere.

Orice castig sau pierdere inregistrat la iesirea unui active imobilizat a fost recunoscut in contul de profit si pierdere.

d) Cheltuieli ulterioare

Societatea recunoaste in valoarea neta contabila a unui mijloc fix corporal costul unei componente inlocuite, daca sunt intrunite criteriile de recunostere: este posibila generarea catre companie de beneficii economice viitoare aferente activului si costul activului poate fi evaluat in mod credibil.

Cheltuielile cu reparatiile sau intretinerea mijloacelor fixe, efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor.

Sumele platite sau de platit generate de operatiunile care conduc la cresterea valorii si/sau duratei de viata, prin modernizarea imobilizarilor corporale detinute, respectiv acele operatiuni care conduc la o imbunatatire semnificativa a parametrilor tehnici, la o crestere a potentialului de generare a unor beneficii economice de catre acestea, se capitalizeaza (maresc in mod corespunzator valoarea contabila a respectivei imobilizari).

e) Amortizarea

Amortizarea se calculeaza la valoarea contabila (costul de achizitie sau valoarea reevaluată) utilizandu-se metoda de amortizare lineara, de-a lungul duratei de viata utila estimate a activelor incepand din luna urmatoare punerii in functiune si se include lunar in costurile societatii.

Duratele de viata utila estimate sunt:

Categorie	Durata de viata utila (ani)
Construcții	8-40 ani
Echipeamente tehnologice (mașini, utilaje și instalații de lucru)	3-24 ani
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	2-24 ani
Mijloace de transport	3-16 ani
Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale	2-16 ani

Cheltulele cu amortizarea pentru fiecare perioada sunt recunoscute in profit sau pierdere numai daca nu sunt incluse in valoarea contabila a unui alt activ.

Amortizarea unui activ incepe cand acesta este disponibil pentru utilizare, adica atunci cand se afla in amplasamentul si starea necesara pentru a functiona in maniera dorita de conducere.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Amortizarea unui activ inceteaza cel mai devreme la data cand activul este clasificat drept detinut in vederea vanzarii (sau inclus intr-un grup destinat cedarii care este clasificat drept detinut in vederea vanzarii) in conformitate cu IFRS 5 si la data la care activul este derecunoscut.

Prin urmare, amortizarea nu inceteaza cand activul nu este utilizat sau este scos din uz cu exceptia cazului in care acesta este complet amortizat. Cu toate acestea, conform metodelor de amortizare bazate pe utilizare, chefulle de amortizare pot fi 0 atunci cand nu exista productie.

Fiecare parte a unui element de imobilizari corporale, cu un cost semnificativ fata de costul total al elementului se amortizeaza separat.

Valoarea reziduala si durata de viata utila a unui activ trebuie revizuite cel putin la fiecare sfarsit de exercitiu financiar. Daca asteptarile se deosebesc de alte estimari anterioare, modificarea (modificarile) trebuie contabilizata ca modificare de estimare contabila, in conformitate cu IAS 8 – politici contabile, modificari ale estimariilor contabile si erori.

Terenurile nu se depreciaza. Deprecierea altor bunuri tangibile este calculata folosind metoda amortizarii lineare, alocand costuri aferente valorii reziduale in concordanta cu durata de viata aferenta.

f) Deprecierea imobilizarii corporale

Un activ este depreciat atunci cand valoarea sa contabila depaseste valoarea sa recuperabila.

Cu ocazia fiecarei date de raportare, societatea trebuie sa verifice daca exista indicii ale deprecierei activelor. In cazul in care sunt identificate astfel de indicii, societatea trebuie sa estimeze valoarea recuperabila a activului.

Daca valoarea contabila a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări, această diminuare trebuie recunoscută în profit sau pierdere. Cu toate acestea reducerea trebuie recunoscută în alte elemente ale rezultatului global numai în măsura în care surplusul din reevaluare nu prezintă un sold creditor pentru acel activ. Reducerea recunoscută în alte elemente ale capitalurilor proprii micșorează suma cumulată în capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare.

g) Derecunoasterea

Valoarea contabila a unui element de imobilizari corporale trebuie derecunoscuta:

- la cedare;
- cand nu se mai asteapta nici un beneficiu economic viitor din utilizarea sau cedarea sa.

Castigul sau pierderea care rezulta din derecunoasterea unui element de imobilizari corporale trebuie inclus in profit sau pierdere cand elemental este derecunoscut.

2.10. Imobilizari necorporale

a) Recunoastere si evaluare

Pentru recunoasterea unui activ drept imobilizare necorporala societatea trebuie sa demonstreze ca elementul respectiv intruneste urmatoarele:

- definitia unei imobilizari necorporale, respectiv:
 - este separabila, adica poate fi separata sau divizata de entitate si vanduta, transferata, autorizata, inchirata sau schimbata, fie individual, fie impreuna cu un contract, un activ sau o datorie corespondenta;
 - decurge din drepturi contractuale sau de alta natura legala, indiferent daca acele drepturi sunt transferabile sau separabile de entitate sau de alte drepturi sau obligatii;
- criteriile de recunoastere, respectiv:
 - este probabil ca beneficiile economice viitoare preconizate a fi atribuite imobilizarii sa revina societatii;
 - costul imobilizarii poate fi evaluat credibil.

O imobilizare necorporala trebuie evaluat initial la cost.

Costul unei imobilizari necorporale, dobandite separat, este alcatuit din:

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

- Pretul sau de cumparare, inclusive taxele vamale de import si taxele de cumparare nerambursabile, dupa scaderea reducerilor si rabaturilor comerciale;
- Orice cost de atribuit direct pregatirii activului pentru utilizarea prevazuta.

Pentru o imobilizare necorporala dobandita gratuit, sau pentru o contraprestatie simbolica, prin intermediul unei subventii guvernamentale, societatea recunoaste initial activul la valoarea nominala plus orice cheltuieli, direct atribuite pregatirii activului pentru utilizarea intentionata.

Imobilizarile necorporale, conform reglementarilor general acceptate nu pot fi dobandite prin schimburi de active, acestea fiind tratate ca livrari speciale.

b) Recunoasterea unor cheltuieli

Cheltuielile cu un element necorporal trebuie recunoscute drept costuri atunci cand sunt suportate, cu exceptia cazurilor in care fac parte din costul unei imobilizari necorporale care indeplineste criteriile de recunoastere.

Cheltuielile referitoare la imobilizari necorporale care au fost initial recunoscute drept costuri nu sunt incluse in costul imobilizarilor necorporale la o data ulterioara.

c) Evaluarea dupa recunoastere

Dupa recunoastere o imobilizare necorporala este contabilizata pe baza modelului bazat pe reevaluare, sau pe modelul bazat pe cost in situatia in care nu exista o piata activa pentru imobilizarea necorporala respectiva, adica la costul sau mai putin orice amortizare cumulata si orice pierderi din deprecieri cumulate.

d) Amortizarea

Programele informatice si licentele utilizate sunt amortizate pe o perioada de trei ani utilizand metoda de amortizare lineara.

2.11. Clienti si conturi asimilate

Conturile de clienti si conturile asimilate, includ facturile emise si neincasate la 31 decembrie 2015 la valoarea nominala si aferenta serviciilor prestate. Conturile de clienti si conturile asimilate sunt inregistrate la valoarea realizabila.

Valoarea creantelor este prezentata la valoarea facturilor initiale diminuata cu provizioanele.

(ajustarea pentru depreciere) pentru creante incerte. Valoarea provizioanelor (ajustari pentru depreciere) se calculeaza ca fiind diferenta dintre valoarea contabila si valoarea recuperabila.

2.12. Stocuri

Stocurile sunt masurate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat in cursul normal al activitatii – costurile estimat pentru finalizare, daca este cazul, si cheltuielile ocazionate de vanzare.

Sunt inregistrate ajustari pentru stocurile cu miscare lenta, uzate fizic si moral, daca este cazul.

Costul stocurilor este determinat pe baza metodei de evaluare FIFO.

2.13. Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar sunt prezentate in bilant la cost. In scopul intocmirii situatiei fluzurilor de numerar, numerarul si echivalentele de numerar cuprind casa, conturile la banci, numerar in tranzit, alte investitii financiare pe termen scurt cu nivel ridicat de lichiditate, cu scadenta la 3 luni sau mai putin si facilitatile de descoperit de cont.

2.14. Beneficiile angajatilor

Pe parcursul desfasurarii activitatii sale societatea face plati in numele angajatilor sai catre bugetul statului si cel al asigurarilor sociale, respectiv: catre fondurile de pensii, sanatate, indemnizatii, concedii si somaj de stat. Toti angajatii companiei sunt membrii in planul de pensii de stat. Aceste sume sunt inregistrate ca si cheltuieli si sunt recunoscute in contul de profit si pierdere.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Societatea nu are in desfasurare nici o alta schema de pensii si prin urmare nu are obligatii referitoare la pensii.

Obligatiile salariale pe termen scurt convenite salariatilor sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand s-a beneficiat de serviciile oferite de acestia.

Un provizion este constituit pentru bonusurile care sunt legal prevazute a fi platite ca rezultat al serviciilor oferite de angajati pe termen scurt daca pot fi masurate in mod rezonabil.

2.15. Impozitul pe profit

a) Recunoasterea datoriilor si creantelor privind impozitul curent

Obligatia cu impozitul pe profit aferent perioadei de raportare si aferent perioadelor anterioare este recunoscuta in masura in care nu este platita.

Daca sumele platite aferente perioadei curente si perioadelor anterioare depaseste sumele datorate aferente acestor perioade, surplusul este recunoscut ca si suma de recuperat.

Beneficiile referitoare unei pierderi fiscale care pot sa fie transferate cu scopul de a recupera impozitul pe profit dintr-o perioada anterioara este recunoscut ca si suma de recuperat.

Datoriile (activele) referitoare la impozitul pe profit aferent perioadei curente si perioadelor anterioare sunt evaluate la suma care urmeaza sa fie platita/recuperata catre autoritatea fiscala, folosind rata de impozitare si reglementarile legale, aplicabile la data bilantului.

b) Recunoasterea activelor si datoriilor referitoare la impozitul amanat

Impozitul pe profit amanat este determinat folosind metoda bilantului, pe diferentele temporare aparute intre bazele fiscale ale activelor si datoriilor si valoarea lor din situatiile financiare.

Impozitul pe profit amanat este determinat folosind ratele de impozitare (si legile) care au fost adoptate sau in mod substantial adoptate la data bilantului si este de asteptat sa se aplice atunci cand impozitul pe profit amanat aferent este realizat sau decontat.

Principalele diferente temporare provin din miscarile in valoarea justa a activelor, provizioanele pentru beneficiile angajatilor si deprecierea mijloacelor fixe.

Impozitul amanat referitor la valoarea justa a investitiilor disponibile pentru vanzare care sunt recunoscute direct in capitalurile proprii este deasemenea, creditat sau debitat in capitalurile proprii si ulterior recunoscut in contul de profit si pierdere, impreuna cu pierderea sau castigul amanat.

Activele cu impozitul amanat sunt recunoscute in masura in care exista probabilitatea realizarii in viitor a unui profit taxabil din care sa poata sa fie recuperate diferenta temporara.

2.16. Provizioane

Provizioanele sunt datorii incerte din punct de vedere al plasarii in timp sau al valorii.

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand societatea are o obligatie prezenta legala sau implicita ca urmare a unor evenimente trecute si cand este probabil ca un consum de resurse sa fie necesar pentru stingerea obligatiei.

Deasemenea, o estimare fiabila a cuantumului acestei obligatii trebuie sa fie posibila. Daca societatea asteapta o rambursare partiala sau integrala a cheltuielilor care se impun pentru decontarea unui provizion (exemplu prin contractele de asigurare) ea va trebui:

- Sa recunoasca o rambursare doar in cazul in care este sigura ca aceasta se va efectua daca societatea isi onoreaza obligatiile, iar suma recunoscuta ca rambursare nu va depasi provizionul;

- Sa recunoasca suma rambursata ca un activ separat. In situatia rezultatului global, cheltuiala aferenta unui provizion poate fi prezentata dupa ce a fost scazuta valoarea recunoscuta a rambursarii.

Provizioanele se reanalizeaza la finalul perioadei de raportare si se ajusteaza astfel incat sa reflecte cea mai buna estimare curenta.

In cazul in care nu mai este probabila iesirea de resurse care incorporeaza beneficii economice, provizionul trebuie anulat.

Nu se recunosc provizioane pentru costurile care sunt suportate pentru desfasurarea activitatii in viitor.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Societatea inregistreaza provizioane pentru contracte oneroase in situatiile in care beneficiile estimate a fi obtinute dintr-un contract sunt mai mici decat cheltuielile inevitabile asociate indeplinirii obligatiilor contractuale.

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt recunoscute in momentul in care societatea are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

Societatea va inregistra ca "alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli" sumele necesare constituirii fondului de participare la profitul realizat in anul curent pentru acordarea de stimulente salariatilor, directorilor ce-si desfasoara activitatea in baza contractului de mandat.

Dupa aprobarea de catre adunarea Generala a Actionarilor a situatiilor financiare anuale individuale, intocmite pentru anul in care s-a realizat profitul din care se acorda stimulente se anuleaza provizionul si se inregistreaza cheltuiala cu participarea salariatilor la profit.

2.17. Contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare anexate. Acestea sunt prezentate in cazul in care iesirea de resurse incorporand beneficii economice este posibila si nu probabila.

Un activ contingent nu este recunoscut in situatiile financiare anexate, ci este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

2.18. Recunoasterea veniturilor

Veniturile inregistrate de societate sunt contabilizate dupa natura lor (exploatare, financiare).

Veniturile trebuie evaluate la valoarea justa a contraprestatiei primite sau de primit. Daca tranzactia este de natura financiara, valoarea justa se determina prin actualizarea tuturor sumelor de primit in viitor, utilizand o rata a dobanzii implicita, diferenta fata de valoarea contabila fiind venit din dobanzi.

Cand rezultatul unei tranzactii care implica prestarea de servicii nu poate fi estimat in mod fiabil, venitul trebuie recunoscut doar in limita cheltuielilor recunoscute care pot fi recuperate.

Sumele colectate in numele unor terte parti cum ar fi taxele de vanzare, taxele pentru bunuri si servicii, taxele pe valoarea adaugata nu sunt beneficii economice generate pentru societate si nu au drept rezultat cresteri ale capitalurilor proprii. Prin urmare, sunt excluse din venituri.

Similar, in cazul unui contract de mandat, intrarile brute de beneficii economice, includ sumele colectate in numele mandatului si care nu au drept rezultat cresteri ale capitalurilor proprii ale societatii. Sumele colectate in numele mandatului nu reprezinta venituri. In schimb, veniturile sunt reprezentate de valoarea comisiunelor.

Veniturile din furnizarea de servicii

Se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuarii acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procesele verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

Pentru recunoastere se mai cere ca sa existe probabilitatea ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate pentru societate, stadiul final al tranzactiei la finalul perioadei si costurile suportate pentru tranzactie, precum si cele pentru finalizarea tranzactiei sa poata fi evaluate in mod fiabil.

Venituri din cedarea folosintei bunurilor

Veniturile din cedarea folosintei bunurilor se recunosc in contabilitate in baza contractelor incheiate. Pentru recunoasterea acestor venituri se are in vedere perioada la care acestea se refera, cat si penalitatile contractuale pentru neplata in termen a obligatiilor contractuale.

Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare reprezinta suma veniturilor din dobanzi aferente fondurilor investite, venituri din dividende, castiguri din transferul activelor financiare valide pentru vanzare, schimburi in valoarea justa a activelor financiare, castiguri din cursul valutar, care sunt toate inregistrate in contul de profit si pierdere.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Veniturile din dividende sunt recunoscute la data cand dreptul de a primi dividend al companiei este recunoscut.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute utilizand metoda dobandirii efective, proportional cu perioada de timp relevanta, pe baza principalului si a ratei efective pe perioada pana la scadenta sau pe perioade mai scurte, daca de aceasta perioada se leaga costurile tranzactiei, cand se stabileste ca societatea va obtine astfel de venituri.

Cheltuielile financiare reprezinta suma dobanzii aferente imprumuturilor contractate, pierderi datorate cursului de schimb valutar, schimbari in valoarea justa a activelor financiare si pierderile de valoare ale activelor financiare.

Toate cheltuielile aferente imprumuturilor contractate sunt prezentate pe baza dobanzii efective.

Subventii guvernamentale

Subventiile guvernamentale primite pentru achizitionarea de mijloace fixe sunt incluse in datorii pe termen lung ca si venit amanat si sunt creditate in contul de profit si pierdere linear, de-a lungul perioadei, reprezentand durata de viata estimata a mijlocului fix.

Determinarea valorii juste

Politicele contabile ale societatii impun determinarea valorii juste atat pentru activele financiare si nefinanciare cat si pentru pasive. Valoarea justa a fost determinata dupa metodele aratate in continuare. Informatiile aditionale, unde este cazul, despre presupunerile facute pentru determinarea valorii juste sunt prezentate in notele specifice activului si pasivului respectiv.

La 31 decembrie 2015 societatea a reevaluat elementele de imobilizari corporale si necorporale. Rezultatele acestei reevaluari au fost incluse in situatiile financiare.

Metodele folosite pentru reevaluare sunt recunoscute de practica internationala, prezentate astfel:

- Terenuri – abordarea prin piata, metoda comparatiei vanzarilor;
- Cladiri – abordare prin cost, comparatii cu valori de piata;
- Echipamente – abordare prin cost, comparatii cu valori de piata.
- Imobilizari necorporale - abordare prin cost/abordare prin venit

2.19. Rezultatul pe actiune

In conformitate cu IAS 33 "Rezultatul pe actiune", rezultatul pe actiune este calculat prin impartirea profitului sau pierderii atribuite actionarilor la media ponderata a actiunilor ordinare ale perioadei.

Media ponderata a actiunilor in circulatie in timpul exercitiului reprezinta numarul de actiuni de la inceputul perioadei, ajustat cu numarul actiunilor emise inmultit cu numarul de luni in care actiunile s-au aflat in circulatie in timpul exercitiului.

Diluarea este o reducere a rezultatului pe actiune sau o crestere a pierderilor pe actiune rezultate in ipoteza ca instrumentele convertibile sunt convertite, sau ca actiuni ordinare sunt emise dupa indeplinirea anumitor conditii specificate. Obiectul rezultatului pe actiune este similar cu acela al rezultatului pe actiune de baza si anume, de a evalua interesul fiecarei actiuni ordinare in cadrul performantei entitatii.

3.Venituri din exploatare - servicii prestate

Veniturile realizate de societate sunt raportate la nivelul urmatoarelor valori:

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Venituri din prestarea serviciilor	136.248.360	104.817.604
Venituri din cedarea folosintei bunurilor	406.512	587.243
Venituri din activitati diverse	706.568	715.034
Total venituri din prestari de servicii	137.361.440	106.119.881

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

4. Venituri din vanzarea produselor reziduale

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Venituri din vanzarea produselor reziduale (produs recuperat tip A)	400.521	462.547
Venituri din valorificarea altor deseuri	503.546	424.090
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	(52.784)	(251.126)
Total venituri din vanzari produse reziduale	851.283	635.511

5. Alte venituri din exploatare

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Venituri din ajustari pentru creante clienti	2.140.916	157.922
Cheltuieli pentru deprecierea creantelor clienti	(1.666.773)	(1.615.322)
Provizioane nete pentru creante	474.143	(1.457.400)
Venituri din productia de imobilizari	101.186	30.422
Venituri din penalitati	245.526	392.434
Venituri din vanzarea imobilizarilor corporale	16.431	(540)
Venituri din reluarea provizioanelor	2.933.573	715.130
Cheltuieli privind provizioane	(10.380.928)	(3.319.270)
Venituri privind ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	594.660	-
Cheltuieli privind ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	(1.739.639)	-
Ajustari nete pentru provizioane	(8.592.334)	(2.604.140)
Venituri din ajustari pentru stocuri	22.423	42.492
Cheltuieli pentru deprecierea stocurilor	(22.077)	(3.332)
Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor	346	39.160
Venituri din reevaluare imobilizari necorporale	-	7.637
Alte venituri din exploatare	444.508	812.377
Total alte venituri din exploatare	(7.310.194)	(2.780.050)

6. Venituri financiare

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Venituri din dobanzi	108.190	12.121
Venituri din diferente de curs valutar	1.430.189	120.439
Venituri din sconturi obtinute	28.690	16.387
Alte venituri financiare	124.031	228

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Total venituri financiare	1.691.100	149.175
Cheltuieli privind dobanzile platite	(630.330)	(883.125)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(785.341)	(77.995)
Alte cheltuieli financiare	(170.972)	(2.476)
Total cheltuieli financiare	(1.586.643)	(963.596)
Rezultate financiare nete	104.457	(814.421)

7. Cheltuieli materiale

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Cheltuieli cu materiale auxiliare	2.971.526	1.054.135
Cheltuieli privind combustibilii	1.443.999	1.547.864
Cheltuieli cu materiale de ambalat	69.637	36.893
Cheltuieli cu piese de schimb	959.966	395.391
Cheltuieli cu alte materiale consumabile	727.660	582.833
Cheltuieli privind obiectele de inventar	988.803	750.145
Cheltuieli cu materialele nestocate	24.683	14.030
Total cheltuieli cu materiale	7.186.274	4.381.291

8. Cheltuieli cu energia si apa

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Cheltuieli privind consumul de apa	1.114.852	1.443.817
Cheltuieli privind consumul de energie electrica	3.145.645	3.105.343
Total cheltuieli privind energia si apa	4.260.497	4.549.160

9. Cheltuieli cu personalul

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Cheltuieli cu salariile managerilor	195.364	166.680
Cheltuieli privind drepturile salariale ale personalului	46.304.270	43.017.145
Cheltuieli privind tichete de masa	1.913.887	1.936.196
Cheltuieli privind contributia la fondul asigurarilor sociale	8.031.705	9.069.473
Cheltuieli privind contributia la fondul de sanatate	2.429.419	2.257.052
Cheltuieli privind contributia la somaj	348.434	323.898
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	766.927	628.014
Total cheltuieli cu personalul	59.990.006	57.398.458

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

10. Cheltuieli cu servicii executate de terti

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti	11.329.301	10.492.603
Cheltuieli cu indemnizatii Consiliu de Administratie si AGA	257.759	258.461
Cheltuieli cu servicii telefonice	337.051	308.106
Cheltuieli cu servicii bancare	210.328	150.788
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	145.512	122.290
Total cheltuieli cu servicii executate de terti	12.279.951	11.332.248

11. Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor necorporale	287.416	270.314
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale, din care:		
Constructii si amenajari de constructii	10.587.189	10.600.286
Instalatii tehnice, echipamente tehnologice	7.685.342	7.779.222
Mobilier si alte imobilizari	2.298.460	2.183.296
	603.387	637.768
Total cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	10.874.605	10.870.600

12. Alte cheltuieli de exploatare

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Cheltuieli de reparatii	7.250.359	742.507
Cheltuieli de intretinere	3.934.933	1.880.364
Cheltuieli cu redevente	5.312.148	3.842.135
Cheltuieli cu chiri si locatii de gestiune	2.518.375	1.730.308
Cheltuieli cu prime de asigurare	217.603	242.437
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	208.839	47.299
Cheltuieli cu pregătirea personalului	229.912	189.667
Cheltuieli de reclama si publicitate	41.923	54.694
Cheltuieli de protocol	57.795	15.773
Cheltuieli de deplasare	329.037	115.825
Cheltuieli privind alte impozite si taxe	2.113.483	3.021.580
Pierderi din creante	1.871.175	49.964
Cheltuieli privind donatiile acordate	10.000	-
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	1.216.300	363.751
Alte cheltuieli din exploatare	935.764	78.320
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor necorporale	4.823	-
Total alte cheltuieli din exploatare	26.252.469	12.374.624

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

13. Cheltuieli privind impozitul pe profit

Impozitul pe profit recunoscut in contul de profit si pierdere:

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Cheltuieli cu impozitul curent	4.249.474	1.689.065
Total cheltuieli cu impozitul pe profit	4.249.474	1.689.065

Societatea a inregistrat cheltuieli cu impozitul pe profit asupra activitatii curente cat si asupra diferentelor din reevaluare transferate asupra cheltuielilor cu amortizarea in cursul anului si care sunt impozabile in calculul impozitului pe profit.

In anul 2015 societatea nu a inregistrat venit sau cheltuiala cu impozitul amanat.

La 31 Decembrie 2015 Societatea inregistrează un profit brut al exercitiului în sumă de 10.163.184 lei.

Pentru anul 2015 profitul fiscal calculat în conformitate cu prevederile Legii 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, este în valoare de 26.621.710 lei.

Impozitul pe profit calculat asupra profitului fiscal este în sumă de 4.259.474 lei, diminuat la 4.249.474 lei, umare inregistrării cheltuielilor pentru sponsorizare in valoare de 10.000 lei, cheltuieli realizate in limita prevazuta de Codul fiscal.

Reconcilierea cotei efective de impozitare pentru anii 2014 si 2015:

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Profit inainte de impozitul pe profit	10.163.184	2.254.540
Profit inainte de impozitul pe profit (exclusiv cheltuiala cu sponsorizarea)	10.173.184	2.254.540
Impozitul pe profit la rata statutară de 16%	1.627.709	360.726
Efectul cheltuielilor nedeductibile	2.835.575	869.360
Taxarea rezervelor din reevaluare	818.068	627.460
Efectul veniturilor neimpozabile	(895.584)	(147.709)
Deduceri din rezerva legala	(86.247)	(18.036)
Profit reinvestit	(40.047)	(2.736)
Scutiri pentru sponsorizare	(10.000)	-
Cheltuiala cu impozitul pe profit	4.249.474	1.689.065

In anul 2015 s-a inregistrat impozit pe profit amanat pe seama capitalurilor proprii in valoare de 2.779.767 lei, valoarea totala a impozitului pe profit amanat, constituit pe seama capitalurilor proprii este de 28.723.015 lei.

La 31 decembrie 2014 s-a inregistrat in conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori", impozit pe profit amanat, aferent rezervelor din reevaluare, pentru anii 2011-2014 pe seama capitalurilor proprii in valoare de 25.943.248 lei, prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile".

14. Informatii pe segmente

Oil Terminal SA are un singur segment raportabil, respectiv prestari servicii privind primirea, depozitarea, conditionarea si expedierea titeiului, pacurii, produselor petroliere, petrochimice si chimice lichide pentru import, export si tranzit.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Total venituri din servicii prestate

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014	Δ %
Prestari servicii privind primirea, depozitarea, conditionarea si expedierea titeiului, pacurii, produselor petroliere, petrochimice si chimice lichide	136.248.360	104.817.604	30

Prestari de servicii catre clienti externi

Denumire client	Tara	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014	Δ %
VITOL	Elvetia	9.958.401	6.513.908	53
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	4.569.931	1.806.861	153
MITSUBISHI INTERNATIONAL GMBH	Germania	2.370.848	1.600.395	48
MADDOX	Elvetia	1.642.502	-	-
ISLAND PETROLEUM	Cipru	1.045.001	44.905	2.227
PS TRADING	Elvetia	437.512	219.745	99
VICTORIA CHEMICALS SPOLKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA	Polonia	249.060	-	-
SAKSA OOD	Bulgaria	92.827	313.913	(70)
MULTIBUNKER LTD.	Insulele Virgine	-	460.544	-
CORAL ENERGY PTE LTD	Singapore	-	151.149	-
GLORYS FINANCE CORPORATION	Insulele Virgine	-	142.165	-
LITASCO	Elvetia	-	98.823	-

Principali clienti ai Oil Terminal SA

Denumire client	Tara	Anul incheiat la 31 dec. 2015		Anul incheiat la 31 dec. 2014	
		Valoare facturata	%	Valoare facturata	%
PETROTEL LUKOIL	Romania	56.752.853	34,78	42.823.669	34,19
OMV PETROM	Romania	24.525.237	15,03	20.776.366	16,59
MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCTS	Romania	16.840.150	10,32	8.346.910	6,66
OSCAR DOWNSTREAM	Romania	16.158.830	9,90	13.274.920	10,60
ROMPETROL RAFINARE	Romania	10.600.703	6,50	6.067.463	4,84
VITOL	Elvetia	9.958.401	6,10	6.513.908	5,20
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	4.569.931	2,80	1.809.943	1,44
ADMINISTRATIA NATIONALA REZERVELOR DE STAT A	Romania	3.112.803	1,91	-	-
MITSUBISHI INTERNATIONAL	Germania	2.374.481	1,46	1.587.063	1,26
CHIMCOMPLEX	Romania	2.220.852	1,36	2.572.890	2,05
INTERAGRO	Romania	1.790.249	1,09	8.170.300	6,52

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

ISLAND PETROLEUM	Romania	690.916	0,42	2.052.467	1,64
------------------	---------	---------	------	-----------	------

15. Imobilizari corporale

	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
Valori brute					
Sold la 31 decembrie 2014	297.626.435	119.482.980	20.601.336	4.106.486	441.817.237
Transferuri din active in curs	-	4.508.398	2.765.815	41.696	7.315.909
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor corporale	289.863	42.961	-	-	332.824
Amortizare cumulata anulata	-	(7.669.721)	(2.275.761)	(603.013)	(10.548.495)
Surplus din reevaluare	1.988.416	22.390.580	2.134.101	181.280	26.694.377
Pierderi de valoare reluate pe capital (rezerve din reevaluare consumate)	(1.288.441)	(10.468.261)	(797.772)	(26.879)	(12.581.353)
Iesiri	-	(383.777)	(108.996)	(1.914)	(494.687)
Sold la 31 decembrie 2015	298.616.273	127.903.160	22.318.723	3.697.656	452.535.812

Amortizari	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
Sold la 31 decembrie 2014	-	-	-	-	-
Amortizare in anul 2015	-	7.685.342	2.298.460	603.387	10.587.189
Anularea amortizarii cumulate	-	(7.669.721)	(2.275.761)	(603.013)	(10.548.495)
Amortizare cumulata a iesirilor	-	(15.621)	(22.699)	(374)	(38.694)
Sold la 31 decembrie 2015	-	-	-	-	-
Valoare neta					
Sold la 31 decembrie 2014	297.626.435	119.482.980	20.601.336	4.106.486	441.817.237
Sold la 31 decembrie 2015	298.616.273	127.903.160	22.318.723	3.697.656	452.535.812

Imobilizarile corporale sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarile și ajustarile pentru depreciere sau pierdere de valoare, în conformitate cu IAS 16 – imobilizarile corporale și IAS 36 – deprecierea imobilizarilor.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Reevaluarea la valoare justă la 31.12.2015, a fost înregistrată pe baza unei Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR.

Valoarea justă astfel determinată, evidențiată prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

- terenuri	298.616.273 lei
- grupa construcții	127.903.160 lei
- instalații tehnice și mașini	22.318.723 lei
- alte instalații utilaje și mobilier	3.697.656 lei
- immobilizări corporale în curs	8.053.492 lei

Societatea are în patrimoniu următoarele terenuri:

- teren în suprafață de 951.386,79 mp înregistrat în conformitate cu titlul de proprietate seria MO3 nr. 3285/ 19.11.1996, situat în Secția Platformă Sud, în valoare de 50.191.073 lei .
- teren în suprafață de 413.413,16 mp dobândit în cursul anului 2003 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 8448/16.04.2003, situat în Secția Platformă Nord, în valoare de 59.200.900 lei
- terenul achiziționat în anul 2004 conform contract de vânzare – cumpărare nr. 181/20.01.2004 încheiat cu Primăria Constanța, în suprafață de 243.912,70 mp situat în Secția Platformă Nord, în valoare de 33.438.600 lei
- teren în suprafață de 254.261,33 mp, dobândit în cursul anului 2011 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11703 /02.02.2011, situat în Secția Platformă Nord, în valoare de 103.260.400 lei.
- teren în suprafață de 129.334,70 mp dobândit în cursul anului 2011 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11704/02.02.2011, situat în cadrul Secției Platformă Nord în valoare de 52.525.300 lei.

16. Immobilizări corporale în curs de execuție

Immobilizările în curs de execuție în valoare de 8.053.492 lei, reprezintă investiții neterminate la 31.12.2015, din care:

	Investiții conform Program OIL TERMINAL	Investiții realizate conform Acord petrolier*	Total
Sold la 1 ianuarie 2015	3.919.471	423.696	4.343.167
Creșteri în cursul anului	8.565.619	3.985.122	12.550.741
Transferuri la active immobilizate	(7.695.437)	-	(7.695.437)
Ajustări pentru deprecierea immobilizărilor corporale în curs de execuție	(1.009.071)	(135.908)	(1.144.979)
Sold la sfârșitul anului 2015	3.780.582	4.272.910	8.053.492

* Immobilizări în curs din cheltuieli de investiții realizate conform Acord petrolier de concesiune a activității de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al țițeiului și produselor petroliere a instalațiilor de pompare și a celorlalte instalații și echipamente aferente acestora, încheiat cu Agenția Națională de Resurse Minerale București.

Valoarea totală a cheltuielilor de investiții în anul 2015 este de 12.550.741 lei, din care principalele obiective de investiții sunt:

- Modernizare rezervor T38 SP Sud - (conform Acord petrolier) - 3.985.122 lei
- Conducte tehnologice, conducte racordare lesie și conducte ape reziduale SP Port - 3.435.189 lei
- Modernizare rezervor M22 capacitate 31.500 mc SP Sud - 2.068.631 lei
- Modernizare sistem (skid) contorizare țiței SP Port - 848.785 lei
- Reabilitat locomotiva LDE 1250 CP - 556.788 lei

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

- Reabilitat alimentare forta si comanda tun Silvani nr. 3 Dana 76 SP Port - 224.568 lei
- Reamenajare rampa CF pentru descarcare pacura din cisterne CF, depozitare si pompare la nave SP Sud - 133.300 lei
- Electrocompresor cu surub - 132.203 lei
- Instalatie automata pentru cantarire autocisterne - 125.912 lei

La data de 31.12.2015 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs de executie in valoare de 1.144.979 lei reprezentand investitii sistate constatate la inventarierea imobilizarilor in curs.

17. Imobilizari necorporale

Valori brute	Licente/brevete	Concesiuni	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 31 decembrie 2014	-	3.133.762	540.883	3.674.645
Cresteri din achizitii	-	-	82.265	82.265
Surplus din reevaluare	-	304.410	68.298	372.708
Reduceri din iesiri	-	-	(18.099)	(18.099)
Amortizare cumulata anulata	-	-	(269.317)	(269.317)
Pierderi de valoare reluate in cont profit si pierdere	-	-	(4.823)	(4.823)
Pierderi de valoare reluate pe capital (rezerve din reevaluare consumate)	-	-	4.816	4.816
Sold la 31 decembrie 2015	-	3.438.172	404.023	3.842.195

Amortizari si deprecieri	licente/brevete	concesiuni	alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 31 decembrie 2014	-	-	-	-
Amortizare in anul 2015	-	-	287.416	287.416
Amortizare aferenta iesirilor	-	-	(18.099)	(18.099)
Anularea amortizarii cumulate	-	-	(269.317)	(269.317)
Sold la 31 decembrie 2015	-	-	-	-
Valoare neta				
Sold la 31 decembrie 2014	-	3.133.762	540.883	3.674.645
Sold la 31 decembrie 2015	-	3.438.172	404.023	3.842.195

Imobilizarile necorporale inscrise in evidenta contabila a Societatii OIL TERMINAL constau in programe informatice/ licente aferente acestora, achizitionate de la terți si concesiunea activitatii de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al titeiului si produselor petrolere, a instalatiilor de pompare si a

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

celorlalte instalatii si echipamente aferente acestora, incheiat cu Agentia Nationala pentru Resurse Minerale.

Ca urmare a analizei contractului de concesiune, aprobat prin H.G. 886/16.08.2002, se constata ca sunt indeplinite conditiile de recunoastere a concesiunii ca si imobilizare necorporala potrivit IAS 38 – imobilizari necorporale si clarificarilor date prin IFRIC 12.

In acest fel a fost recunoscuta imobilizarea necorporala - concesiune, la valoarea ei justa de 3.034.941 lei, inregistrata in contabilitate la 31.12.2012, pe baza Raportului de evaluare intocmit de evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR. Durata de viata utila a concesiunii este nedeterminata, conform punctului 88 din IAS 38 – Imobilizari necorporale, prin urmare aceasta nu se supune amortizarii.

Imobilizarile necorporale sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluată, mai putin amortizarile si ajustarile pentru depreciere sau pierderea de valoare, in conformitate cu IAS 38 – imobilizarile necorporale si IAS 36 – deprecierea imobilizarilor.

La data de 31 decembrie 2015 nu au fost identificate indicii cu privire la deprecierea imobilizarilor necorporale.

Reevaluarea la valoare justă la 31.12.2015, a fost inregistrata pe baza unei Raport de evaluare intocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR.

Valoarea justă astfel determinata, evidentiata prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

- concesiune Acord Petrolier	3.438.172 lei
- programe informatice/ licențe aferente acestora	404.023 lei

Informatii cu privire la valoarea justa la 31 decembrie 2015 si efectul evaluarilor asupra rezultatului exercitiului sau asupra altor elemente ale rezultatului global

In conformitate cu IFRS 13 „Evaluarea la valoarea justa”, tehnicile de evaluare utilizate la 31 decembrie 2015 au fost:

- abordare bazata pe piata;
- abordare prin cost;
- abordare prin comparatia vanzarilor;
- abordare pe baza de venit;

Reevaluarea la valoare justă la data de 31.12.2015, a fost inregistrata pe baza Rapoartelor de evaluare intocmite de către evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR.

Imobilizarile corporale de natura mijloacelor fixe au fost reevaluate utilizand metoda bazata pe cost, respectiv metoda costului de inlocuire net si metoda comparatiilor directe pentru autovehicule.

Metoda bazata pe costuri a fost utilizata din considerente care tin de specializarea activelor pentru care s-a constatat insuficienta informatiilor de piata si /sau inexistenta unei pietei active.

Terenurile au fost reevaluate la 31.12.2015 pe baza abordarii prin piata – metoda comparatiei vanzarilor.

Imobilizarea necorporala reprezentata de drepturile instituite prin Acordul petrolier de concesiune a activitatii de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al titeiului si produselor petroliere, a instalatiilor de pompare si a celorlalte instalatii si echipamente aferente acestora, incheiat cu Agentia Nationala pentru Resurse Minerale, aprobat prin H.G. 886/16.08.2002, a fost reevaluată pe baza abordarii prin venit.

Imobilizările necorporale reprezentate de programe informatice/ licențe aferente acestora au fost reevaluate prin metoda bazata pe costuri.

Impactul utilizarii modelului bazat pe reevaluare, la 31.12.2015 este de 14.490.547 lei si s-a compus din diminuari ale rezervelor constituite in anii precedenti din reevaluarea imobilizarilor pentru o parte din imobilizarile existente la sfarsitul anului 2015 in valoare de 12.576.539 lei si cresteri de valoare ale altei parti din imobilizarile existente la finele anului, asa cum au fost stabilite prin Raportul de reevaluare intocmit la 31 Decembrie 2015 in valoare de 27.067.086 lei.

Valoarea totala a rezervelor din reevaluare cuprinde rezerva din reevaluare aferenta terenurilor de 124.262.923 lei, rezerva din reevaluare aferenta mijloacelor fixe de 86.250.158 lei, rezerva aferenta imobilizarilor necorporale in valoare de 99.829 lei si rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor necorporale reprezentand drepturi instituite prin Acordul petrolier aprobat prin HG 886/2002 in valoare de 403.231 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Pentru imobilizirile necorporale reprezentand licente/programe informatice au fost inregistrate ca efect al reevaluarii cheltulei din reevaluarea imobilizarilor necorporale in valoare de 4.823 lei.

Din rezerva din reevaluare constituita anterior raportului de reevaluare s-a realizat si s-a transferat la rezultat reportat reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare suma de 880.480 lei aferenta imobilizarilor casate/cedate.

18. Imobilizari financiare

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Alte titluri imobilizate	-	170.972
Garantii acordate furnizorilor	867	3.564
Alte imobilizări	808.208	5.920.765
Total imobilizari financiare	809.075	6.095.301

Incepand cu anul 2009 Oil Terminal a deținut titluri de participare la compania Pan European Oil Pipeline – Societatea de dezvoltare a proiectului (PEOP – PLC), în valoare de 170.972 lei, reprezentând 350 de acțiuni la valoarea nominală de 100 lire sterline. In data de 19.11.2015 compania Pan European Oil Pipeline – Societatea de dezvoltare a proiectului (PEOP – PLC) își schimbă denumirea în PEOP - Project Development Company Limited.

Adunarea Generală a Acționarilor a hotărât în luna noiembrie 2015 lichidarea acestei companii.

În urma lichidării, societății Oil Terminal i-a revenit suma de 19.500 GBP, conform cotei de participatie deținuta.

19. Stocuri

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Materiale auxiliare	239.720	139.144
Combustibili	55.921	23.903
Materiale pentru ambalat	17.076	15.559
Piese de schimb	50.495	50.149
Alte materiale consumabile	95.528	84.938
Materiale de natura obiectelor de inventar	236.169	125.741
Produse reziduale	45.249	107.643
Ajustari pentru materiale consumabile	(78.002)	(72.771)
Ajustari pentru materiale de natura obiectelor de inventar	(2.693)	(1.035)
Ajustari pentru produse reziduale	-	(7.235)
Materiale consumabile in curs de aprovizionare	-	848
Total stocuri	659.463	466.884

Stocurile fără mișcare rămase în sold la 31.12.2015 sunt de 80.695 lei, pentru care au fost constituite ajustări pentru deprecierea materialelor

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

In anul 2015 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea stocurilor dupa cum urmeaza:

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la 1 Ianuarie	81.041	120.202
Constituirii in an	22.077	3.332
Reversari in an	(22.423)	(42.493)
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la sfarsitul perioadei	80.695	81.041

20. Clienti si conturi asimilate

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Clienti facturi emise, de incasat	13.952.396	10.976.619
Clienti incerti si in litigiu	3.187.531	3.665.363
Clienti facturi de intocmit	170.093	1.260
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	(3.191.220)	(3.665.363)
Total clienti	14.118.800	10.977.879

Situatia clienților – facturi emise de incasat in suma de 13.952.396 lei, in sold la 31 decembrie 2015, se clasifica pe vechimi, astfel:

- Creante clienti care nu au depasit scadenta 13.924.081 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 1 – 30 zile 14.870 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 31 - 60 zile 13.445 lei

Clientii incerti Inregistrați la 31.12.2015 sunt în valoare totală de 3.187.531 lei. Pentru clienții incerti, societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti pentru valoarea totala inclusiv TVA. In anul 2015 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti si a altor creante, dupa cum urmeaza:

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Sold provizion pentru depreciere la 1 Ianuarie	3.665.363	2.207.962
Constituirii in an	1.666.773	1.615.323
Reversari in an	(2.140.916)	(157.922)
Sold provizion pentru depreciere la sfarsitul perioadei	3.191.220	3.665.363

21. Alte creante si cheltuieli in avans

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Debitori diversi	1.278.216	1.190.950
Cheltuieli inregistrate in avans	178.473	101.217

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Alte creante	1.389.216	377.510
Total alte creante	2.845.905	1.669.677

Taxe si Impozite de recuperat

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Impozit pe profit	164.484	-
Taxe mijloace transport	759	40
Total	165.243	40

22. Numerar si echivalente de numerar

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Disponibil in lei in conturile curente la banci	5.239.646	472.975
Disponibil in valuta in conturile curente la banci	15.762.134	81.709
Alte valori	11.323	16.210
Disponibil in numerar	9.820	2.642
Total numerar si echivalente	21.022.923	573.536

Nu exista restrictii asupra conturilor de disponibilitati banesti.

23. Capital social

	Nr. Actiuni	Capital social
Capital social statutar	582.430.250	58.243.025
Total capital	582.430.250	58.243.025

Structura actionariatului la 31 decembrie 2015, potrivit datelor transmise de Depozitarul Central este urmatoarea:

Actionar	Total valoare		Detinere %
	Numar actiuni	nominala	
Statul Roman prin Ministerul Energiei	347.257.973	34.725.797	59,62
Fondul Proprietatea SA	36.796.026	3.679.603	6,32
Persoane juridice	95.845.212	9.584.521	16,46
Persoane fizice	102.531.042	10.253.104	17,60
Total capital	582.430.253	58.243.025	100

Statul Român reprezentat prin Ministerul Energiei este principalul acționar și deține 59,62% din capitalul social.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Capitalul social subscris și vărsat integral este de 58.243.025 lei divizat în 582.430.253 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, atât la 31 decembrie 2015, cât și la 31 decembrie 2014. Fiecare acțiune dă dreptul deținătorului ei unui singur vot.

Societatea OIL TERMINAL SA este o companie listată la Bursa de Valori București. Acțiunile au fost tranzacționate la 0,1055 lei/acțiune la 30 decembrie 2015 și la 0,0893 lei/acțiune la 30 decembrie 2014.

Valoarea dividendelor neplatite la 31 decembrie 2015 este de 49.294 lei, reprezentând valoarea dividendelor neplatite din anii anteriori din care persoane fizice 46.207 lei și persoane juridice 3.087 lei.

24. Alte elemente de capital propriu

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Impozit amanat recunoscut pe capitaluri proprii	(2.813.375)	(33.609)
Alte elemente de capital propriu	3.034.941	3.034.941
Total alte elemente de capitaluri proprii	221.566	3.001.332

La data de 31 decembrie 2015 impozitul amanat recunoscut pe capitaluri proprii inregistreaza fata de anul precedent o crestere de (2.779.766) lei aferent rezervelor din reevaluare.

Impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii in valoare de (2.813.375) lei in sold la 31 decembrie 2015 se compune din:

-impozit amanat recunoscut pe capitaluri proprii in anul 2015 aferent rezervelor din reevaluare in valoare de (2.779.766) lei

- impozit amanat recunoscut pe capitaluri proprii in anul 2014 aferent rezervelor din reevaluare in valoare de (103.883) lei.

- impozit pe profit amanat pentru facilitati fiscale pentru anul 2012 in valoare de 70.274 lei.

La 31.12.2015 și la 31.12.2014 raman in sold alte elemente de capitaluri proprii, contrapartida recunoasterii activului necorporal – concesiune acord petrolier, aprobat prin H.G. 886/2002 in valoare de 3.034.941 lei.

25. Rezerve din reevaluare

	Anul incheiat la 31 decembrie 2015	Anul incheiat la 31 decembrie 2014
Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale și necorporale	211.016.140	197.406.053

La 31.12.2015 rezerva din reevaluare creste fata de anul precedent cu suma de 13.610.087 lei, din care :

- 14.490.547 lei reprezinta impactul utilizarii modelului bazat pe reevaluare, conform IAS 16 – Imobilizari corporale și IAS 38- imobilizari necorporale la 31.12.2015. Prin Raportul de reevaluare intocmit la 31 decembrie 2015 a fost diminuata rezerva din reevaluare constituita in anii precedenti pentru o parte din imobilizarile existente la sfarsitul anului 2015 cu valoarea de 12.576.538 lei și a crescut rezerva din reevaluare cu valoarea de 27.067.085 lei pentru o alta parte din imobilizarile existente la finele anului 2015.
- 880.460 lei reprezinta diminuarea rezervei din reevaluare constituita anterior prin transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat, reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare, pentru imobilizarile cedate.

Valoarea totala a rezervelor din reevaluare in sold la 31.12.2015 de 211.016.140 lei, cuprinde:

- rezerva din reevaluare aferenta terenurilor de 124.262.923 lei.
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor corporale de 86.250.158 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor necorporale, reprezentand drepturi instituite prin Acord petrolier de concesiune a activității de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al țițeiului și produselor petroliere a instalațiilor de pompare și a celorlalte instalații și echipamente aferente acestora, încheiat cu Agenția Națională de Resurse Minerale București aprobat prin HG 886/2002 de 403.231 lei.
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor necorporale reprezentand licente de 99.828 lei

26. Rezultat reportat

a. Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Rezultat reportat repr surplusul realizat din rezerve din reevaluare	4.089.562	3.209.102
Total surplus realizat din rezerve din reevaluare	4.089.562	3.209.102

Surplusul din reevaluare realizat din rezerve din reevaluare s-a constituit din trecerea la rezultat reportat a diferenței din reevaluare aferenta imobilizarilor corporale la derecunoasterea acestora. In cursul anului 2015 s-a inregistrat surplus realizat din rezerve din reevaluare in valoare de 880.460 lei.

b. Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	396.930	396.930
Total rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	396.930	396.930

Suma de 396.930 lei reprezinta retratari din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29, pentru anul 2000, in conformitate cu Ordinul nr. 94/2001 pentru aprobarea Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate. Pentru anul 2000 posturile bilanțiere întocmite in conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor nr. 403/1999 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și cu Standardele de Contabilitate Internaționale au fost retratate, in conformitate cu Ordinul nr. 94/2001 pentru aprobarea Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate.

c. Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile

La 31 decembrie 2014 s-a inregistrat in conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori", impozit pe profit amanat in valoare de 25.839.366 lei, aferent rezervelor din reevaluare pentru anii 2011-2013 pe seama capitalurilor proprii, prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile", astfel :

- pentru an 2011 valoare (9.519.349) lei
- pentru an 2012 valoare (8.242.884) lei
- pentru an 2013 valoare (8.077.133) lei

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

La 31.12.2015 soldul contului rezultat raportat provenit din corectarea erorilor contabile se prezinta astfel:

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Rezultat raportat provenit din corectarea erorilor contabile	(25.839.366)	(25.839.366)
Total rezultat raportat provenit din corectarea erorilor contabile	(25.839.366)	(25.839.366)

27. Rezerve legale si alte rezerve

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Rezerve legale	3.153.540	3.040.813
Alte rezerve	171.733.191	171.252.482
Total rezerve	174.886.731	174.293.295

Rezervele legale in valoare de 3.153.540 lei in sold la 31 decembrie 2015 au inregistrat o crestere fata de anul precedent in valoare de 112.727 lei, reprezentand rezerva legala constituita din profitul net al anului 2014, conform Hotararii AGA nr. 11/08.07.2015.

Oil Terminal transfera pe baza hotararii AGA, anual catre rezerva legala cel putin 5% din profitul contabil anual, conform prevederilor Legii 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare, Legii 571/2003 cu modificarile si completarile ulterioare si OG 64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare, pana cand rezervele legale vor atinge a 5-a parte din capitalul social subscris si varsat.

Fata de anul precedent, in contul "Alte rezerve" se inregistreaza o crestere in valoare de 480.709 lei, reprezentand:

- sursa proprie de finantare constituita din profitul anului 2014, in valoare 174.601 lei, conform Hotararii AGA nr. 11/08.07.2015
- alte rezerve reprezentand facilitati fiscale in valoare de 16.244 lei, conform Hotararii AGA nr. 11/08.07.2015
- teren in suprafata de 5.494 mp situat in Sectia Platforma Sud, in valoare de 289.864 lei, reprezentand diferenta de teren rezultata din actualizarea documentatiei cadastrale efectuata in anul 2015, pentru terenul inregistrat in conformitate cu titlul de proprietate seria MO3 nr. 3285/ 19.11.1996

La data de 31 decembrie 2015 in contul "Alte rezerve" societatea inregistreaza valoarea de 171.733.191 lei, din care:

- rezerve constituite din profitul distribuit pentru constituirea sursei proprii de finantare conform hotararilor AGA, in valoare de 19.269.145 lei;
- rezerve din facilitati fiscale in valoare de 385.182 lei;
- terenuri recunoscute pe seama rezervelor pentru care s-au obtinut titluri de proprietate in anul 2011 in valoare de 151.789.000 lei, astfel:
 - teren in suprafata de 254.261,3 mp, dobândit in cursul anului 2011 in baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11703 /02.02.2011, situat in Sectia Platforma Nord, in valoare de 100.611.000 lei.
 - teren in suprafata de 129.334,70 mp, dobândit in cursul anului 2011 in baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11704/02.02.2011, situat in cadrul Sectiei Platforma Nord in valoare de 51.178.000 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Pentru aceste 2 terenuri este in curs procedura de majorare a capitalului social, prevazuta de HG 834/1991.

- teren în suprafață de 5.494 mp, în valoare de 289.864 lei, reprezentând diferența de teren rezultată din actualizarea documentației cadastrale efectuată în anul 2015, pentru terenul în suprafață de 951.386,79 mp, înregistrat în conformitate cu titlul de proprietate seria MO3 nr. 3285/ 19.11.1996, situat în Secția Platformă Sud

28. Datorii pe termen lung

a. Imprumuturi pe termen lung

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Contract nr 40012/2011 Raiffeisen Bank	2.026.718	3.648.093
Minus partea curenta	(1.621.375)	(1.621.375)
Contract nr C12002013014745/05.09.2013 OTP Bank (credit de investitii)	9.881.250	10.200.000
Minus partea curenta	(1.275.000)	(425.000)
Total Imprumuturi pe termen lung	9.011.593	11.801.718

Imprumuturile pe termen lung raportate sunt generate de urmatoarele contracte mentionate mai jos:

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2014	31.12.2015
1.Contract nr 40012/2011 Raiffeisen Bank*	lei	25.03.2017	rate lunare	ROBOR la 1 luna plus marja	ipoteca si garantie reala imobiliara	3.648.093	2.026.718

*Act aditional nr. 1/2012 la contractul de facilitare de credit la termen nr. 40012/2011

*Act aditional nr. 2/2012 la contractul de facilitare de credit la termen nr. 40012/2011

*Act aditional nr. 3/2012 la contractul de facilitare de credit la termen nr. 40012/2011

În data de 29.03.2011 societatea a semnat cu Raiffeisen Bank SA un contract de facilitare de credit la termen, pentru finanțarea construirii unui rezervor de 10 000 mc în Secția Platformă Port, în valoare de 8.067.135 lei, cu termen de rambursare până la 25.03.2017.

Construcția rezervorului a fost finalizată în cursul anului 2012.

Oil Terminal SA a constituit în favoarea Raiffeisen Bank SA următoarele garanții:

- a) Ipotecă de prim rang de prioritate asupra imobilului proprietatea Oil Terminal, imobil situat în Constanța, str. Caraiman nr. 2, în suprafață de 19 900 mp și construcțiile C343, C346-C350, C353-C355, C357, C359 și C360, în suprafață construită totală de 9.625 mp, având număr cadastral 116119 înscris în Cartea Funciară cu nr. 160526 a localității Constanța.
- b) Garanție reală mobilă asupra disponibilităților prezente și viitoare din conturile Oil Terminal SA deschise sau care se vor deschide la Banca Raiffeisen.

În cursul anului 2012 s-a finalizat tragerea din imprumutul contractat cu Banca Raiffeisen soldul acestui imprumut la 31.12.2015 este de 2.026.718 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2014	31.12.2015
2.Contract nr. C12002013014745 din 05.09.2013 OTP Bank Romania*	lei	01.09.2023	rate lunare	ROBOR la 3 luni plus marja	Ipoteca si garantie reala Imobiliara	10.200.000	9.881.250

*Act additional nr. 1/2013/23.09.2013 la contractul de credit de investitii nr. C12002013014745

* Act additional nr. 2/2013/14.10.2013 la contractul de credit de investitii nr. C12002013014745

În data de 05.09.2013 societatea a semnat cu OTP Bank Romania un contract de credit de investiții, pentru finanțarea/refinanțarea cheltuielilor în cadrul proiectului de modernizare a rezervorului 28 situat în Secția Platformă Sud, aparținând domeniului public al statului, conform Acordului petrolier aprobat prin HG 886/2002, în valoare de 10.200.000 lei, cu termen de rambursare până la 01.09.2023 și perioada de gratie până la 30.09.2015.

Modernizarea rezervorului a fost finalizată în cursul anului 2013.

Oil Terminal SA a constituit în favoarea OTP Bank Romania următoarele garanții:

a) Ipotecă mobiliara asupra conturilor deschise de client la banca.
b) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 12.916 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, Depozit Nord I, județul Constanța, lot 3, identificat cu număr cadastral 214855 înscris în Cartea Funciară cu nr. 214855 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta, având o suprafață construită totală de 913 mp, după cum urmează:

- C 394 - Ghena identificată cu număr cadastral 214855-C1
- C 395 - Clădire administrativă identificată cu număr cadastral 214855-C2
- C 396 - Sere identificată cu număr cadastral 214855-C3
- C 397 - Sere identificată cu număr cadastral 214855-C4

proprietate Oil Terminal SA.

c) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 23.141 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, județul Constanța, lot 2, identificat cu număr cadastral 211722 înscris în Cartea Funciară cu nr. 211722 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta, având o suprafață construită totală de 2.427 mp, după cum urmează:

- C1 Rezervor în suprafață construită de 830 mp, identificată cu număr cadastral 211722-C1
- C3 Rezervor în suprafață construită de 748 mp, identificată cu număr cadastral 211722-C2
- C5 Rezervor în suprafață construită de 849 mp, identificată cu număr cadastral 211722-C3

proprietate Oil Terminal SA.

d) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 34.153 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, județul Constanța, lot 1/1, identificat cu număr cadastral 238666 înscris în Cartea Funciară cu nr. 238666 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta:

- C6 Rezervor în suprafață construită de 855 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C6
- C7 Rezervor în suprafață construită de 804 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C7
- C8 Rezervor în suprafață construită de 855 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C8
- C9 Rezervor în suprafață construită de 854 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C9

proprietate Oil Terminal SA.

e) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 15.801 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, județul Constanța, lot 1/2/1, identificat cu număr cadastral 238836 înscris în Cartea Funciară cu nr. 238836 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta:

- C2 Rezervor în suprafață construită de 856 mp, identificat cu număr cadastral 238836-C2
- C4 Rezervor în suprafață construită de 855 mp, identificat cu număr cadastral 238836-C4

proprietate Oil Terminal SA.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

În luna septembrie 2013 s-a finalizat tragerea din împrumutul contractat cu OTP Bank Romania, soldul acestui împrumut la 31.12.2015 este de 9.881.250 lei.

b. Datoriile privind impozitul pe profit amanat

Pentru anul 2015 s-a înregistrat impozit pe profit amanat pe seama capitalurilor proprii în valoare de 2.779.767 lei.

La 31 decembrie 2014 s-a înregistrat în conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori", impozit pe profit amanat în valoare de 25.839.366 lei, aferent rezervelor din reevaluare pentru anii 2011-2013 pe seama capitalurilor proprii, prin cont "Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile".

Pentru anul 2014 s-a înregistrat impozit pe profit amanat pe seama capitalurilor proprii în valoare de 103.882 lei.

Reconcilierea impozitului pe profit amanat se prezintă astfel:

	Anul încheiat la 31 dec. 2015	Anul încheiat la 31 dec. 2014
Impozit pe profit amanat la 1 ianuarie	25.943.248	25.839.366
Impozit pe profit amanat la 31 decembrie	28.723.015	25.943.248
Variația impozitului amanat	2.779.767	103.882
Din care datorii cu impozit pe profit amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	2.779.767	103.882

29. Datoriile privind obligațiile de leasing

Societatea nu înregistrează datorii de leasing financiar la 31.12.2015 și nici la anul precedent. În cursul anului 2015 Societatea a încheiat următoarele contracte de leasing operațional:

- Contract 33/126/23.04.2015 încheiat cu BCR Fleet Management având ca obiect:
Leasing operațional autoturism Skoda Superb Elegance Business – 1 bucată
Durata contractului este de 24 de luni de la data livrării autovehiculului
- Contract 49/154/27.05.2015 încheiat cu CENTER TEA&CO SRL având ca obiect:
Leasing operațional buldoexcavator – 1 bucată
Leasing operațional automacără – 1 bucată
Durata contractului este de 24 de luni de la data livrării autovehiculelor
- Contract 81/203/27.07.2015 încheiat cu CENTER TEA&CO SRL având ca obiect:
Leasing operațional Autoturism Ford Mondeo Trend 2.0 TDCi – 2 bucati
Leasing operațional Autobăsculanta 18 t MTMA-MAN ~ 1 bucată
Durata contractului este de 36 de luni de la data livrării autovehiculelor.

Există posibilitatea ca Societatea să devină proprietar de drept după achitarea valorii reziduale, la finalizarea perioadei de leasing.

Societatea a recunoscut ca și cheltuieli în contul de profit și pierdere în anul 2015 plățile aferente contractelor de leasing operațional, utilizând modelul liniar aferent perioadei de leasing, în valoare totală de 308.598 lei.

Plățile viitoare minime de leasing sunt stabilite în funcție de prețul convenit prin contract și numărul de rate de leasing rămase de achitat. Situația plăților viitoare minime de leasing la 31.12.2015 se prezintă astfel:

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

	Plati viitoare pana la 1 an	Plati viitoare intre 2-5 ani
Contract 33/126/23.04.2015 BCR Fleet Management SRL	59.291	19.764
Contract 49/154/27.05.2015 Center Tea&Co SRL	448.576	243.528
Contract 81/203/27.07.2015 Center Tea&Co SRL	192.642	337.216
Total	700.509	600.508

30. Imprumuturi pe termen scurt – descriere imprumuturi pe termen scurt

	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014
Imprumuturi pe termen scurt	-	-

La data de 31 decembrie 2015 si la 31 decembrie 2014 imprumuturile pe termen scurt nu prezinta sold.

Contractele privind imprumuturile pe termen scurt sunt:

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare
1.Contract de credit (linie de credit) nr. C12002013014744/05.09.2013 incheiat cu OTP Bank	lei	05/09/2014	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja	3.000.000

* Act aditional nr. 1/23.09.2013 la contractul de credit nr. C12002013014744/05.09.2013

* Act aditional nr. 2/14.10.2013 la contractul de credit nr. C12002013014744/05.09.2013

* Act aditional nr. 3/04.09.2014 la contractul de credit nr. C12002013014744/05.09.2013

* Act aditional nr. 4/03.09.2015 la contractul de credit nr. C12002013014744/05.09.2013

Pentru linia de credit în scopul finanțării și/sau refinanțării activității curente în valoare de 3.000.000 lei a fost încheiat contractul C12002013014744/05.09.2013 cu OTP Bank Romania începând cu 05.09.2013 și până în data de 03.09.2014 și au fost constituite următoarele garanții:

- a) Ipotecă mobiliara asupra conturilor deschise de client la banca.
 - b) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 12.916 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, Depozit Nord I, județul Constanța, lot 3, identificat cu număr cadastral 214855 înscris în Cartea Funciară cu nr. 214855 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta, având o suprafață construită totală de 913 mp, după cum urmează:
 - C 394-Ghena identificată cu număr cadastral 214855-C1
 - C 395-Clădire administrativă identificată cu număr cadastral 214855-C2
 - C 396-Sere identificată cu număr cadastral 214855-C3
 - C 397-Sere identificată cu număr cadastral 214855-C4
- proprietate Oil Terminal SA.

- c) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 23.141 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, județul Constanța, lot 2,

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

identificat cu număr cadastral 211722 înscris în Cartea Funciară cu nr. 211722 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta, având o suprafață construită totală de 2.427 mp, după cum urmează:

- C1 "Rezervor" în suprafață construită de 830 mp, identificată cu număr cadastral 211722-C1

- C3 "Rezervor" în suprafață construită de 748 mp, identificată cu număr cadastral 211722-C2

- C5 "Rezervor" în suprafață construită de 849 mp, identificată cu număr cadastral 211722-C3

proprietate SC Oil Terminal SA

- d) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 34.153 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, județul Constanța, lot 1/1, identificat cu număr cadastral 238666 înscris în Cartea Funciară cu nr. 238666 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta:

- C6 "Rezervor" în suprafață construită de 855 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C6

- C7 "Rezervor" în suprafață construită de 804 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C7

- C8 "Rezervor" în suprafață construită de 855 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C8

- C9 "Rezervor" în suprafață construită de 854 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C9

proprietate SC Oil Terminal SA

- e) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 15.801 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, județul Constanța, lot 1/2/1, identificat cu număr cadastral 238836 înscris în Cartea Funciară cu nr. 238836 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta:

- C2 "Rezervor" în suprafață construită de 856 mp, identificat cu număr cadastral 238836-C2

- C4 "Rezervor" în suprafață construită de 855 mp, identificat cu număr cadastral 238836-C4

proprietate SC Oil Terminal SA

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare
2.Contract de credit (linie de credit) nr. C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank si act adltional nr. 3/04.09.2014 si nr. 4/03.09.2015	lei	02/09/2016	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja	5.000.000

În data de 04.09.2014 se semnează actul adițional nr. 3/04.09.2014 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank prin care linia de credit în scopul finanțării și/sau refinanțării activității curente se majorează cu 2.000.000 lei și devine 5.000.000 lei, cu scadența în data de 04.09.2015.

În data de 03.09.2015 se semnează actul adițional nr. 4/03.09.2015 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank prin care linia de credit în scopul finanțării și/sau refinanțării activității curente în valoare de 5.000.000 lei, se prelungeste până la data de 02.09.2016.

Garantiile constituite în favoarea OTP Bank rămân aceleași cu cele constituite inițial la semnarea contractului nr. C12002013014744/05.09.2013.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare
3.Contract de credit nr. 1403/27.11.2015 (Facilitate in vederea emiterii unei scrisori de garantie) incheiat cu Bancpost SA	lei	27/11/2016	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja	22.193.000

Prin Contractul de credit nr. 1403/27.11.2015 Bancpost a acordat Societatii Oil Terminal o facilitate in vederea emiterii unei scrisori de garantie in favoarea Agentiei Nationale de Administrare Fiscala, in scopul obtinerii autorizatiei pentru antrepozit fiscal, in valoare de 22.193.000 lei, reprezentand echivalentul in lei a sumei de 5.000.000 euro, calculat la curs BNR (valabil la data semnarii contractului, respectiv 1 euro=4,4386 lei), pentru care au fost constituite urmatoarele garanții:

- a) Ipoteca asupra imobilului teren in suprafata de 20.000 mp intabulat in cartea funciara nr. 244347 Constanta, identificat cu numar cadastral 244347 si constructiile edificate pe acesta:
- rezervor R36 identificat cu numar cadastral 244347-C9 (numar inventar 11223318), in suprafata 2.859 mp
 - rezervor R37 identificat cu numar cadastral 244347-C10 (numar inventar 11223319), in suprafata de 2.859 mp;
- b) Ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din contractele incheiate cu principallii sai parteneri comerciali
- c) Cesiunea drepturilor de creanta nascute din politele de asigurare incheiate de imprumutat, avand ca obiect asigurarea bunurilor imobile aduse in garantie.

In cursul anului 2015 Societatea Oil Terminal a obtinut autorizatia de antrepozit fiscal. Pentru obtinerea acestei autorizatii a fost necesara constituirea unei garantii in valoare de 22.193.000 lei, reprezentand echivalentul in lei a sumei de 5.000.000 euro, (calculat la curs BNR valabil la data semnarii contractului, respectiv 1 euro=4,4386 lei), in favoarea Agentiei Nationale de Administrare Fiscala, in conformitate cu prevederile art. 206 indice 54 din Legea 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

31. Datorii comerciale

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Obligatii furnizor pentru bunuri si servicii	14.846.789	7.938.331
Obligatii colaboratori	9.070	2.929
Furnizori facturi nesoosite	838.163	701.057
Total datorii comerciale	15.694.022	8.642.317

Situatia vechimii furnizorilor aflati in sold la sfarsitul anului 2015 este:

- Furnizori in termenul scadent 14.846.435 lei
- Furnizori cu scadenta depasita intre 1 – 30 de zile 354 lei

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

32. Datorii privind impozite si taxe datorate

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul Incheiat la 31 dec. 2014
Obligatii curente privind redeventa petroliera	1.521.311	1.233.932
Obligatii curente la bugetul asigurarilor sociale	2.039.096	1.160.283
Obligatii curente la bugetul de stat	1.467.920	1.436.635
Obligatii curente la bugetul local	84.557	-
Total Impozite si taxe	5.112.884	3.830.850

33. Alte datorii curente

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Obligatii legate de personal	1.521.154	1.331.076
Dividende de plata	49.294	133.240
Cienti creditor	76.479	62.865
Creditori diversi	97.378	71.841
Garantii primite	23.379	5.000
Total alte datorii	1.767.684	1.604.022

34. Provizioanele in sold la 31.12.2015 sunt in valoare totala de 11.826.513 lei dn care :

- a) Provizioane pentru litigii in valoare de 9.157.657 lei;
- b) Provizioane pentru beneficiile angajatilor in valoare de 2.098.091 lei;
- c) Alte provizioane pentru participarea personalului la profit in valoare de 570.765 lei;

a. Provizioane pentru litigii

Societatea inregistreaza la data de 31 Decembrie 2015 provizioane pentru litigii în suma de 9.157.657 lei.

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Sold la inceputul anului	4.379.158	1.775.017
Constituii in cursul anului	7.712.072	3.319.270
Reversari in cursul anului	(2.933.573)	(715.129)
Sold la sfarsitul anului	9.157.657	4.379.158

Provizioanele pentru litigii în valoare de 9.157.657 lei sunt constituite pentru urmatoarele dosare:

Firma	Explicatie	Valoare (lei)
Byotech Prod General	Dosar 1517/118/2012	246.970
Eivimex Trans Group	Dosar 2639/212/2013	69.676
Ingapivet	Dosar 14833/212/2013	11.522
D.R.A.S.V. Constanța	Dosar 25976/212/2011	4.239.695

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Garda Financiara- Comisariat General	Dosar 9378/212/2012	8.000
OMV Petrom	Dosar 20876/P/2013. Dosar 20875/P/2013 si Decizia nr. 415/09.12.2013	15.983
CCH	Dosar 14430/212/2013	1.600
Eco Petroleum	Dosar 7556/212/2014	15.595
Incas	Dosar 21883/212/2014	1.274
Directia Generala a Vamilor	Dosar 445/118/2014	150
Chimcomplex	Dosar 25924/212/2014	4.152
Mark Multiservice	Dosar 19662/212/2014	300
Sindicatul Oil Terminal	Dosar 3164/118/2014	7.800
Romar Co Audit	Dosar 34608/212/2014	25.329
Incaso JobS	Dosar 2640/212/2013	620
ANAF-DGAV Galati	Dosar 3551/118/2014 conexat cu 8222/118/2014	842.699
IASAR Ana	Dosar 11403/212/2011	90.000
GFR S.A.	Dosar 29101/212/2013	92.763
SNTFC- CFR	Dosar 2884/245/2011	44.401
Nita Alexandru	Dosar 18994/212/2014	5.000
AAAS	Dosar 22582/299/2013	7.440
Oil Prod	Dosar 2380/118/2013	2.200
Wagner Silviu si Miu Vasile	Dosar 6098/118/2014	7.145
Silk Road Petroleum	Dosar 8944/212/2015	619
Sali Adem	Dosar 5855/212/2015	203
Pavaluc Florin	Dosar 5856/212/2015	88
Rasid Aise	Dosar 5857/212/2015	257
Garda de Mediu	Dosar 13764/212/2015 si dosar 21185/212/2015	10.060
GHEORGHE VALENTIN	Dosar 1342/118/2015	41.912
ION MIHAI	Dosar 2503/118/2015	43.145
INTERAGRO	Dosar 4034/118/2015 si Dosar 5409/118/2015	300
BROADHURST INVESTMENTS LTD.	Dosar 5601/118/2015	100
MINISTERUL DE FINANTE	Dosar 5826/2/2012	3.311.038
TERRA GENERAL INDUSTRY	Dosar 25584/212/2015	200
BIO FUEL ENERGY	Dosar 28213/212/2012	200
TRANDAFIR ALECU	Dosar 7458/118/2015	1.036
TURCU DANIELA	Dosar 7739/118/2015	685
MFP-ANAF-DGAMC	Dosar 28293/212/2015	7.500

Conducerea analizeaza periodic situatia litigiilor in curs, iar in urma consultării cu reprezentantii săi legali, decide necesitatea crearii unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentarii acestora in situatiile financiare.

Avand in vedere informatiile existente, conducerea societății considera ca litigiile in curs semnificative sunt urmatoarele:

Principalele litigii in curs pentru care au fost constituite provizioane sunt:

I. Dosar nr. 25976/212/2011 aflat pe rolul Judecătoriei Constanța are ca obiect Plângere contravențională impotriva Procesului Verbal de constatare nr. 144/16.09.2011, incheiat de Directia Regionala Vamala Constanta, din Cadrul Autorității Nationale a Vamilor prin care societatea a fost sanctionata pentru:

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

- depunerea de declaratii vamale si documente insotitoare continand date eronate privind cantitatea marfurilor-plusuri;
- depunerea de declaratii vamale si documente in care denumirea produselor propuse de catre Laboratorul Vamal Central nu coincid cu cea indicata de catre depozitar;
- neindeplinirea de catre titularul regimului vamal a obligatiei prevazute in autorizatie de functionare a antrepozitului vamal.

Pentru nerespectarea art. 653 lit. f, h si art.652 lit. m din H.G. 707/2006, pentru aprobarea Regulamentului de aplicare a Codului vamal al Romaniei societatea a fost amendata cu 16.000 lei.

În cauza s-a administrata proba cu interogatoriul intimatului, proba testimoniala, proba cu expertiza tehnica de specialitate.

La termenul din 08.07.2014 instanta de judecata a luat act ca a intervenit decesul expertului numit in dosar si a revenit asupra obiectiunilor formulate de intimat, urmând ca acestea să fie avute în vedere la soluționarea fondului.

La termenul de judecata din data de 23.09.2014 instanta a ramas in pronuntare. S-a amanat pronuntarea la 28.10.2014.

Dosarul a fost repus pe rol pentru a se pune in discutia partilor achitarea suplimentului onorariului expertului desemnat in cauza. Urmatorul termen a fost stabilit pentru data de 24.03.2015.

La termenul de judecata din data de 12.05.2015 instanta a dispus sa se achite suplimentul de expertiza.

La termenul de judecata din data de 04.08.2015 instanta a dispus a se emite adresa intimatului.

La termenul de judecata din data de 29.08.2015 instanta a constatat procedura nelegala de citare a paratului.

La termenul din 30.10.2015 instanta de judecata a acordat un nou termen pentru data de 27.11.2015, in vederea indeplinirii procedurii de citare cu toti intimatii.

La termenul din 12.02.2016, instanta a ramas in pronuntare si a amanat pronuntarea pentru data de 26.02.2016, iar ulterior pentru data de 11.03.2016.

II. Dosarul nr. 5826/2/2012, aflat în prezent pe rolul Curții de Apel București, având ca obiect: Contestatie împotriva Deciziei nr. 1/200476/28.05.2012 emisa de Directia Generala de Inspectie Economico - Financiara a Ministerului Finantelor Publice prin care a fost respinsa contestatia împotriva Dispozitiei Obligatorii nr. 853.535/30.03.2012.

Primul termen de judecata a fost fixat in data de 21.11.2012.

In aceasta cauza s-a administrat proba cu inscrisuri, proba cu expertiza contabila si a unei expertize tehnice in specialitatea petrol si gaze.

In data de 20.05.2015, Curtea de Apel a pronuntat urmatoarea solutie: "Admite în parte actiunea. Anulează decizia nr. 1/200476/28.05.2013 emisă de pârât. Obligă pârâtul să soluționeze plângerea prealabilă a reclamantei împotriva procesului verbal de control financiar nr. 5007/29.03.2012 și a dispoziției obligatorii nr. 853535/30.03.2012, prin emiterea unei decizii motivate. Obligă pârâtul la 9000 lei cheltuieli de judecată către reclamantă". Sentinta poate fi atacata cu recurs în 15 zile de la comunicare.

Oil Terminal S.A. a formulat recurs in termenul legal.

Inalta Curte de Casatie si Justitie a fixat primul termen de judecata pentru data de 01.03.2016.

Prin Decizia civila nr. 561/01.03.2016, instanta de recurs, respectiv Inalta Curte de Casatie si Justitie a pronuntat urmatoare solutie :

-Admite recursurile declarate de reclamanta S.C. Oil Terminal S.A. și de către pârâtul Ministerul Finantelor Publice împotriva sentinței civile nr.1425 din 20 mai 2015 a Curții de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal.

-Casează sentința recurată.

-Trimite cauza, spre rejudecare, la aceeași instanță.

Hotararea este irevocabila.

III. Dosar nr. 3551/118/2014, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu ANAF, Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili si care are ca obiect: Contestatie împotriva Dispozitiei obligatorii nr. 337/30.09.2013 si a raportului de Inspectie Economico-Financiara nr. 39/30.09.2013.

La termenul de judecata din data de 26.09.2014 s-a comunicat intampinarea depusa de ANAF in data de 25.09.2014.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

S.C.A. Mirela Radu, Valentin Tudor & Asociatii a formulat cerere de interventie in data de 25.09.2014.

Oil Terminal S.A. a depus Decizia nr. 50/01.09.2014 de solutionare a contestatiilor. S-au depus precizari cu privire la exceptia inadmisibilitatii.

La termenul de judecata din data de 17.10.2014 s-au dispus urmatoarele:

- se ia act de renuntarea la capatul 1 de cerere;
- admite exceptia tardivitatii depunerii intampinarii de catre parata;
- se proroga discutarea cererii de interventie formulata de societate, precum si exceptia inadmisibilitatii privind contestarea Raportului de inspectie;
- Instanta invoca din oficiu exceptia inadmisibilitatii cererii de suspendare a implementarii masurilor solicitate, la care reclamanta va raspunde in scris.

La termenul din 28.11.2014 instanta a dispus urmatoarele masuri:

- Incuviinteaza cererea de interventie in temeiul art. 18 alin. 2 respinge exceptia de inadmisibilitate a Raportului de inspectie,
- se incuviinteaza proba cu inscrisuri si proba cu expertiza contabila,
- in pronuntare pe cererea de suspendare conform art. 15 din Legea 554/2006 a contenciosului administrativ,
- acorda termen pentru fixarea cautiunii.

La termenul din 12.12.2014 instanta a ramas in pronuntare pe cererea de suspendare.

Deliberand, instanta apreciaza ca nu se impune achitarea unei cautiuni pentru cererea de suspendare.

Prin Încheierea nr. 2917/12.12.2014 instanta respinge cererea de suspendare a executării actului administrativ. Impotriva acestei hotarari s-a formulat recurs. La termenul din 30.01.2015 s-a amanat pronuntarea pentru lipsa raportului de expertiza si s-a acordat un nou termen in 27.02.2015.

La termenul din data de 27.02.2015 s-a comunicat raportul de expertiza contabila.

La termenul din data de 17.04.2015 s-au depus obiectiuni la raportul de expertiza, insotite de inscrisuri. Instanta de judecata a amanat cauza pentru a se comunica partilor obiectiunile si urmeaza a se discuta admiterea acestora la urmatorul termen de judecata fixat in data de 15.05.2015, termen la care s-au depus inscrisuri.

La termenul din 29.05.2015 instanta de judecata a dispus acordarea unui nou termen de judecata pentru a se depune ultimele hotarari AGOA din mai 2015.

Prin Hotararea civila nr. 1064 din 24.07.2015, instanta de fond, respectiv Tribunalul Constanta, a pronuntat urmatoarea solutie :

- "Admite în parte cererea de chemare în judecată având ca obiect suspendare executare act administrativ/anulare act, formulată de reclamanta Oil Terminal S.A., în contradictoriu cu pârâta Agentia Nationala De Administrare Fiscala- Directia Generala Regionala A Finantelor Publice Galati- Biroul De Inspectie Economico-Financiara Constanta-Tulcea, Prin Administratia Judeteană A Finantelor Publice Constanta.

-Anulează în parte Dispozitia Obligatorie nr. 337/30.09.2013 emisă Directia Generală Regională A Finantelor Publice Galati - Biroul De Inspectie Economico-Financiara Constanta-Tulcea, în sensul că:

- Anulează în tot următoarele măsuri:

-Măsura nr. 4: Conducerea societății va dispune măsuri pentru recuperarea sumei de 49.000 lei, reprezentând cheltuieli de personal-tichete de masă , cheltuită peste suma aprobată prin bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2011, de la persoanele răspunzătoare;

-Măsura nr. 5: Conducerea societății va dispune măsuri pentru recuperarea sumei de 113.000 lei, reprezentând alte drepturi de personal conform prevederilor legale , cheltuită peste suma aprobată prin bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2011, de la persoanele răspunzătoare;

-Măsura nr. 24: Conducerea societății va lua măsuri pentru recuperarea, de la S.C. Incas SA, a sumei de 14.881,62 lei, reprezentând dobânzi datorate conform art.12.1 din contractul de lucrări nr. 169/17.12.2010;

-Măsura nr. 29: Conducerea societății va lua măsurile necesare pentru elaborarea procedurii operationale în concordantă cu H.G. nr. 1151/2012.

-Măsura nr. 23: Conducerea societății va lua măsuri pentru recuperarea, de la S.C. Petroserv, a sumei de 18.319,85 lei, reprezentând dobânzi datorate și calculate conform art. 12.1 din contractul de lucrări nr. 103/16.08.2010, până la concurența sumei de 4.227,65 lei .

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

- Respinge ca nefondată cererea de interventie formulată în interesul reclamantei de către intervenient S.C.A. MIRELA RADU, VALENTIN TUDOR & ASOCIATII.

- Respinge ca nefondată cererea de chemare în judecată având ca obiect suspendare executare act administrativ/anulare act, formulată de reclamanta Societatea OIL TERMINAL S.A. în contradictoriu cu pârâta Ministerul Finantelor Publice - Biroul De Solutionare A Plângerilor Prealabile Și A Contestatiilor prin Administratia Judeteana A Finantelor Publice Constanta”.

Atat Oil Terminal S.A. cat si ANAF – Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili au declarat recurs in termenul legal.

In recurs, dosarul a primit nr. 581/36/2015, iar primul termen de judecata a fost fixat in 28.01.2016.

Prin Decizia civilă nr. 95/11.02.2016, instanta de recursa dispus urmatoarele:

* Admite recursurile.

-Casează în parte hotărârea recurată și rejudecând dispune:

-Respinge cererea reclamantei Oil Terminal SA de anulare a măsurilor dispuse de pârâta la punctele 4 și 5 din Dispoziția nr.337/30.09.2013.

-Reține cauza pentru rejudecarea cererii în privința măsurilor dispuse la punctele 25 și 26 din Dispoziția nr.337/30.09.2013.

-Fixează termen pentru rejudecare: 21.04.2016 cu citarea părților.

-Menține restul dispozițiilor din hotărârea recurată.”

Urmatorul termen este fixat in data de 21.04.2016.

IV. Dosar nr. 1517/118/2012, creditor : Oil Terminal SA si debitor : SC Byotech Prod General, prin care parata este obligata la plata sumei totale de 251.185 lei.

Prin Sentinta Civila nr. 16622/24.10.2012, Judecatoria Constanta admite cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta OIL TERMINAL S.A. în contradictoriu cu pârâta S.C. BYOTECH PROD GENERAL S.R.L. Obligă pârâta să plătească reclamantei suma de 164.066 lei reprezentând contravaloarea TVA aferentă accizei de 863.504 lei și suma de 87.119 lei reprezentând majorări de întârziere. Obligă pârâta să plătească reclamantei cheltuieli de judecată în sumă de 8.255,70 lei.

S-a formulat cerere de executare silita. Executorul a pus poprire pe toate conturile debitorului. Pana la data prezentei nu s-a recuperat debitul din lipsa de fonduri.

V. Dosar nr. 3164/118/2014, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu Sindicatul Oil Terminal prin care reclamantul solicita paratului achitarea orelor suplimentare efectuate in anul 2013 si necompensate cu timp liber, iar pentru cei carora li s-a acordat compensatia in cursul anului 2014, sa li se achite contravaloarea sporurilor convenite pentru orele compensate, precum si tichetele de masa convenite pentru orele suplimentare efectuate in anul 2013, conform contractului individual de munca si a Contractului Colectiv de Munca la nivel de unitate valabil pana la 31.12.2013.

Primul termen de judecata a fost fixat pentru data de 19.09.2014 la care instanta a incuviintat administrarea probei cu inscrisuri si expertiza contabila. Instanta a ramas in pronuntare pe obiectivele expertizei contabile.

In data de 19.09.2014 instanta admite obiectivele propuse de către reclamant pentru efectuarea raportului de expertiză contabilă si admite în parte obiectivele propuse de către pârâta.

Stabilește următoarele obiective pentru raportul de expertiză:

- determinarea numărului de ore suplimentare efectuate de reclamant în cursul anului 2013;

- stabilirea numărului de ore suplimentare efectuate în 2013, pentru care s-au acordat cu ore libere plătite sau alte compensații în anul 2014;

- stabilirea pentru fiecare reclamant a drepturilor convenite pentru aceste ore suplimentare și cuantificarea eventualelor diferențe de drepturi bănești neachitate.

La termenul din 03.10.2014 instanta fixeaza onorariu de expert si stabileste urmatorul termen in 06.03.2015.

Instanta a acordat un nou termen la data de 17.04.2015 in vederea completarii raportului de expertiza.

La termenul din 17.04.2015 instanta a comunicat partilor raportul de expertiza contabila si a amanat cauza pentru a se formula eventuale obiectiuni.

La termenul din data de 29.05.2014 s-au admis obiectiunile la raportul de expertiza formulate de catre ambele parti.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

La termenul din data de 10.07.2015 instanta a acordat un nou termen de judecata pentru a se raspunde la obiectiunile raportului de expertiza. Urmatorul termen de judecata este fixat in data de 02.10.2015. Instanta de judecata a admis obiectiunile formulate de catre reclamanta la raportul de expertiza, astfel ca pentru a se raspunde la obiectiuni de catre expertul contabil, cauza s-a amanat pentru data de 30.10.2015. Dosarul s-a amanat la termenele din 11.12.2015, 22.01.2016 si 05.02.2016 pentru ca expertul sa raspunda la obiectiunile formulate de parti, iar partile sa ia cunostiinta de acestea. Urmatorul termen de judecata este fixat in data de 04.03.2016.

VI. Dosar nr. 11403/212/2011 aflat pe rolul Judecatoriei Constanta prin care reclamantii lașar Ana, lașar Tair, lașar Doina, lașar Sevinci, lașar Islam, lașar Esan, lașar Ghiulgean, lașar Sabria solicită obligarea părților Oil Terminal S.A., Oil Prod SRL, Eco Petroleum S.A. la plata de daune materiale in cuantum de 30.000 lei și daune morale in valoare de 60.000 lei.

Prin Incheierea din 26.06.2013 se suspenda de drept cauza in temeiul art.36 din Legea nr.85/2006, datorita intrarii in insolventa a Oil Prod SRL.

Cu recurs in termenul prevazut de art. 244 indice 1 alin.2 Cod pr.civila.

VII. Dosar nr. 29101/212/2013 aflat pe rolul Judecatoriei Constanta prin care S.C. GFR S.A. solicita plata sumei de 92.762,49 lei cu titlu de daune/interese, reprezentand echivalentul sumei de 17.233,40 Euro, suma platita de S.C. GFR S.A. proprietarului vagonului 3387 7850 7156 catre firma ERMEWA SA ELVETIA.

Oil Terminal SA a chemat in garantie Groupama Asigurari.

Depus taxa timbru de 2.960,25 lei in data de 21.01.2014.

Termen : 29.04.2014 – pt a se lua la cunostiinta de raspunsul la intampinare formulat de GFR si pt a se cita chematat in garantie

Termen : 03.06.2014 – s-a admis cererea de chemare in garantie; Groupama va depune intampinare

Termen : 09.09.2014 - pentru ca partile sa ia la cunostiinta de intampinarea chematului in garantie

Raspuns la intampinare formulat in 21.10.2014 si depus in 23.10.2014.

La termenul din 28.10.2014 instanta decide:

-respinge exceptia prescriptiei si a inadmisibilitatii;

-Se admite cererea de chemare in garantie;

-Dispune efectuarea unei expertizei tehnice;

-Se proroga proba testimoniala;

Termen : 18.11.2014 – pentru a depune obiective la expertiza de specialitate si a numi un expert parte;

Termen : 16.12.2014- pentru a se atasa dosarul de dauna;

- Se proroga discutia privind obiectivele expertizei tehnice de specialitate;

Groupama a atasat dosarul de dauna.

Termen : 10.02.2015 – pt efectuarea expertizei

Termen : 21.04.2015 – se schimba expertul si se numeste Galea Mihai

Termen : 19.05.2015- s-a ales un alt expert in persoana dl Ioanitoaia Pompiliu

Termen : 16.06.2015- pt efectuarea raportului

Termen : 08.09.2015- pt a se formula obiectiuni la raportul de expertiza

Termen : 06.10.2015- pt a se raspunde de catre expert la obiectiunile formulate de parata

Se proroga discutia privind majorarea onorariului expertului

La termenul din 17.11.2015 s-a amanat cauza pentru data de 02.02.2016 pentru ca părțile sa ia la cunostiinta de obiectiunile formulate la raportul de expertiză de către chemata in garantie

La termenul din 02.02.2016, instanta de judecata a ramas in pronuntare, amanand apoi pronuntarea pentru data de 16.02.2016, cand Judecatoria Constanta a decis urmatoarele :

*-Admite actiunea formulată și precizată de reclamantul S.C. GRUP FERVIAR ROMAN S.A. in contradictoriu cu pârâtul S.C. OIL TERMINAL S.A.

- Obligă pârâtul la plata către reclamant a sumei de 58.907,84 lei reprezentând contravaloare despăgubiri achitate pentru avarierea vagonului nr. 338778507156. Admite în parte cererea de obligare a pârâtului la plata cheltuielilor de judecată.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

- Obligă pârâtul la plata către reclamant a sumei de 4.283,16 lei cu titlu de cheltuieli de judecată, din care suma de 2.283,16 lei reprezentând taxă de timbru și suma de 2.000 lei reprezentând onorariu avocat.
- Admite în parte cererea de chemare în garanție formulată de pârâtul S.C. OIL TERMINAL S.A. în contradictoriu cu chemata în garanție S.C. GROUPAMA S.A.
- Obligă chemata în garanție la plata către pârât a sumei de 56.256,66 lei reprezentând contravaloare despăgubiri achitate de pârât reclamantului.
- Obligă chemata în garanție la plata către pârât a sumei de 4.230 lei cu titlu de cheltuieli de judecată achitate de pârât reclamantului în urma admiterii cererii principale.
- Obligă chemata în garanție la plata către pârât a sumei de 2.230 lei cu titlu de cheltuieli de judecată efectuate de pârât pentru cererea de chemare în garanție, respectiv taxă de timbru.
- la act de faptul că chemata în garanție nu a solicitat cheltuieli de judecată.
- Respinge cererea expertului de majorare a onorariului aferent raportului de expertiză, ca neîntemeiată".

Hotarea este definitivă și poate fi atacată cu apel în termen de 30 de zile de la comunicare.

b. Provizioane pentru beneficiile angajaților

La 31 decembrie 2015 societatea a înregistrat în contul provizioane pentru beneficiile angajaților suma de 2.098.091 lei, din care 1.435.992 lei reprezintă obligații pe termen scurt, iar suma de 662.099 lei reprezintă obligații pe termen lung.

Acest provizion a fost calculat în baza Contractului Colectiv de Muncă nr. 2029/28.12.2015, valabil în perioada 01.01.2016-31.12.2017, prin estimarea salariului mediu, a numărului mediu de salariați de plată datorate la pensionare, a estimării perioadei când vor fi plătite salariile datorate la pensionare și a estimării contribuțiilor datorate de angajator pentru sumele brute calculate.

c. Alte provizioane

Societatea a înregistrat la data de 31 decembrie 2015 un provizion pentru participarea personalului la profit în valoare de 570.765 lei, în baza prevederilor OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificările și completările ulterioare, HG 312/06.05.2015 privind aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2015 și OMFP 418/2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici.

Societatea Oil Terminal SA Constanța poate acorda participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic în exercițiul financiar de referință, deoarece s-a angajat și a stabilit prin bugetul de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit.

Având în vedere că nivelul fondului maxim de participare a salariaților la profit, al cărui calcul a avut în vedere salariul de bază mediu lunar realizat, este mai mare decât nivelul cotei de 10 % din profitul net rămas după deducerea sumelor repartizate, fondul de participare a salariaților la profit propus AGA este de 570.765 lei.

35.Subvenții

	Anul încheiat la 31 dec. 2015	Anul încheiat la 31 dec. 2014
Sold la începutul anului	94.832	99.406
Constituirii în cursul anului	42.961	32.889
Consumata în cursul anului	(45.269)	(37.463)
Total subvenții	92.524	94.832

Suma de 92.524 lei rămasă în sold la 31.12.2015 reprezintă plusuri de inventar de natura imobilizărilor neamortizate.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

36. Informatii privind fluxul de trezorerie

In anul 2015 fluxul net de trezorerie din activitatea de exploatare este de 31.980.539 lei, in crestere fata de anul 2014 cu suma de 17.599.764 lei.

Fluxul de numerar din activitatea de investitii include, in principal, plati pentru investitii in imobilizari corporale si necorporale in valoare de 12.922.869 lei pentru an 2015 si de 8.935.089 lei pentru an 2014.

Fata de anul precedent, trezoreria neta utilizata in activitatea de investitii este in crestere cu 5.820.040 lei.

Fluxul de trezorerie din activitati de finantare este reprezentat de iesiri de numerar reprezentand plati de imprumuturi in valoare de 3.640.125 lei pentru an 2015 si de 2.471.374 lei pentru an 2014. Platile pentru dividende au fost in valoare de 254.384 lei in an 2015 si de 203.506 lei pentru an 2014.

Comparativ cu anul precedent, fluxul de trezorerie din activitati de finantare inregistreaza o scadere 1.219.629 lei.

37. Gestionarea riscurilor

Societatea a instituit și pus în aplicare un proces de management al riscurilor care să faciliteze realizarea eficientă și eficace a obiectivelor sale , care să conducă la reducerea riscurilor pe cât posibil fără a afecta în mod nejustificat competitivitatea și flexibilitatea activității Societatii.

Societatea este expusa prin operatiunile sale la urmatoarele riscuri :

- Risc de capital
- Risc de credit
- Risc de schimb valutar
- Risc de lichiditate
- Riscuri asociate privind atingerea obiectivelor definite
- Risc de pret
- Risc de rata a dobanzii

Riscul de capital

Oil Terminal SA gestioneaza in mod continuu capitalul pentru a asigura valorificarea optima a resurselor in corelatie cu expunerea la riscuri si a determina un castig maxim pentru actionari.

Structura capitalului angajat este formata din capitalurile proprii care includ: capitalul social, alte elemente de capitalul proprii, rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare, rezultatul reportat din aplicarea pentru prima data a IAS, mai putin a IAS 29, rezerve legale, rezerve din reevaluare, alte rezerve si rezultatul anului, conform prezentarii din Situatiia modificarii capitalurilor proprii si datorii care includ imprumuturile pe termen lung prezentate in notele 28 si 29.

Gestionarea riscului de capital este parte integranta din administrarea afacerii in cadrul societatii si se raporteaza la revizuirea continua a gradului de indatorare al societatii. In perioada 2014-2015 gradul de indatorare calculat ca raport intre datorii pe termen scurt /capitaluri proprii a fost de 0,059 in anul 2015 si de 0,039 in anul 2014 .

Managementul societatii revizuieste cu regularitate structura capitalului, precum si rapoartele legate de riscurile aferente societatii. Revizuirea acopera inclusiv costul capitalului si riscurile asociate cu fiecare categorie de capital.

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul de pierdere financiară pentru Societate care apare dacă un client sau o contrapartidă la un instrument financiar nu își îndeplinește obligațiile contractuale. Societatea este expusa în principal la riscul de credit apărut din prestările de servicii către clienți.

Anual conținutul contractelor – cadru privind prestările de servicii pentru toate produsele petroliere lichide sunt aprobate prin Ordin al Agenției Naționale de Resurse Minerale. In aceste contracte sunt prezentate clar conditiile comerciale de realizare a serviciilor prestate de societate către clienți :

- plata serviciilor executate în termen maxim de 30 de zile;

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

- calcularea de accesorii (penalități și dobânzi de întârziere) pentru neefectuarea plății de către clienți în termenele contractuale;
- în anumite situații bine definite contractual se procedează la încasarea veniturilor în avans;
- în cazul neachitării facturilor în termenul stipulat prin contract, societatea are drept de retenție asupra marfii tranzitate, până la concurența sumelor datorate de client;

Riscul de schimb valutar

Riscul de schimb valutar apare atunci când Societatea încheie tranzacții exprimate într-o monedă alta decât moneda funcțională a acestora.

Riscul de schimb valutar depinde de factori de decizie din afara societății, respectiv, de politica BNR privind evoluția cursului valutar într-o anumită perioadă de timp.

Expunerea companiei la riscul valutar exprimata în lei se prezintă astfel:

31 decembrie 2015	Valoare lei	Valoare Euro	Valoare USD	Valoare GBP
Numerar si echivalente de numerar	15.762.134	561	3.799.567	21
Clienți externi	2.697.520	0	650.365	0
Expunere netă în situația pozitiei financiare	18.459.654	561	4.449.932	21

Oil Terminal operează cu moneda străină pentru clienții externi și este expusă la modificarea cursului de schimb al dolarului american față de leul românesc.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate apare din gestionarea de către societate a mijloacelor circulante și a cheltuielilor de finanțare și rambursărilor sumei de principal pentru instrumentele sale de credit.

Politica Oil Terminal este de a se asigura că va dispune întotdeauna de suficient numerar care să-i permită respectarea obligațiilor financiare către terți (furnizori de materiale și servicii, salariați, bănci, instituții financiare ale statului, etc) atunci când aceste obligații devin scadente.

Pentru a atinge acest obiectiv, societatea a luat următoarele măsuri:

- monitorizarea încasărilor în termenul contractual;
- contractarea unei linii de credit de tip capital de lucru și folosirea acesteia numai în situațiile când soldul curent de numerar este insuficient pentru efectuarea plăților scadente;
- menținerea unui sold de numerar care să satisfacă nevoile de plată;
- elaborarea unui cash-flow săptămânal;

Prin aplicarea măsurilor mai sus menționate, societatea are resurse lichide suficiente pentru a-și onora obligațiile în toate împrejurările rezonabile preconizate.

Indicatorii de lichiditate oferă garanția acoperirii datorilor curente din active curente.

Lichiditatea curentă reprezintă raportul dintre active curente și datoriile curente, înregistrând în anul 2015 valoarea 1,52 față de 0,85 în anul 2014.

Lichiditatea imediată (testul acid) reprezintă un raport între activele curente diminuate cu stocurile și datoriile curente, valoarea acestui indicator fiind în anul 2015 de 1,50 față de 0,82 în anul 2014.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Sold datorii la 31 decembrie 2015, din care:

	Valoare neta	Valoarea contractuala	<12 luni	1-2 ani	2-5 ani
Sold datorii la 31 decembrie 2015 din care :					
Datorii comerciale si alte datorii curente	17.461.706		17.461.706		
Datorii privind impozite si taxe	5.112.884		5.112.884		
Datorii aferente contractelor de leasing					
Imprumuturi	11.907.968	15.469.467	2.896.375	2.955.343	6.056.250
TOTAL	34.482.558	15.469.467	25.470.965	2.955.343	6.056.250

Alte datorii:

Datorii privind impozit pe profit amanat	28.723.015				
TOTAL	28.723.015				

Riscuri asociate privind atingerea obiectivelor definite

La data de 31.12.2015, societatea a continuat menținerea și dezvoltarea sistemului de control intern/managerial, prin intermediul direcțiilor de acțiune ale *Programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial, pentru anul 2015*, având ca bază de reglementare prevederile Ordinului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice.

S-au îndeplinit următoarele etape aferente procesului de management al riscului :

- menținerea și monitorizarea respectării prevederilor *Politicii și angajamentului conducerii societății în domeniul managementului riscului*, comunicată către toate structurile funcționale ale societății, în baza Hotărârii nr. 8/06.05.2014 a Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Societății Oil Terminal S.A. ;
- menținerea și monitorizarea respectării prevederilor *Declarației privind angajamentul și politica Consiliului de administrație al Societății Oil Terminal S.A. referitoare la implementarea politicii de management al riscului și menținerea și dezvoltarea sistemului de control intern/managerial, aprobată prin decizia nr. 85/13.08.2015 a Consiliului de administrație;*
- gestionarea *riscurilor asociate obiectivelor specifice, la data de 31.12.2015*, potrivit prevederilor Standardului 8 - „*Managementul riscului*” și regulilor procedurii de sistem Managementul riscului cod PS-02, Ed.I, RO.

Datele privind procesul de gestionare a riscurilor asociate obiectivelor specifice au fost centralizate și înregistrate în Registrul riscurilor la nivel de organizație.

La nivelul semestrului II 2015 au fost identificate, analizate și gestionate un număr de 97 riscuri :

- 84 riscuri de nivel „tolerabil” – pondere 86,597%;
- 11 riscuri de nivel „tolerare ridicată” – pondere 11,340%;
- 2 riscuri de nivel „tolerare scăzută” – pondere 2,061%;
- 0 riscuri de nivel „intolerabil” – pondere 0%.

Din analiza critică a Registrului riscurilor – semestrul II 2015 se remarcă faptul că:

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

- 4/5 din riscurile identificate, analizate și reținute spre gestionare au fost ierarhizate la nivelul de toleranță „tolerabil”, având o pondere de 86,6%;
- 1/5 din riscurile identificate, analizate și reținute spre gestionare au fost ierarhizate la nivelurile de toleranță „tolerare ridicată” și „tolerare scăzută”, având o pondere de 13,4%. Au fost adoptate strategiile la risc și măsurile de control intern considerate cele mai adecvate și eficiente, menite să conducă la eliminarea cauzelor, menținerea sub control a riscurilor ori pentru prevenirea apariției ori reapariției riscurilor.

Comparativ cu perioada de raportare anterioară, de la 30.06.2015, la evaluarea de risc realizată la data de 31.12.2015, prin Registrul riscurilor la nivel de organizație, s-au constatat următoarele :

- creșterea ponderii numărului riscurilor clasificate la nivelul de tolerare „tolerabil” cu 4%;
- scăderea numărului riscurilor clasificate la nivelul de tolerare „tolerare ridicată” cu 8%;
- menținerea numărului de riscuri clasificate la nivelul de „tolerare scăzută” (2 riscuri);
- nu au fost identificate riscuri ca fiind clasificate la nivelul de tolerare intolerabil.

Riscul de preț

Expunerea societății față de riscul de preț este monitorizată prin contabilitatea de gestiune și activitatea de calculație a costurilor, care cuprinde următoarele aspecte:

- Modul de formare a cheltuielilor de producție ale societății;
- Gruparea și comportamentul cheltuielilor în raport cu factorii care le generează și cu caracterul lor;
- Prestabilirea nivelului și structurii costurilor pentru fiecare prestație în parte, precum și pentru întreaga prestație planificată;
- Înregistrarea analitică curentă a cheltuielilor de producție pe perioade de gestiune și de calcul a indicatorilor ceruți de metodele de calculație folosite la un moment dat;
- Analiza comparată a nivelului și a structurii cheltuielilor de producție și, implicit, a costurilor calculate în baza lor, servind la optimizarea deciziilor în procesul conducerii laturii valorice a prestației.

Calculația costurilor stă la baza stabilirii tarifelor de prestații în cadrul societății și reprezintă principalul instrument în acțiunea de prospectare, identificare și mobilizare a rezervelor interne ale societății deoarece:

- 1.calculația costurilor furnizează informații asupra laturii valorice a prestației realizate atât pentru cheltuielile efectuate în trecut, cât și pentru cele prezente;
- 2.nivelul costurilor prestației constituie un criteriu economic pentru eficientizarea activității societății;
- 3.stabilirea corectă a tarifelor de prestații reprezintă un instrument important pentru conducerea managerială a societății;
- 4.calculația costurilor este un instrument important pentru activitatea de planificare financiară din cadrul societății;
- 5.organizând contabilitatea de gestiune atât la nivelul societății, cât și pe fiecare prestație în parte se creează posibilitatea urmăririi costurilor în dinamică.

Prin urmărirea periodică a dinamicii costurilor pe tona convențională de produs se asigură un echilibru între costul mediu pe tona de produs și venitul mediu realizat pe aceeași unitate de măsură, astfel încât prestațiile efectuate să fie eficiente și să aducă un plus de valoare.

Riscul de rata a dobanzii

Fluxurile de numerar operationale sunt afectate de variațiile ratei dobanzilor, în principal datorita imprumuturilor pe termen lung contractate. Societatea are imprumuturi pe termen lung semnificative, cu dobanda variabila, care o expun la un risc de fluxuri de numerar.

În vederea gestionării riscului de rata a dobanzii, datoritiile societății sunt monitorizate permanent din punct de vedere al scadențelor, iar prin politica de încasare a clienților se asigură resursele necesare plății datoritiilor.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Analiza aferenta modificarii riscului de rata a dobanzii:

Imprumuturi cu rata variabila	Sold la 31 decembrie		Efectul modificarii 1% in rata dobanzii	
	2015	2014	2015	2014
Imprumuturi	11.907.968	13.848.093	108.236	109.756

Pentru anul 2015 rezulta din analiza de risc interna ca nu este necesara acoperirea riscului privind rata dobanzii si nu au fost folosite instrumente financiare pentru acoperirea riscului de rata a dobanzii.

38. Elemente extrabilantiere

La sfarsitul anului 2015 societatea are inregistrate in conturi in afara bilantului urmatoarele:

- 1) Stocuri de țigăi, produse petroliere, produse chimice, proprietatea clienților Oil Terminal, evidentiata ca valori materiale primite in pastrare sau custodie;
- 2) Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință în valoare totală 6.143.375 lei
- 3) Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie reprezintă bunuri publice conform Acord petrolier de concesiune a activității de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al țigăiului și produselor petroliere, a instalațiilor de pompare și a celorlalte instalații și echipamente aferente acestora, încheiat între Agenția Națională pentru Resurse Minerale și Oil Terminal, valoare 22.575.918 lei;
- 4) Alte valori în afara bilanțului reprezentând mijloace fixe aprobate la casare în curs de dezmembrare, în valoare de 457.767 lei.
- 5) Giruri și garanții primite reprezentând garanții de buna executie în valoare de 1.353.641 lei;
- 6) Imobilizări luate cu chirie 173.766 lei;
- 7) Alte valori în afara bilanțului (fond handicap) 24.087 lei;
- 8) Redevențe, locații de gestiune, chirii și alte datorii asimilate (leasing operațional) 1.301.017 lei;
- 9) Active contingente în valoare de 2.322.911 lei;
- 10) Datorii contingente în valoare de 40.680 lei;
- 11) Girurile și garanții acordate în valoare de 21.752.125 lei.

Situatia garanțiilor acordate se prezinta astfel:

Nr. crt.	Document Justificativ	Data contract	Valoare imprumut	Valoare contabila la 31.12.2015
	1. Contract de garantie imobiliara autentificat sub nr. 661/29.03.2011, aferent Contractului de Facilitate nr. 40012/2011 în favoarea RAIFFEISEN BANK cu ipoteca asupra:	29.03.2011	8.067.135	
	- teren în suprafața de 19.900 mp (face parte din lot cu S=413.413.16 mp) și construcțiile existente pe acesta:			2.849.687
	- C343 - anexa în suprafața de 14 mp			2.005
	- C346 - teren fotbal în suprafața de 7.359 mp			1.053.811
	- C347 - schelet tribuna în suprafața de 100 mp			714
	- 36800021			

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

- C348 - cladire asociatie sportiva in suprafata de 651 mp - 11210720	186.891
- C349 - wc in suprafata de 19 mp - 11210720	0
- C350 - teren tenis in suprafata de 536 mp	76.755
- C353 - fundatie - parcare auto - in suprafata de 458 mp - 11111062	136.704
- C354 - sediu administrativ - birou Caraiman nr. 2 investiti - in suprafata de 238 mp - 11110044	0
- C355 - terasa in suprafata de 16 mp - 11110044	0
- C357 - intrare beci in suprafata de 3 mp - 11110044	0
- C359 - sedlu administrativ P - 2E - Caraiman nr. 2 conducere - in suprafata de 198 mp - 11110042	160.659
- C360 - fantana in suprafata de 33 mp (monument centenar) - 11223657	14.706
Total garantie aferenta contract	4.481.932

2. Contract de ipoteca autentificat sub nr. 1684/05.09.2013 aferent,

Contract de ipoteca autentificat sub nr. 1936/14.10.2013 si Contract de ipoteca autentificat sub nr. 180523.09.2013, aferente Contractului de credit

05.09.2013 10.200.000

C12002013014745/05.09.2013

completat cu

Act additional nr. 1/23.09.2013 si

Act additional nr. 2/14.10.2013

in favoarea OTP BANK ROMANIA S.A

3. Contract de ipoteca autentificat sub nr. 1776/04.09.2014 aferent

Contractului de credit

C12002013014744/05.09.2013

in favoarea OTP BANK ROMANIA S.A

Completat cu

03.09.2015 5.000.000

Act additional nr. 1/23.09.2013 si

Act additional nr. 2/14.10.2013

Act additional nr. 3/04.09.2014

- teren in suprafata de 12.916 mp (face parte din lot cu S=413.413.16 mp) si constructiile existente pe acesta:

1.849.576

C394 - ghenă - 11220521

0

C395 - cladire administrativa - 11110104

106.674

C396 - sere - 11222984

0

C397 - sere - 11223487

0

- teren in suprafata de 23.141 mp (face parte din lot cu S=243.912.70 mp) si constructiile

3.172.457

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

existente pe acesta:		
- rezervor C1 - 11221613 - DN MOTORINA, 830 mo		100.188
- rezervor C3 - 11221621 - DN MOTORINA, 748 mo		100.188
- rezervor C5 - 11221612 - DN MOTORINA, 849 mp		100.188
- teren in suprafata de 34.153 mp (face parte din lot cu S=243.912.70 mp) si constructiile existente pe acesta:		4.682.120
- rezervor C6 - 11221619, 855 mp		107.570
- rezervor C7 - 11221616, 804 mp		107.570
- rezervor C8 - 11221618, 855 mp		107.570
- rezervor C9 - 11221617, 854 mp		107.570
- teren in suprafata de 15.801 mp (face parte din lot cu S=243.912.70 mp) si constructiile existente pe acesta:		2.166.199
- rezervor C2 - 11221620, 856 mp		107.570
- rezervor C4 - 11222068, 855 mp		158.416
Total garantie aferenta contract		12.973.856
4.Contract de ipoteca imobiliara autentificat sub nr.2788/27.11.2015, aferent Contractului de credit nr.1403/27.11.2015, in favoarea BANCPOST S.A.		
	27.11.2015	22.193.000
- teren in suprafata de 20.000 mp(face parte din lot cu S=951.388 mp) si constructiile existente pe acesta:		1.055.115
- rezervor R36- 11223318, 2859 mp		1.427.876
- rezervor R37- 11223319, 2859 mp		1.813.346
Total garantie aferenta contract		4.296.337
Total	45.460.135	21.752.125

39. Propunere de repartizare a rezultatului anual

La 31.12.2015 Societatea OIL TERMINAL înregistrează un profit brut 10.733.949 lei, respectiv, un profit net în sumă de 6.484.475 lei.

Urmare înregistrării provizionului pentru riscuri și cheltuieli privind participarea salariaților la profit la 31.12.2015 în valoare de 570.765 lei, profitul brut devine 10.163.184 lei, iar profitul net 5.913.710 lei.

În conformitate cu OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare și HG 312/06.05.2015 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2015, profitul net al anului 2015 în valoare de 6.484.475 lei, propunem să se repartizeze pe următoarele destinații:

a) Rezerve legale: 539.045 lei
(art.1 alin.1 lit.a din OG 64/2001)

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Rezervele legale reprezintă sumele calculate din profitul contabil anual, prin aplicarea unui procent de 5% asupra profitului contabil, înainte de determinarea impozitului pe profit, din care se scad veniturile neimpozabile și se adaugă cheltuielile aferente acestor venituri neimpozabile, până ce rezervele legale vor atinge a 5-a parte din capitalul social subscris și vărsat, potrivit prevederilor Legii 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

-Profit contabil înainte de determinarea impozitului pe profit	10.733.949 lei
-Venituri neimpozabile	124.031 lei
-Cheltuieli aferente veniturilor neimpozabile	170.972 lei

Rezerva legală 5% din profitul brut = $10.780.890 \times 5\% = 539.045$ lei.

b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege: 237.780 lei

Potrivit art. 19 indice 4 din Legea 571/2003 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare, profitul investit în echipamente tehnologice-mașini, utilaje și instalații de lucru, este scutit de impozit pe profit.

Profit investit în an 2015 250.295 lei

Profit scutit de impozit repartizat la rezerve $250.295 \text{ lei} \times 5\% = 12.515$ lei

$250.295 \text{ lei} - 12.515 \text{ lei} = 237.780 \text{ lei}$

c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți – nu este cazul;

c') Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe – nu este cazul;

d) Alte repartizări prevăzute de lege – nu este cazul;

e) Participarea salariaților la profit: 570.765 lei
(art.1 alin.1 lit.e din OG 64/2001 și HG 312/06.05.2015)

În conformitate cu OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu prevederile HG 312/06.05.2015 privind aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2015, Societatea Oil Terminal SA Constanța poate acorda participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic în exercițiul financiar de referință, deoarece s-a angajat și a stabilit prin bugetul de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit.

Având în vedere că nivelul fondului maxim de participare a salariaților la profit, al cărui calcul a avut în vedere salariul de bază mediu lunar realizat, este mai mare decât nivelul cotei de 10 % din profitul net rămas după deducerea sumelor repartizate, fondul de participare a salariaților la profit este de 570.765 lei. Procentul de 10% din profitul de repartizat rămas după deducerea sumelor repartizate la lit. a–d, potrivit art.1 alin.1 lit. e din OG 64/2001, aprobată prin Legea 769/2001 cu modificările și completările ulterioare și HG 312/06.05.2015, este de 570.765 lei.

Conform Ordinului MFP 418/06.04.2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici, participarea salariaților la profit se reflectă în contabilitate prin constituirea unui provizion pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor brute cuvenite salariaților. Ca urmare, societatea noastră a înregistrat suma de 570.765 lei în cont "alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli".

$[(6.484.474,81 \text{ lei profit net} - [(539.045 \text{ lei rezervă legală} + 237.780 \text{ alte rezerve reprezentand facilitati fiscale)]) \times 10\% = 570.765 \text{ lei}$

f) Dividende cuvenite acționarilor: 2.853.825 lei
(art.1. alin. 1 lit. f din OG 64/2001)

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Conform OG 64/2001 dividendele cuvenite acționarilor reprezintă minimum 50%.

$[(6.484.474,81 \text{ lei profit net} - (539.045 \text{ lei rezervă legală} + 237.780 \text{ alte rezerve reprezentând facilități fiscale)}) \times 50\% = 2.853.825 \text{ lei}$

g) Sursa proprie de finanțare: 2.283.059,81 lei
(art.1 alin.1 lit.g din OG 64/2001)

Profitul nerepartizat pe destinații prevăzută la literele a-f se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare.

$[(6.484.474,81 \text{ lei profit net} - (539.045 \text{ lei rezervă legală} + 237.780 \text{ alte rezerve reprezentând facilități fiscale} + 570.765 \text{ lei participarea salariaților la profit} + 2.853.825 \text{ lei dividende})] = 2.283.059,81 \text{ lei}$

40. Rezultatul pe actiune

La 31.12.2015 și la 31.12.2014, rezultatul pe acțiune este:

	Anul incheiat la 31 dec. 2015	Anul incheiat la 31 dec. 2014
Profitul exercitiului financiar	5.913.710	565.475
Alte elemente ale rezultatului global:		
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care :		
Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobiliare	12.591.241	(1.212.265)
Surplus din reevaluarea imobilizarilor	880.460	53.392
Datorie privind impozitul amanet	14.490.547	(1.161.774)
Rezultat global	2.779.766	103.883
Numar de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei (nr. mediu ponderat al actiunilor ordinare)	18.504.951	(646.790)
	582.430.253	582.430.253
Rezultat de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	0,031772	(0,001111)

Surplusul din reevaluarea imobilizarilor pentru an 2015 in valoare de 14.490.547 lei este rezultat din diferenta inregistrata intre cresterile din reevaluarea imobilizarilor in valoare de 27.067.085 lei si scaderile din reevaluarea imobilizarilor in valoare de 12.576.538 lei, prezentate la nota 25.

41. Active si datorii contingente

La 31 decembrie 2015 Societatea are active contingente in valoare de 2.322.911 lei, reprezentand:

a) Litigii in curs in valoare de 278.466 lei.

La data intocmirii situatiilor financiare Societatea este implicata in 89 de litigii in curs, in 47 de litigii are calitatea de reclamant sau parte care contesta, iar in 42 de litigii are calitatea de parat. Pentru un numar de 37 de litigii Societatea a constituit provizioane descrise la Nota 34.

b) Sume de recuperat de la terți conform Raport Curtea de Conturi nr. 1450/10.02.2016 in valoare de 173.271 lei, inclusiv contribuții angajator.

c) Creante de recuperat de la clientul Oltchim Ramnicu - Valcea in valoare de 1.871.175 lei conform Sentinta Civila 617/30.01.2013 si 892/2015 .

La 31 decembrie 2015 Societatea are datorii contingente in valoare de 40.680 lei, reprezentand 8 litigii in curs, in care Oil Terminal are calitatea de parat

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

42. Evenimente ulterioare

- I. In data de 02.02.2016, Tribunalul Teleorman, prin Sentinta civila nr. 59, pronuntata in dosar nr. 4010/87/2015, in temeiul art. 72 a Legii 85/2014 a insolventei, dispune deschiderea procedurii generale a insolventei fata de societatea Interagro SRL (client Oil Terminal) si desemneaza ca administrator judiciar provizoriu pe CITR FILIALA BUCURESTI si ZRP INSOLVENCY SPRL.
- Oil Terminal S.A. a procedat la inscrierea la masa credala in dosarul 4010/87/2015, aflat pe rolul Tribunalului Teleorman, pentru suma de 1.557.336,05 lei.
- Primul termen de judecata in procedura simplificata a insolventei este fixat in data de 19.05.2016.
- In data de 11.06.2015 Oil Terminal S.A. a formulat o cerere de chemare in judecata catre Tribunalul Constanta, in contradictoriu cu parata Interagro S.R.L., prin care a solicitat instantei emiterea unei Ordonante de plata prin care parata sa fie obligata la plata :
- Sumei de 545.324, 83 lei (debit existent la data de depunerii cererii de chemare in judecată).
 - 20 lei cheltuieli de judecata reprezentand taxa judiciara de timbru.
- Ulterior introducerii cererii de chemare in judecata, Oil Terminal S.A. si-a majorat pretentile la suma de 1.154.593,84 de lei.
- Cererea a facut obiectul dosarului nr. 4034/118/2015, aflat pe rolul Tribunalului Constanta.
- Prin Sentinta civila nr. 1807 din data de 31.07.2015 Tribunalul Constanta respinge ca neintemeiata cererea formulata de creditoarea OIL TERMINAL S.A. in contradictoriu cu debitorul S.C. INTERAGRO S.R.L., de emitere a ordonantei de plata si respinge ca neintemeiata cererea formulata de creditoare de acordare a cheltuielilor de judecata (taxa judiciara de timbru).
- Oil Terminal S.A. a formulat actiune in anulare in termen legal, care a facut obiectul dosarului nr. 5409/118/2015 si s-a judecat la Tribunalul Constanta.
- Prin Sentinta civila nr. 2866/26.11.2015, Tribunalul Constanta a admis cererea in anulare formulata de catre Oil Terminal S.A. indreptata impotriva Sentintei civile nr. 1807/31.07.2015, pronuntata de Tribunalul Constanta in dosarul 4034/118/2015, a anulat integral hotararea instantei de fond si rejudecand a dispus urmatoarele:
- admite cererea creditorului OIL TERMINAL SA in contradictoriu cu debitorul SC INTERAGRO SRL, astfel cum a fost modificata.
 - ordona debitorului sa plateasca creditorului – in termen de 10 zile de la comunicarea prezentei ordonante sumele de 1.154.593,84 de lei, reprezentand contravaloarea facturilor restante, emise in baza Contractului de prestari servicii si expeditie nr. 25/C/2014 si a Contractului de prestari servicii manevre CF 25/M/2014 si 200 lei – cheltuieli de judecata (taxa judiciara de timbru).
 - obliga debitorul intimat la plata sumei de 100 de lei – cheltuieli de judecata (taxa judiciara de timbru) in favoarea creditorului.
- In vederea obtinerii unei garantii din partea debitorului, s-a perfectat Contractul de ipoteca mobiliara nr. 125/10.07.2015, conform caruia SC Interagro SRL in calitate de garant ipotecar a constituit in favoarea Oil Terminal S.A. o ipoteca mobiliara pentru garantarea datoriei de 1.308.264,68 lei, reprezentand cuantumul facturilor emise si neachitate, asupra unei cantitati de produs petrolier de 1.471,65 tone, depozitate in Rezervorul P27 al Oil Terminal S.A. Valoarea estimata a bunului gajat este de 1.900.000 de lei. Ipoteca s-a consemnat in Arhiva Electronica de Garantii Reale Mobiliare cu mentiunea ca termenul de plata a fost fixat la data de 30.10.2015.
- In conditiile in care termenul scadent a fost depasit fara ca debitorul sa fi stins debitul prin plata, societatea Oil Terminal S.A. a formulat cerere de executare silita, care face obiectul dosarului de executare silita nr. 333/2015, aflat pe rolul B.E.J. Oana Silviu.
- Prin Incheierea nr. 14055/09.11.2015, pronuntata de Tribunalul Constanta in dosar nr. 27638/212/5015, instanta de judecata a incuviintat cererea de executare silita formulata de creditoarea Oil Terminal S.A. si a dispus investirea cu formula executorie a titlului executoriu reprezentat de Contractul de ipoteca mobiliara nr. 125/10.07.2015.
- Prin Procesul verbal de sechestrul incheiat 11.01.2016 s-a dispus sechestrarea cantitatii de 1.471,65 tone UAN, existenta in rezervorul P27 al Oil Terminal S.A.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

Ca urmare a Hotararii Tribunalului Teleorman din 02.02.2016 privind deschiderea procedurii generale a insolventei, procedura de executare silita impotriva debitorului Interagro SRL a fost suspendata.

Pentru debitul total inregistrat la 31 decembrie 2015 Societatea a constituit o ajustare pentru deprecierea creantei in valoare totala de 1.529.633 lei.

II. In data de 16.02.2016, prin Decizia nr.383, Inalta Curte de Casatie si Justitie s-a pronuntat in Dosarul nr. 445/118/2014.

Dosarul nr. 445/118/2014 a fost pe rolul Tribunalului Constanta, Oil Terminal S.A. in calitate de reclamant a formulat actiune in contradictoriu cu parata ANAF - DIRECTIA GENERALA A VAMILOR si a avut ca obiect - actiune in constatare.

In data de 02.06.2014 Oil Terminal S.A. a promovat o actiune judiciara avand ca obiect constatarea inexistentei (urmare a stingerii prin plata) vreunui drept de creanta al paratei (debit principal si orice sume accesorii) asupra Oil Terminal S.A., nascut din actele constatatoare nr. 504-520/2003, nr. 551/2003 si nr. 557/2003 emise de catre fosta Directie Regionala Vamala Constanta, pentru suma de 111.228.018,51 lei.

Istoric : In cursul anului 2003, DRAOV - Biroul Vamal Constanta a intocmit acte constatatoare privind taxele vamale si alte drepturi cuvenite bugetului statului nr. 504-520/24.10.2003, nr. 551/30.10.2003 si nr. 557/07.11.2003, privind obligarea Oil Terminal, depozitar si operator portuar de produse petroliere, la plata catre bugetul de stat a sumei de 111.228.018,51 lei.

Autoritatea Vamala a presupus ca Oil Terminal ar fi dispus pomparea unor cantitati de titei din depozitele proprii catre clienti din teritoriu (rafinariile RAFO ONESTI, respectiv ROMPETROL RAFINARIE Navodari fara ca pentru aceste cantitati sa se fi depus declaratiile vamale de import, fapt ce a determinat incidenta prevederilor art. 143 pct.3 din Legea nr. 141/1997 privind Codul Vamal, in vigoare la acea data.

Proprietarii marfurilor importate pentru care s-au luat masurile din actele constatatoare au fost RAFO SA ONESTI, respectiv ROMPETROL RAFINARIE SA NAVODARI, iar ambele societati au achitat integral debitul reprezentand taxe vamale, comision vamal si TVA, fiecare pentru propria cantitate de marfa importata.

Prin acest dosar s-a solicitat constatarea achitarii debitului de catre RAFO SA ONESTI, respectiv ROMPETROL RAFINARIE SA NAVODARI si lipsa obligatiei de plata pentru OIL TERMINAL Constanta privind suma de 111.228.018,51 RON, reprezentand taxe vamale, comision vamal si TVA, pentru marfa importata de catre cele doua rafinarii.

In data de 22.04.2014 a fost inregistrata la sediul Companiei, Somatia emisa de Agentia Nationala de Administrare Fiscala -D.G.A.M.C. Bucuresti nr. 1141869/07.04.2014, in Dosarul de executare nr. 666/03.04.2014 in valoare de 111.054.565 lei, reprezentand accesorii conform Decizie de calcul accesorii nr. 2702/28.02.2014.

Prin Decizia 147/27.05.2014, ANAF-Directia Generala de Solutionare a Contestatiilor, admite contestatia formulata de S.C. OIL TERMINAL SA Constanta impotriva Deciziei referitoare la obligatii de plata accesorii nr. 2702/28.02.2014, cu consecinta anularii Deciziei referitoare la obligatiile de plata accesorii nr. 2702/28.02.2014 emisa de Directia Regionala Vamala Galati- Biroul Vamal de Frontiera Constanta, in ceea ce priveste suma totala de 111.054.565 lei, reprezentand:

- 1.324.026 lei dobanzi de intarziere taxe vamale.
- 106.936.995 lei dobanzi de intarziere TVA.
- 2.793.544 lei dobanzi de intarziere comision vamal.

Prin Certificatul de atestare fiscala, eliberat in data de 29.08.2014 la cererea societatii s-a constatat ca OIL TERMINAL nu figureaza cu obligatii de plata neachitate.

In Dosarul 445/118/2014 la termenul din data de 23.04.2014, instanta de judecata a admis exceptia necompetentei materiale si a declinat competenta de solutiune a cauzei in favoarea Curții de Apel Constanta sectia a II a Civila.

La termenul din 26.06.2014, Curtea de apel Constanta, prin Sentinta civila nr. 123 a pronuntat urmatoarea solutie :

- respinge exceptia lipsei calitatii procesuale pasive a paratei, invocata de parata, ca neintemeiata.
- respinge exceptia autoritatii de lucru judecat, invocata de parata, ca neintemeiata.
- admite exceptia inadmisibilitatii actiunii, invocata de parata.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

-respinge acțiunea ca inadmisibilă.

Hotararea a fost atacata cu recurs depus la Curtea de Apel Constanța in data de 24 iulie 2014.

Inalta Curte de Casatie si Justitie a stabilit primul termen de judecata in data de 17.03.2015.

In data de 16.02.2016, prin Decizia nr.383, Inalta Curte de Casatie si Justitie a pronuntat urmatoarea solutie :

-respinge recursul declarat de reclamanta Oil Terminal S.A. Impotriva Sentinței civile nr. 123 din 26 iunie 2014 a Curții de Apel Constanța – Secția a II-a civilă, de contencios administrativ și fiscal, ca lipsit de interes.

-respinge cererea de acordare a cheltuielilor de judecată formulată de recurenta reclamantă Oil Terminal S.A.

În concluzie, litigiul s-a stins pe cale administrativa inca din data de 28.08.2014, cand Ministerul Finantelor Publice prin ANAF a comunicat adresa nr. 1184399, prin care Societatea este informata ca obligatia de plata a fost stinsa, situatia fiind corectata în evidența organelor de control prin stingerea debitului și, pe cale de consecință, societatea nu mai este ținută de plata acestui debit.

III. In data de 10.02.2016 s-a finalizat Raportul de control nr. 1450/10.02.2016 incheiat de Curtea de Conturi - Camera de Conturi Constanta in urma controlului situatiei, evolutiei si modului de administrare a patrimoniului public si privat al statului precum si legalitatea realizarii veniturilor si a efectuării cheltuielilor pe perioada 2014-2015.

Măsurile dispuse prin Raportul de control au fost implementate conform Planului de masuri prezentat în ședința Consiliului de Administrație din 19.02.2016 și s-a procedat la ajustarea valorilor recunoscute in situatiile financiare de la 31.12.2015.

Impotriva Raportului de Control inregistrat la Oil Terminal sub nr. 1450/10.02.2016, s-au formulat obiectiuni scrise inregistrate sub nr. 1944/BJL 200/23.02.2016, prin care s-a solicitat revocarea in parte a Raportului de Control si anulara masurilor din cuprinsul plangerii prealabile.

In data de 10.03.2016 Curtea de Conturi - Camera de Conturi Constanta transmite Societatii Decizia nr. 7/09.03.2016 privind Raportul de Control nr. 1450/10.02.2016.

Prin Decizia nr.7/09.03.2016 se constată următoarele abateri:

1. Nerespectarea prevederilor legale privind stabilirea, evidentierea si plata obligatiilor catre bugetele publice.

Măsurile dispuse de societate urmare controlului pentru înlăturarea abaterii :

-regularizarea impozitului pe construcții in valoare de 28.189 lei si a impozitului pe cladiri in valoare de 84.557 lei si a accesoriilor aferente in valoare de 14.360 lei.

2. Incheierea de polite de asigurare pentru raspundere profesionala a directorului general, a directorilor executivi si a administratorilor in conditii de ineficienta.

Măsurile dispuse de societate urmare controlului pentru înlăturarea abaterii :

-notificare către asigurator privind încetarea valabilitatii politei directorului general incepand cu 15.03.2016.

-informarea Consiliului de Administrație.

-întocmirea unei proceduri operationale care să stabilească condițiile legale pentru asigurarea de răspundere profesională.

3. Angajarea și plata unor cheltuieli aferente unor obiective de investitii, respectiv, a unui element de cheltuielă denumit „cota de aprovizionare”.

Măsurile dispuse de societate urmare controlului pentru înlăturarea abaterii :

-realizat in timpul controlului notificări de plată către furnizori pentru returnarea sumelor aferente cotei de aprovizionare .

- elaborarea unui regulament de intocmire devize.

- inventarierea contractelor pentru identificarea devizelor ce contin cota de aprovizionare si modificarea in consecinta.

4. Efectuarea de cheltuieli de personal cu incalcarea legislatiei in vigoare reprezentand indemnizatii nelegale pentru administratori precum si plata nelegala a concediului de odihna pentru directorul general

Măsurile dispuse de societate urmare controlului pentru înlăturarea abaterii:

-informarea Consiliului de Administrație.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015

-Inregistrarea in cont extrabilanțier (active contingente) a sumei de 173.271 lei , inclusiv contribuții angajator , reprezentând cheltuieli indemnizații administratori.

-angajament de plata director general pentru recuperarea concediului de odihna calculat eronat.
Impotriva Deciziei nr.7/09/03/2016 Societatea Oil Terminal urmeaza sa formuleze o contestatie in conformitate cu prevederile legale in vigoare.

IV. În data de 28.03.2016 este convocată Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor cu următoarea Ordine de zi:

1. Aprobarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2016.
2. Imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.
3. Imputernicirea directorului general al societatii sa semneze documentele necesare privind inregistrarea hotararilor adunarii generale a actionarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari.
4. Stabilirea datei de 15.04.2016, ca data de inregistrare, in conformitate cu prevederile art. 238, alin. 1 din Legea 297/2004 si stabilirea datei de 14.04.2016 ca ex-date, in conformitate cu prevederile legii nr. 297/2004, ale Regulamentului CNVM nr. 1/2006 si ale Regulamentului CNVM nr. 6/2009 in corelare cu Decizia ASF nr. 1430/07.10.2014.

Notele numerotate de la 1 la 42 fac parte integranta din situatiile financiare la data de 31.12.2015, au fost emise de catre societate la data de 21.03.2016 si semnate in numele acestuia de către :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Crișan Daniel-Marius

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Economic,
Frangu Adriana

Seș Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia



**Declarație a Consiliului de Administrație
al Societatii OIL TERMINAL SA Constanța**

Consiliul de Administrație al Societatii OIL TERMINAL SA Constanța declară prin prezenta că își asumă răspunderea pentru întocmirea Situațiilor financiare la data de 31.12.2015.

Consiliul de Administrație al Societatii OIL TERMINAL SA Constanța confirmă, în ceea ce privește Situațiile financiare anuale la data de 31.12.2015, următoarele:

- a) Situațiile financiare anuale sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană;
- b) Politicile contabile utilizate la întocmirea Situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicate;
- c) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- d) Societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Prezenta declarație este în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Presedinte Consiliu de Administratie,

Crișan Daniel-Marius



Director General,

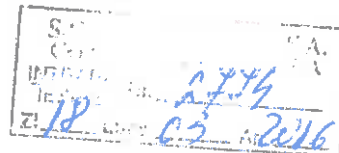
Ciutoreanu Viorel-Sorin



Director Economic,

Frangu Adriana





RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către:

Acționarii Societății OIL TERMINAL S.A.

Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale Societății OIL TERMINAL S.A. care cuprind situația poziției financiare la data de 31.12.2015, situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, împreună cu un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: 428.928.298 lei;
- Rezultatul net al exercițiului financiar – profit : 5.913.710 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea societății are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aplicabile societăților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului. Am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice, planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii unei asigurări rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.
4. Un audit implică efectuarea de proceduri în vederea obținerii probelor de audit cu privire la valorile și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale societății în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii

asupra eficacității controlului intern al societății.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare ale societății prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății la 31.12.2015, performanța financiară și fluxurile de trezorerie de la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aplicabile societăților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

Alte aspecte

7. Prezentul raportul de audit este adresat exclusiv acționarilor Societății OIL TERMINAL SA. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea pentru auditul efectuat și pentru opinia formulată decât față de societate și acționarii acesteia.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aplicabile societăților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, Legea 297/2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare, Regulamentul CNVM nr. 1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor conține un număr de 31 file și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

Referitor la informațiile prezentate în raportul administratorilor cu privire la situațiile financiare prezentate, auditorul:

- a) nu a identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) a constatat că raportul include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aplicabile societăților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată;

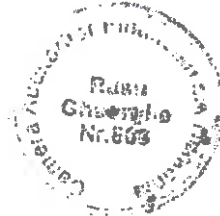
- c) nu a identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia.

ROMAR CO AUDIT SRL,
Autorizație Camera Auditorilor Financiari din România 186/2002

Auditor financiar dr.ec. Rusu Gheorghe,
Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 886/2001



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Rusu Gheorghe".



Constanța,
18.03.2016

Societatea Oil Terminal S.A.
Nr. 13 / 29.01.2016

RAPORT
asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2015

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul *Ciutoreanu Sorin Viorel*, în calitate de *Director General al Societății Oil Terminal S.A.*, declar că *Societatea Oil Terminal S.A.* dispune de un sistem de control intern/managerial ale cărui concepere și aplicare *permit conducerii și, după caz, consiliului de administrație* să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern/managerial al societății, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern/managerial *cuprinde* mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia *are* la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Registrul riscurilor la nivelul societății, condus de secretarul Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică, *este actualizat anual*;

- Procedurile operaționale elaborate în proporție de 100% din totalul activităților procedurabile inventariate *sunt actualizate anual*;

Menționăm faptul că, operațiunea de actualizare a Procedurilor operaționale se realizează în baza Programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial al Societății Oil Terminal S.A. aprobat anual.

- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial *cuprinde*, în mod distinct, acțiuni de perfecționare profesională a personalului de conducere, execuție și a auditorilor interni în activitățile realizate de Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică și acesta *a fost* actualizat în cursul anului;

- În cadrul societății *există* compartiment de audit intern și acesta *este funcțional fiind* compus din patru persoane.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern/managerial, deținută în cadrul *Societății Oil Terminal S.A.*, precum și în rapoartele de audit intern și extern.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern/managerial, aprobate prin Ordinul secretarului general al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de *31 decembrie 2015*, sistemul de control intern/managerial al *Societății Oil Terminal S.A.* este *conform* cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

Din analiza rapoartelor asupra sistemelor de control intern/managerial transmise ordonatorului . . .----- (principal/secundar) de credite de către ordonatorii . . .----- (secundari și/sau terțiari) de credite, direct subordonați, rezultă că:

- | | |
|--|-----------------------|
| - (nr.) entități au sisteme conforme; | <i>Nu este cazul.</i> |
| - (nr.) entități au sisteme parțial conforme; | <i>Nu este cazul.</i> |
| - (nr.) entități au sisteme neconforme. | <i>Nu este cazul.</i> |

Director General al Societății Oil Terminal S.A.
Ciutoreanu Sorin Viorel

