

OIL TERMINAL S.A.

Situații Financiare

Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2017

Intocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare

Financiara



2017



Declarație a Consiliului de Administrație al Societății OIL TERMINAL SA Constanța

Consiliul de Administrație al Societății OIL TERMINAL SA Constanța declară prin prezenta că își asumă răspunderea pentru întocmirea Situațiilor financiare la data de 31.12.2017.

Consiliul de Administrație al Societății OIL TERMINAL SA Constanța confirmă, în ceea ce privește Situațiile financiare anuale la data de 31.12.2017, 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 aplicabile;
- 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,

Gheorghe Cristian Florin



Director General,

Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Economic,

Frangu Adriana

OIL TERMINAL – Situatia pozitiei financiare pentru anul incheiat la 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	Anul incheiat la 31 decembrie 2017	Anul incheiat la 31 decembrie 2016
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari necorporale	17	3.924.103	3.609.380
Imobilizari corporale	15	473.033.868	458.409.851
Imobilizari corporale in curs de executie	16	27.667.706	2.310.795
Imobilizari financiare	18	1.229.532	809.075
Total active imobilizate		505.855.209	465.139.101
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri	19	1.532.514	1.055.927
Cienti si conturi asimilate	20	12.727.119	16.478.491
Alte creante	21	2.878.661	1.894.626
Impozite si taxe de recuperat	21	3.519.242	1.035
Numerar si echivalente de numerar	22	13.410.392	26.001.896
Total active circulante		34.067.928	45.431.975
TOTAL ACTIVE		539.923.137	510.571.076
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
CAPITALURI PROPRII			
Capital social	23	58.243.025	58.243.025
Alte elemente de capitaluri proprii	24	(3.370.263)	320.003
Rezerve din reevaluare	25	233.139.364	210.424.839
Rezerve legale	27	5.031.568	4.744.817
Alte rezerve	27	174.575.468	174.395.611
Surplus realizat din rezerve din reevaluare	26	5.823.139	4.680.864
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		4.977.726	15.419.450
Repartizarea profitului	27	(466.608)	(1.193.812)
Total capitaluri proprii		452.510.983	441.592.361
DATORII PE TERMEN LUNG			
Imprumuturi pe termen lung	28	27.350.980	7.331.250
Datorii privind impozit pe profit amanat	28	32.314.845	28.624.578
Total datorii pe termen lung		59.665.825	35.955.828
DATORII CURENTE			
Imprumuturi pe termen lung- partea curenta	28	1.275.000	1.815.458
Datorii comerciale	31	15.589.749	11.452.246
Datorii privind impozite si taxe	32	4.427.793	5.727.672
Alte datorii curente	33	3.577.392	2.276.884
Total datorii curente		24.869.934	21.272.260
TOTAL DATORII		84.535.759	57.228.088

OIL TERMINAL – Situatia pozitiei financiare pentru anul incheiat la 31.12.2017
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Provizioane	34	2.823.079	11.688.173
Subventii pentru investitii	35	53.316	62.454
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		539.923.137	510.571.076

Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 19.03.2018 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin



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 2017
 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	Anul incheiat la 31 decembrie 2017	Anul incheiat la 31 decembrie 2016
Venituri din prestarea de servicii	3	156.015.743	159.561.475
Venituri din vanzarea produselor reziduale	4	1.917.392	1.205.638
Alte venituri din exploatare	5	9.631.343	1.458.031
Cheltuieli materiale	7	(9.571.778)	(8.942.594)
Cheltuieli cu energia si apa	8	(4.095.608)	(3.743.473)
Cheltuieli cu personalul	9	(73.127.817)	(64.527.495)
Cheltuieli cu servicii executate de terti	10	(16.716.660)	(12.498.137)
Cheltuieli cu amortizarea	11	(12.275.311)	(12.375.301)
Alte cheltuieli de exploatare	12	(45.361.829)	(39.710.623)
Rezultat din exploatare		6.415.475	20.427.521
Venituri si cheltuieli financiare (valori nete)	6	(1.181.693)	(963.535)
Rezultat brut al exercitiului		5.233.782	19.463.986
Cheltuieli privind impozitul pe profit	13	256.056	4.044.536
Rezultat net al exercitiului		4.977.726	15.419.450
Alte elemente ale rezultatului global:			
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care:		21.308.809	689.738
Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobiliare cedate/casate	25	1.142.275	591.301
Surplus din reevaluarea imobilizarilor	25	23.856.800	-
Datorie privind impozitul amanat aferenta rezervei din reevaluare	24	3.690.266	(98.437)
Rezultat global total		26.286.535	16.109.188
Rezultatul pe actiune (lei/actiune)	40	0,045133	0,027659
Rezultatul pe actiune diluat (lei/actiune)	40	0,045133	0,027659

Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 19.03.2018 si semnate in numele acestora de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,
 George Cristian Florin

Director Economic,
 Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
 Popovici Cecilia

Director General,
 Ciutoreanu Viorel-Sorin

OIL TERMINAL – Situatia modificarilor capitalurilor proprii la 31 decembrie 2017
(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 reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat raportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Rezultat raportat provenit din corectarea erorilor contabile	Rezultatul anului	Repartizarea profitului	Rezultat raportat reprezentand profit nerepartizat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2017	58.243.025	320.003	210.424.839	4.744.817	4.680.864	174.395.611	396.930	(25.839.366)	15.419.450	(1.193.812)	-	441.592.361
Profitul net al anului									4.977.726			4.977.726
Alte elemente ale rezultatului global:												
Surplus din reevaluarea imobilizarii corporale			23.856.800									23.856.800
Total alte elemente ale rezultatului global			23.856.800									23.856.800
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultat raportat			(1.142.275)		1.142.275							
Impozit pe profit amanat		(3.690.266)										
Total rezultat global al perioadei		(3.690.266)	22.714.525		1.142.275				4.977.726			(3.690.266)
Alte elemente				286.751		179.857						25.144.260
Total alte elemente				286.751		179.857			(14.225.638)	1.193.812	14.225.638	1.660.420
Distribuirea dividendelor									(14.225.638)	1.193.812	14.225.638	1.660.420
Repartizarea profitului									-	-	(14.225.638)	(14.225.638)
Sold la 31 decembrie 2017	58.243.025	(3.370.263)	233.139.364	5.031.568	5.823.139	174.575.468	396.930	(25.839.366)	4.977.726	(466.608)	-	452.510.983

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 19.03.2018 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Popovici

Director General,
Ciutoreanu 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 2016
(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 adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Rezultat reportat corectarea erorilor contabile	Rezultatul anului	Repartizarea profitului	Total capitaluri proprii
Sold la 1 Ianuarie 2016	58.243.025	221.566	211.016.140	3.153.540	4.099.562	171.733.191	396.930	(25.839.366)	5.913.710	-	428.928.298
Profitul net al anului									15.419.450		15.419.450
Alte elemente ale rezultatului global:											
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale											
Total alte elemente ale rezultatului global											
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultat reportat			(591.301)		591.301						
Impoziti pe profit amanat		98.437									98.437
Total rezultat global al perioadei		98.437	(591.301)		591.301				15.419.450		15.517.887
Alte elemente				1.591.277		2.662.420			(3.059.885)		1.193.812
Total alte elemente				1.591.277		2.662.420			(3.059.885)		1.193.812
Distribuirea dividendelor									(2.853.825)		(2.853.825)
Repartizarea profitului										(1.193.812)	(1.193.812)
Sold la 31 decembrie 2016	58.243.025	320.003	210.424.839	4.744.817	4.680.864	174.595.617	396.930	(25.839.366)	15.419.450	(1.193.812)	441.592.361

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 19.03.2018 si semnate in numele acesteia de catre:


 Presedinte Consiliu de Administratie,
 Gheorghe Cristian Florin S.A.

Director General,
 Ciutoreanu Viorel – Sorin


Sef Serviciu Contabilitate,
 Popovici Cecilia


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

OIL TERMINAL –Situatia fluxurilor de trezorerie pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	Anul incheiat la 31.12.2017	Anul incheiat la 31.12.2016
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare			
Profit net		4.977.726	15.419.450
Ajustari pentru elemente nemonetare			
Amortizare si ajustari din deprecierea activelor imobilizate	11	11.719.629	11.786.004
Pierdere din cedarea activelor imobilizate		217.089	147.529
Miscarea neta a ajustarilor pentru active circulante	19,20	275.892	(90.669)
Miscarea neta a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	34	(8.865.094)	(138.342)
(Profit) din reevaluarea imobiliarilor necorporale		(4.823)	-
Alte ajustari		(1.834.603)	(1.430.644)
Pierdere privind dobanzile	6	412.576	370.917
Pierdere din diferente de curs valutar	6	785.392	618.143
Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant		2.706.058	11.262.938
(Cresteri) in valoarea stocurilor	19	(476.587)	(396.464)
(Cresteri) ale creantelor	20, 21	(750.870)	(1.244.204)
Cresteri/(Descresteri) in valoarea datoriilor comerciale si de alta natura	31,32,33	3.082.272	(3.408.765)
Dobanzi nete (platite)	6	(412.576)	(370.917)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare		9.126.023	21.262.038
Flux de trezorerie utilizat in activitatea de investitii			
Imobilizari corporale si necorporale	15,16,17	(28.973.401)	(13.106.980)
(Cresteri) in valoarea imobiliarilor pe termen lung		(420.457)	-
Trezorerie neta utilizata in activitatea de investitii		(29.393.858)	(13.106.980)
Flux de trezorerie din activitati de finantare			
Descresterea imprumuturilor pe termen scurt	28,30	540.458	1.080.917
Cresteria/(Descresterea) imprumuturilor pe termen lung	28	20.019.730	(1.680.343)
Dividende platite		(12.883.857)	(2.576.659)
Flux de trezorerie din activitati de finantare		7.676.331	(3.176.085)
Creștere neta de numerar si echivalente de numerar		(12.591.504)	4.978.973
Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la inceputul anului	22	26.001.896	21.022.923
Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la sfarsitul perioadei	22	13.410.392	26.001.896

Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 19.03.2018 si semnate in numele acestora de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Economic,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

1. Informatii generale si activitati principale

OIL TERMINAL este o societate pe acțiuni cu domiciliul în România. Societatea are sediul social situat pe strada Caraiman, nr 2, Constanța.

Societatea s-a înființat în conformitate cu prevederile Legii 15/1990 și HG nr. 1200/1990, având forma juridică de societate pe acțiuni și a fost înmatriculată la Registrul Comerțului Constanța cu nr. J13/512/01.02.1991, având codul de înregistrare fiscală RO 2410163.

OIL TERMINAL este cel mai mare terminal pentru import/export țiței, produse petroliere și petrochimice la nivel național.

Conform statutului societății, obiectul de activitate cuprinde efectuarea prestațiilor de servicii privind primirea, încărcarea, descărcarea, depozitarea și condiționarea țițeiului, produselor petroliere, petrochimice și chimice lichide pentru import, export și tranzit.

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

Terminalul petrolier din Constanța este unul dintre cele mai mari de acest gen în sud-estul Europei, situat la intersecția culoarelor de transport maritim între Asia, Europa Centrală și de Vest și Orientul Apropiat.

Cu o vechime în domeniu de 120 de ani, societatea asigură importul, exportul și tranzitul de țiței, produse petroliere, produse petrochimice și chimice lichide, precum și alte prestări de servicii.

Societatea OIL TERMINAL SA CONSTANTA deține trei secții platformă (Nord, Sud, Port). Fiecare secție platformă, funcție de specificul acesteia, este dotată cu:

- rezervoare cu capacități cuprinse între 1.000 m³ și 50.000 m³, de construcție metalică, cilindrice, verticale, prevăzute cu centuri de protecție, cu capace fixe sau flotante, cu instalații de măsurare automată și cu instalații de stingerea incendiilor;
- instalații de încărcare-descărcare produse petroliere, petrochimice și chimice lichide formate din rampe CF cu o lungime totală de aproximativ 30 km cu o capacitate cumulată de circa 20.000 tone/24 ore;
- instalații de încărcare motorină în autocisterne dotate cu instalații de contorizare volumetrică;
- conducte de transport cu diametre între 100 și 1000 mm, pentru transvazări în cadrul depozitelor, legătura între depozite și conectarea depozitelor cu danele unde se operează navele petroliere;
- case de pompe ce pot realiza debite între 100 și 2.500 m³/h;
- instalații de stins incendiu compuse din conducte ce ajung la fiecare rezervor, case de pompe, materiale de stins incendiu specifice fiecărui produs, brigadă de pompieri dotate cu mașini de stins incendiu;
- centrală termică pentru furnizare abur tehnologic;
- laboratoare acreditate RENAR, dotate cu aparatură pentru efectuarea încercărilor fizico-chimice specifice;
- instalații de captare și epurare a apelor reziduale;
- instalații pentru manevrarea cisternelor CF la rampele de descărcare, locomotive și personal propriu, acreditate și autorizate AFER.

Terminalul petrolier este amplasat în molul 4 din incinta Portului Constanța, danele 69-79. Acesta are în exploatare 7 dane operative dintre care 6 au adâncimi de 12,80 m și lungime de 325 metri - danele 69-76, iar dana 79 are adâncimea de 17,50 m și lungimea de 393 metri, 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 diametre de 12" de tip WOODFIELD în danele 70-76 și de diametrul 16" de tip FLEXIDER, în dana 79.

Fiecare dană este echipată cu instalații de stins incendiu cu apă și spumă. Danele 69-73 au montate pe cheu tunuri cu apă/spumă. Danele 75, 76 și 79, în afara tunurilor montate pe cheu, au în dotare tunuri de stins incendiu cu apă/spumă situate în turnuri la înălțimea de 16 metri cu comandă electrică de la distanță, există instalație pentru formare perdea de apă între navă și instalațiile Oil Terminal.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

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.

Principalii 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

Principalii 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 2017 este de **158.031.734 lei**. Față de anul precedent s-a realizat o diminuare în mărime absolută de **2.547.152 lei**.

Repartizarea cifrei de afaceri realizată pe produse derulate în perioada 2016-2017 se prezintă astfel:

Produse petroliere lei	Anul 2017	Anul 2016
Țiței	54.153.699	52.566.250
Motorină	58.273.473	60.455.911
Benzină	10.764.416	11.796.475
Păcură	15.535.351	18.675.836
Produse chimice	11.257.735	10.483.088
Produse reziduale	1.055.629	675.859
Alte produse și servicii	6.991.431	5.925.467
TOTAL	158.031.734	160.578.886

Principalii indicatori economico-financiar realizati de societate în intervalul 2016-2017 sunt:

Denumire indicator	An 2017	An 2016
Lichiditate curentă	1,37	2,14
Lichiditate imediată	1,31	2,09
Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	33	34
Viteza de rotație a creditelor furnizori (zile)	30	29
Viteza de rotație a activelor imobilizate (rot)	0,31	0,35
Viteza de rotație a activelor totale (rot)	0,29	0,31
Rentabilitatea capitalului angajat (%)	1,12	4,18

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Rezultat pe acțiune de bază (lei/acțiune)	0,045133	0,027659
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor (nr. de ori)	11,40	41,82
Marja bruta din vânzări (%)	3,31	12,12

La data de 31.12.2017 numărul mediu de personal este de 942 angajați, mai mult cu 3 angajati fata de anul precedent.

Structura cheltuielilor cu personalul se prezintă astfel:

Indicator	Anul 2017	Anul 2016
Cheltuieli cu salarii, tichete de masă și indemnizații	56.803.802	50.806.005
Cheltuielile cu asigurările și protecția socială	15.102.686	13.410.864
Cheltuieli cu personalul	53.320.993	48.397.971

In anul 2017, Societatea a derulat urmatoarele tranzactii cu societăți deținute de stat :

Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2016	Vanzari in perioada 01.01-31.12.2017	Decontari in perioada 01.01-31.12.2017	Sume nedecontate la 31 decembrie 2017
OLTCHIM SA	115.215	397.223	431.635	80.803
S.N.T.F.M CFR MARFA SUCURSALA MUNTENIA DOBROGEA	3.565	22.929	25.255	1.239
ROMPETROL RAFINARE	941.384	3.794.895	3.960.938	775.341
TOTAL	1.060.164	4.215.047	4.417.828	857.383

Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2016	Achizitii in perioada 01.01-31.12.2017	Decontari in perioada 01.01-31.12.2017	Sume nedecontate la 31 decembrie 2017
C.N.C.F. CFR SA	-	308.931	291.493	17.438
COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME	26.095	2.378.380	2.365.182	39.293
RAJA	48.137	1.057.149	1.042.715	62.571
ELECTRIFICARE CFR	20.772	20.598	41.370	-
AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA	631	67.421	67.512	540
INSPECTORATUL REGIONAL IN CONSTRUCTII SUD-EST	-	77.725	77.725	-
REGIA NATIONALA A PADURILOR ROMSILVA	16.170	17.612	33.782	-
AUTORITATEA NAVALA ROMANA	-	13.634	13.634	-
MONITORUL OFICIAL	-	26.104	26.104	-
COMPANIA NATIONALA PENTRU CONTROLUL CAZANELOR, INSTALATIILOR DE RIDICAT SI RECIPIENTELOR SUB	-	13.007	10.924	2.083

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

PRESIUNE-C.N.C.I.R				
COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA SUC. SERVICII EXPRESS	-	2.189	2.189	-
INSTITUTUL NATIONAL DE CERCETARE – DEZVOLTARE PENTRU PROTECTIA MUNCII –I.N.C.D.P.M. ALEXANDRU DARABONT	-	10.656	10.656	-
TELECOMUNICATII CFR	-	10.839	10.839	-
CAPITANIA ZONALA	-	2.269	2.269	-
AGENTIA NATIONALA PENTRU RESURSE MINERALE	-	1.630	1.630	-
CENTRUL NATIONAL DE CALIFICARE SI INSTRUIRE FERROVIARA	-	5.248	4.770	478
ADMINISTRATIA NATIONALA APELE ROMANE ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA DOBROGEA LITORAL	-	7.096	5.867	1.229
AUTORITATEA RUTIERA ROMANA-ARR	-	3.161	3.161	-
FORMENERG	-	17.844	17.844	-
INSPECTIA PENTRU CONTROLUL CAZANELOR RECIPIENTELOR	-	150	150	-
BURSA DE VALORI	-	8.925	8.925	-
ROMPETROL DOWNSTREAM	-	864.714	727.806	136.908
TOTAL		111.805	4.915.282	4.766.547
			260.540	

Conducerea executivă a OIL TERMINAL SA in perioada aferenta 01.01.2017- 31.12.2017:

Nr. crt.	Nume și Prenume	Funcție
1.	Viorel Sorin CIUTUREANU	Director General 06.07.2012 – prezent
2.	Adriana FRANGU	Director Economic 10.07.2012 – prezent
3.	Marieta Elisabeta STASI	Director Dezvoltare 01.08.2017- prezent
4.	Gabriel DARABAN	Director Comercial 10.07.2012 – prezent
5.	Nicu STEFAN	Director Investitii si Siguranta Infrastructurii 01.08.2017- prezent
6.	Emil ROHAT	Director Tehnic 04.01.2011 – prezent

În perioada 01.01.2017-31.12.2017 indemnizațiile acordate membrilor Consiliului de Administrație sunt în valoare totală de 359.297 lei.

La data de 31.12.2017 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.

In perioada 01.01.2017 – 31.12.2017 componența Consiliului de Administrație a fost:

Nr. crt	Nume și prenume	Data nașterii	Profesie	Funcție/Perioada
1.	CATALIN CONSTANTIN GRIGORESCU	21.05.1975	Jurist	Administrator 01.01.2017- 09.03.2017
2.	IULIA GABRIELA TANASE	05.07.1979	Inginer	Administrator 01.01.2017 - 09.03.2017

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

3.	DUMITRU MATEI	08.07.1965	Inginer	Administrator 01.01.2017- 09.03.2017 Presedinte CA 01.01.2017- 19.01.2017
4.	BOGDAN VALENTIN GHITA	05.07.1969	Inginer	Administrator 01.01.2017- 09.03.2017
5.	TOMA-BOGDAN COSTREIE	13.11.1976	Jurist	Administrator 01.01.2017- prezent Presedinte CA 20.01.2017- 02.04.2017
6.	MOISE NICOLETA MARIANA	27.08.1982	Economist	Administrator 01.01.2017 - 10.07.2017
7.	SC STAAR RATING SRL	-	Persoana juridica reprezentata de Dan Cristian Barbulescu	Administrator 01.01.2017-10.07.2017
8.	CRISTIAN-FLORIN GHEORGHE	03.08.1975	Inginer	Administrator 10.03.2017- prezent Preşedinte CA 03.04.2017- prezent
9.	IONUT BARBU	05.08.1978	Inginer	Administrator 10.03.2017- 24.11.2017
10.	HERMINA BECTEMIR	15.07.1974	Inginer	Administrator 10.03.2017- 24.11.2017
11.	OVIDIU AURELIAN ANDREI	25.08.1967	Inginer/Jurist	Administrator 10.03.2017- prezent
12.	NICOLAE CIMPEANU	29.10.1967	Economist	Administrator 11.07.2017- prezent
13.	CONONOV PAUL	03.02.1965	Inginer	Administrator 11.07.2017- prezent
14.	ONOFREI ANDREI IONUT	10.12.1985	Jurist	Administrator 24.11.2017- prezent
15.	UNGUR RAMONA	09.08.1973	Economist	Administrator 24.11.2017- prezent

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 26/24.11.2017, la solicitarea actionarului semnificativ, Dumitrescu Sebastian Valentin, a fost desemnata prin metoda votului cumulativ urmatoarea componenta a Consiliului de Administratie: Costreie Toma Bogdan, Gheorghe Cristian Florin, Andrei Ovidiu Aurelian, Paul Cononov, Nicolae Cimpeanu, Ramona Ungur si Onofrei Andrei Ionut, cu o durata a mandatului de 4 luni. Tot prin aceeasi hotarare AGOA (nr. 26/24.11.2017) au fost revocati din calitatea de membri ai Consiliului de Administratie al Societatii OIL TERMINAL SA ca urmare a faptului ca nu au fost reconfirmati prin vot cumulativ dl Barbu Ionut si dna Hermina Bectemir. Hotararea AGOA nr 26/24.11.2017 a fost inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta.

Referitor la procedura de selectie a administratorilor societatii in conformitate cu prevederile OUG 109/2011 cu completarile si modificarile ulterioare, facem urmatoarele precizari:

La solicitarea Ministerului Energiei transmisa prin adresa nr. 104261/19.10.2017, prin hotararea AGOA nr. 24/08.11.2017, actionarii societatii au aprobat declanşarea procedurii de selecţie a administratorilor Societatii Oil Terminal S.A. şi mandatarea Consiliului de Administraţie al societatii pentru declanşarea şi derularea procedurii de selecţie a administratorilor societăţii, in conformitate cu prevederile OUG 109/2011 cu modificarile si completarile ulterioare.

Astfel, Consiliului de Administraţie, prin Comitetul de Nominalizare si Remunerare, a parcurs urmatoarele etape:

1. Prin decizia nr. 120/09.11.2017, Consiliul de Administratie al Oil Terminal SA a declansat procedura de selecţie a administratorilor Societatii, a mandatat Comitetului de Nominalizare si Remunerare din cadrul Consiliului de Administratie sa deruleze procedura de selecţie a administratorilor societăţii.
2. Prin decizia nr. 122/10.11.2017, Consiliul de Administratie a aprobat forma componentei initiale a planului de selectie asa cum a fost stabilita de Comitetul de Nominalizare si Remunerare in sedinta din data de 09.11.2017, a avizat forma profilului Consiliului de Administratie asa cum a fost stabilita de Comitetul de

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Nominalizare si Remunerare in sedinta din data de 09.11.2017 si a aprobat termenii de referinta privind expertul independent in forma stabilita de Comitetul de Nominalizare si Remunerare in sedinta din data de 09.11.2017 si a transmis prin conducerea executiva a societatii, catre actionarii semnificativi cele doua materiale spre consultare conform prevederilor HG 722/2016.

3. Prin decizia CA nr. 129/23.11.2017 a fost stabilit PLURI CONSULTANTS ROMANIA SRL in calitate de expert independent specializat in recrutarea resurselor umane pentru a efectua servicii de asistenta in vederea selectiei membrilor Consiliului de Administratie la Oil Terminal in conformitate cu OUG 109/2011 cu modificarile si completarile ulterioare.
4. Prin Hotararea AGOA nr. 28/28.12.2017, actionarii societatii au aprobat profilul Consiliului de Administratie si al candidatului.
5. In data de 04.01.2018 a fost publicat in ziarul „Bursa” si „Curierul National” precum si pe site-urile societatii si al Ministerului Energiei anuntul de recrutare a administratorilor cu termen de depunere al candidaturilor 04.02.2018.
6. In perioada 05.-26.02.2018 recrutorul a derulat procedura de selectie in conformitate cu prevederile OUG 109/2011. Raportul pentru numirile finale se transmite catre conducatorul autoritatii publice tutelare in vederea mandatarii reprezentantilor statului in AGA pentru propunerea de membri in consiliu conform prevederilor art. 44 din HG 722/2016.

Avand in vedere termenul prevazut la art. 64⁴ din OUG 109/2011, Consiliul de Administratie, intrunit in data de 01.03.2018, a convoacat Adunarea Generala a Actionarilor pentru data de 04/05.04.2018 pentru alegerea administratorilor societatii, cu urmatoarele puncte:

1. Alegerea membrilor Consiliului de Administratie al Societatii prin aplicarea metodei votului cumulativ, in conformitate cu prevederile OUG 109/2011 cu completarile si modificarile ulterioare.
2. Stabilirea duratei mandatului administratorilor societatii alesi prin vot cumulativ pentru o perioada de 4 ani.
3. Stabilirea indemnizatiei fixe lunare a administratorilor societatii alesi prin vot cumulativ.
4. Aprobarea formei si continutului contractului de mandat ce va fi incheiat cu administratorii societatii alesi prin vot cumulativ.
5. Imputernicirea unui reprezentant al Ministerului Energiei in Adunarea Generală pentru semnarea contractelor de mandat ale administratorilor alesi.

La 31.12.2017 Societatea Oil Terminal nu are relatii cu filiale sau entitati asociate și nu deține participatii la alte societăți.

2. Politici contabile semnificative

In anul 2017, politicile contabile sunt aceleasi cu cele din exercitiul financiar anterior.

2.1. Declaratia de conformitate

Aceste situatii financiare individuale ale Societatii au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

In acceptiunea Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016, Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS), reprezinta standardele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul (CE) nr.1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea Standardelor Internaționale de Contabilitate si includ standarde si interpretari aprobate de catre Comitetul pentru Standarde Internationale de Contabilitate („IASB”), Standardele Internationale de Contabilitate (IAS) si interpretari emise de catre Comitetul pentru Interpretarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara („IFRIC”).

Prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii. Sumele sunt exprimate in lei, in toate componentele situatiilor financiare.

OIL TERMINAL nu face parte dintr-un grup de entitati aflate sub controlul unei societati mama si nu aplica IAS 27 – Situatii financiare consolidate si individuale.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

2.2 a) Standarde si amendamente la standard care existau la 1 ianuarie 2017

Urmatoarele standarde si amendamente ale standardelor existente, emise de Comitetul pentru Standarde Internationale de Contabilitate (IASB) si adoptate de Uniunea Europeana (UE) au intrat in vigoare in perioada curenta:

Subiect	Cerinte	Impactul posibil asupra situatiilor financiare
<p>Amendamente la IAS 7 Situatia fluxurilor de trezorerie (in vigoare pentru perioadele anuale de un an incepand cu sau dupa data de 1 ianuarie 2017)</p>	<p>O entitate trebuie sa prezinte informatii care sa permita utilizatorilor situatiilor financiare sa evalueze variatiile datorilor care decurg din activitatile de finantare, inclusiv variatiile care rezulta atat din modificari ale fluxurilor de trezorerie, cat si din modificari, altele decat ale fluxurilor de trezorerie.</p> <p>O entitate trebuie sa prezinte, in masura in care este necesar pentru a indeplini aceasta cerinta urmatoarele variatii ale datorilor care decurg din activitati de finantare:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) variatii care decurg din finantarea fluxurilor de trezorerie; b) variatii care decurg din obtinerea sau pierderea controlului asupra unor filiale sau a altor intreprinderi; c) efectul variatiilor cursului de schimb valutar; d) variatiile valorilor juste; e) alte variatii. <p>Datoriile care decurg din activitatile de finantare sunt datorii pentru care fluxurile de trezorerie au fost sau viitoare fluxuri de trezorerie vor fi reclassificate in situatia fluxurilor de trezorerie ca fluxuri de trezorerie din activitatile de finantare. In plus, cerinta privind prezentarea de informatii care sa permita utilizatorilor sa evalueze variatiile datorilor care decurg din activitatile de finantare, se aplica de asemenea, variatiilor activelor financiare in cazul in care fluxurile de trezorerie generate de activele financiare respective au fost sau fluxurile de trezorerie viitoare vor fi incluse in fluxurile de trezorerie din activitatile de finantare.</p> <p>Pentru indeplinirea acestor cerinte este necesara asigurarea unei reconcilierii a soldurilor de deschidere si de inchidere din situatia pozitiei financiare pentru datoriile care decurg din activitatile de finantare.</p> <p>Daca sunt prezentate informatii care sa permita utilizatorilor situatiilor financiare sa evalueze variatiile datorilor care decurg din activitatile de finantare, inclusiv variatiile care rezulta atat din modificari ale fluxurilor de trezorerie, cat si din modificari, altele decat ale fluxurilor de trezorerie, in combinatie cu prezentarea variatiilor altor active si datorii, trebuie sa se prezinte variatiile datorilor care decurg din activitatile de finantare separat de variatiile celorlalte active si datorii.</p>	<p>Adoptarea acestor amendamente la standard nu a avut impact semnificativ asupra situatiilor financiare.</p>
<p>Amendamente la IAS 12 Impozitul pe profit (in vigoare)</p>	<p>O creanta privind impozitul amanat trebuie sa fie recunoscuta pentru toate diferentele temporare deductibile in masura in care este probabil sa fie disponibil un profit impozabil fata de care sa poata fi utilizata diferenta temporara deductibila, cu exceptia cazului in care creanta privind impozitul amanat apare din</p>	<p>Adoptarea acestor amendamente nu a avut impact asupra</p>

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

<p>pentru perioadele anuale de un an incepand cu sau dupa data de 1 ianuarie 2017)</p>	<p>recunoasterea initiala a unui activ sau a unei datorii intr-o tranzactie care nu reprezinta o combinatie de intreprinderi si la momentul realizarii tranzactiei nu afecteaza nici profitul contabil , nici profitul impozabil (pierderea fiscala). Reluarea diferentelor temporare deductibile genereaza deduceri la determinarea profiturilor impozabile ale perioadelor viitoare. Beneficiile economice sub forma reducerii platilor de impozite vor intra in conturile entitatii doar daca aceasta obtine suficient profit impozabil pentru a compensa deducerile. O entitate recunoaste creantele privind impozitul amanat doar atunci cand exista probabilitatea sa existe profituri impozabile fata de care sa poata fi utilizate diferentele temporare deductibile. Cand o entitate evalueaza daca vor fi disponibile profituri impozabile fata de care poate utiliza o diferenta temporara deductibila, aceasta analizeaza daca legislatia fiscala restrictioneaza sursele de profit impozabil fata de care poate efectua deduceri in momentul reluarii respectivei diferente temporare deductibile.</p>	<p>situatiilor financiare</p>
--	--	-------------------------------

Nu exista standarde, interpretari sau amendamente la standardele existente, emise de catre Comisia Standardelor Internationale de Contabilitate (IASB) si adoptate de catre Uniunea Europeana, care se aplica pentru prima data pentru anul financiar care incepe la 1 ianuarie 2017, care sa aiba un impact semnificativ asupra situatiilor financiare ale societatii.

b) Noi standarde, amendamente si interpretari cu aplicare dupa data de 1 ianuarie 2018 si care nu au fost adoptate mai devreme

Exista amendamente si interpretari care se aplica pentru perioadele anuale care incep dupa 1 ianuarie 2018 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	Impactul posibil asupra situatiilor financiare
<p>Amendamente la IFRS 15 "Venituri din contractele cu clientii"</p> <p>(in vigoare pentru perioadele anuale de un an incepand cu sau dupa data de 1 ianuarie 2018)</p>	<p>Acesta este un standard de convergenta cu privire la recunoasterea veniturilor. Inlocuieste IAS 11 "Contracte de constructii", IAS 18 "Venituri" si interpretarile aferente. 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 consideratia 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 urmatoilor pasi :</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. 	<p>Impactul aplicarii pentru prima data a acestor amendamente la standard este in curs de evaluare</p>

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

- 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.

Amendamente la IFRS 9 "Instrumente financiare" (in vigoare pentru perioadele anuale de un an incepand cu sau dupa data de 1 ianuarie 2018)

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

Impactul aplicarii pentru prima data a acestor amendamente la standard este in curs de evaluare

Amendamente la IFRS 4 "Contracte de asigurare" (in vigoare pentru perioadele anuale de un an incepand cu sau dupa data de 1 ianuarie 2018)

Amendamentul permite asiguratorilor ce indeplinesc anumite criterii sa aplice o scutire temporara de la aplicarea IFRS 9.

Impactul aplicarii pentru prima data a acestor amendamente la standarde nu va avea impact asupra situatiilor financiare.

Permite asiguratorilor sa aplice pentru activele financiare desemnate abordarea stratificata si sa reclasifice in anumite circumstante unele sau toate activele financiare pe care le detin, astfel incat activele sa fie evaluate la valoare justa prin profit sau pierdere.

IFRS 9 se refera la contabilitatea instrumentelor financiare si se aplica pentru perioade anuale care incep la 1 ianuarie 2018 sau dupa aceasta data.

Un asigurator poate aplica o scutire temporara de la IFRS 9 numai daca nu a aplicat anterior nici o versiune a IFRS 9 ⁽¹⁾, in afara dispozitiilor pentru prezentarea castigurilor si pierderilor aferente datoriilor financiare desemnate la valoarea justa prin profit sau pierdere si activitatile sale sunt predominant legate de asigurari, la data raportarii sale anuale imediat precedenta datei de 1 aprilie 2016 sau la o data ulterioara de raportare anuala.

Scutire temporara de la indeplinirea anumitor cerinte prevazute de IAS 28:

IAS 28 Investitii in entitati asociate si in asocierile in participatie impun unei entitati sa aplice politici contabile uniforme atunci cand utilizeaza metoda punerii in echivalenta.

Pentru perioade care incep inainte de 1 ianuarie 2021, unei entitati i se permite, dar nu i se impune, sa mentina politicile contabile relevante aplicate de entitatea asociata sau de asocierea in participatie,

dupa cum urmeaza :

- a) entitatea aplica IFRS 9, dar entitatea asociata sau asocierea in participatie aplica scutirea temporara de la IFRS; sau
- b) entitatea aplica scutirea temporara de la IFRS 9, dar entitatea asociata sau asocierea in participatie aplica IFRS 9.

Atunci cand o entitate utilizeaza metoda punerii in echivalenta pentru a contabiliza investitia sa intr-o entitate asociata sau intr-o asociere in participatie, daca IFRS 9 a fost aplicat anterior la situatiile financiare utilizate pentru a aplica entitatii asociate sau

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

asocierii in participatie respective metoda punerii in echivalenta, IFRS 9 va fi aplicat in continuare iar daca scutirea temporara de la IFRS 9 a fost aplicata anterior la situatiile financiare utilizate pentru a aplica entitatii asociate sau asocierii in participatie respective metoda punerii in echivalenta, IFRS 9 poate fi aplicat ulterior.

Unui asigurator i se permite abordarea stratificata care presupune :
-reclasificarea de la profit sau pierdere la alte elemente ale rezultatului global o suma care este egala cu diferenta dintre:

- suma raportata ca profit sau pierdere pentru activele financiare desemnate , aplicand IFRS 9 ; si
- suma care ar fi fost raportata ca profit sau pierdere pentru activele financiare desemnate , daca asiguratorul ar fi aplicat IAS 39.

-aplicarea tuturor IFRS-urilor aplicabile instrumentelor financiare , cu exceptiile prevazute de IFRS.

Un asigurator decide sa aplice abordarea stratificata numai atunci cand aplica pentru prima data IFRS 9 , inclusiv atunci cand aplica pentru prima data IFRS 9, dupa ce a aplicat anterior scutirea temporara de la IFRS 9 sau numai dispozitiile pentru prezentarea castigurilor si pierderilor aferente datorilor financiare desemnate la valoarea justa prin profit sau pierdere.

2.3. Bazele evaluarii

Situatiile financiare sunt intocmite la cost istoric modificate pentru a include reevaluarea imobilizarilor 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 considerate hiperinflationista.

Societatea a incetat aplicarea IAS 29 incepand cu acesta 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, datorilor, 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 datorilor 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 datorilor in perioadele viitoare. Managementul considera ca orice abatere de la aceste estimari nu va avea o influenta semnificativa asupra stituatiilor financiare in viitorul apropiat.

In conformitate cu IAS 36, atat imobilizarile 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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

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/ajustarilor pentru stocuri, creante, litigii, provizioane privind beneficiile angajatilor si provizioane privind participarea salariatilor la profit, 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.

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 datoriile denominate in moneda straina la data intocmirii bilantului sunt transformate in moneda functională 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 31.12.2017, respectiv 31.12.2016 cursurile oficiale de schimb utilizate pentru conversia soldurilor în valuta străină sunt :

Moneda		Anul incheiat la	Anul incheiat la
		31 decembrie 2017	31decembrie 2016
1 FRANC ELVEȚIAN	CHF	3,9900	4,2245
1 EURO	EUR	4,6597	4,5411
1 LIRĂ STERLINĂ	GBP	5,2530	5,2961
1 DOLAR SUA	USD	3,8915	4,3033

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

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 restaurare a 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 natură 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.

Valoarea bunului reevaluat este valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere.

Reevaluarile trebuie să se facă cu o suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului.

Reevaluarile sunt efectuate de către evaluator independent certificat ANEVAR.

Valoarea reevaluată (în plus) se substituie costului de achiziție. Diferențele în plus din reevaluare se reflectă în contabilitate la capitalurile proprii cu titlul de surplus din reevaluare, cu excepția cazului în care creșterea compensează o descreștere din reevaluarea anterioară a aceluiași activ recunoscut anterior în profit sau pierdere, caz în care creșterea se recunoaște direct în contul de profit sau pierdere.

Diferențele în minus din reevaluare se recunosc în profit sau pierdere, cu excepția cazului în care descreșterea compensează o creștere anterioară din reevaluare, acumulată în capitalurile proprii ca surplus din reevaluare, caz în care reducerea este recunoscută în alte elemente de capitaluri proprii, micșorând surplusul din reevaluare.

Surplusul din reevaluare inclus în capitalurile proprii aferent unui element de imobilizări corporale, este transferat direct în rezultatul reportat atunci când activul este derecunoscut.

Aceasta implică transferul întregului surplus atunci când activul este retras sau cedat.

Transferurile din surplusul din reevaluare în rezultatul reportat nu se efectuează prin profit sau pierdere.

Orice castig sau pierdere înregistrat la ieșirea unui activ imobilizat a fost recunoscut în contul de profit și pierdere.

La 31 decembrie 2017 societatea a reevaluat imobilizarile corporale și necorporale. Frecvența reevaluarilor depinde de modificările valorilor juste ale imobilizarilor corporale reevaluate. În cazul imobilizarilor corporale ale caror valori juste nu suferă modificări semnificative, nu este necesar să se facă reevaluări.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupă din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nici o piață activă pentru acel activ. O grupă de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referință la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad și ajustările cumulate de valoare.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

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
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

Cheltuielile 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.

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, cheltuielile 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 sunt revizuite la data reevaluarii activelor si daca este cazul la data majorarii valorii ca urmare a modernizarii activelor.

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 estimarilor 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 imobilizarilor corporale

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

Cu ocazia fiecărei 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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Daca valoarea contabila a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări, acesta 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 utilizare sau cedarea sa.

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

h) Patrimoniu public

Societatea nu are în administrare patrimoniu public dar are încheiat cu Agenția Națională de Resurse Minerale București un 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, aprobat prin HG 886/2002 pe o durată de 30 de ani.

Investitiile efectuate de societate la activele ce fac obiectul contractului de concesiune sunt capitalizate și se amortizează pe durată minimă dintre durată ramasă de viață a activului respectiv sau durată ramasă din Acordul petrolier urmând să se reintregească valoarea bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului după amortizarea integrală a acestora.

2.10. Imobilizari necorporale

a) Recunoastere și evaluare

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

- definiția unei imobilizari necorporale, respectiv:
 - este separabila, adica poate fi separata sau divizata de entitate și vanduta, transferata, autorizata, inchiriată sau schimbata, fie individual, fie împreună cu un contract, un activ sau o datorie corespondentă;
 - decurge din drepturi contractuale sau de alta natura legală, indiferent dacă 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 imobilizării să revină societății;
 - costul imobilizării poate fi evaluat credibil.

O imobilizare necorporala trebuie evaluat initial la cost.

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

- Pretul sau de cumparare, inclusive taxele vamale de import și taxele de cumparare nerambursabile, după scaderea reducerilor și rabaturilor comerciale;
- Orice cost de atribuit direct pregătirii activului pentru utilizarea prevăzută.

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 atribuibile pregătirii activului pentru utilizarea intentionata.

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

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 depreciere 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 2017 la valoarea nominala 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

Principalele categorii de stocuri sunt :materialele consumabile si materialele de natura obiectelor de inventar. Stocurile sunt evaluate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul stocurilor este determinat pe baza metodei de evaluare primul intrat-primul iesit (FIFO) si include cheltuielile efectuate pentru achizitia stocurilor, costurile de productie sau de prelucrare si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locatia prezenta.

Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat in cursul normal al activitatii, mai putin costurile estimate pentru funalizarea bunului atunci cand este cazul, si cheltuielile ocazionate de vanzare.

Sunt inregistrate ajustari de valoare pentru stocurile degradate, cu miscare lenta, uzate fizic sau moral, daca este cazul.

2.13. Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar sunt prezentate in bilant la cost. In scopul intocmirii situatiei fluxurilor 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 angatilor 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.

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 cuvenite 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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Societatea a inregistrat un provizion pentru beneficii la pensionare. Acest provizion a fost calculat pe baza estimarii salariului mediu, a numarului mediu de salarii de plata la pensionare, a estimarii perioadei cand acestea vor fi platite si a estimarii contributiei asiguratorii pentru munca datorata de angajator pentru sumele brute calculate.

Acest provizion a fost calculat in baza Contractului Colectiv de Munca nr. 418/27.12.2017, valabil in perioada 01.01.2018 - 31.12.2019

Societatea constituie fond pentru participarea salariatilor la profit in conformitate cu prevederile OG 64/2001.

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.

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017, cota impozitului pe profit, conform Codului fiscal, a fost de 16%.

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 recuperata 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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

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

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 documnte 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, schimbari 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 2017

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 2017 societatea a reevaluat imobiliarile corporale si necorporale. Frecventa reevaluarilor depinde de modificarile valorilor juste ale imobiliarilor corporale reevaluate. In cazul imobiliarilor corporale ale caror valori juste nu sufera modificari semnificative, nu este necesar sa se faca reevaluari.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nici o piata activa pentru acel activ. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeaasi natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad si ajustarile cumulate de valoare.

Ultima reevaluare inregistrata este la 31 decembrie 2017 cand societatea a reevaluat elementele de imobilizari corporale si necorporale.

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.

2.20. Rezerve din reevaluare

Reevaluarile sunt efectuate cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului. Societatea a efectuat reevaluarea imobiliarilor corporale astfel : 31 decembrie 2003, 31 decembrie 2007, 31 decembrie 2010, 31 decembrie 2012, 31 decembrie 2013, 31 decembrie 2014, 31 decembrie 2015 și 31 decembrie 2017.

Diferenta dintre valoarea rezultata in urma reevaluarii si valoarea contabila neta a imobiliarilor corporale este prezentata, functie de natura acesteia (apreciere/depreciere), fie la rezerva din reevaluare, ca un sub-element distinct in Capitaluri proprii, fie in cont de profit si pierdere. Daca rezultatul reevaluarii este o crestere fata de valoarea contabila neta, atunci aceasta se trateaza astfel: ca o crestere a rezervei din reevaluare prezentata in cadrul capitalurilor proprii, daca nu a existat o descrestere anterioara recunoscuta

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

ca o cheltuiala aferenta acelui activ, sau ca un venit care compenseze cheltuiala cu descresterea recunoscuta anterior la acel activ.

Daca rezultatul reevaluarii este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se trateaza ca o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierei atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o suma referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scadere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea acelei rezerve si valoarea descresterii, iar eventuala diferenta ramasa neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este transferat la rezultat reportat atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat. Castigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Nici o parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuita, direct sau indirect, cu exceptia cazului in care reprezinta un castig efectiv realizat.

Incepand cu data de 1 mai 2009, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe efectuate dupa data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate se impoziteaza concomitent la deducerea amortizarii fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe.

2.21. Rezerve legale

Rezervele legale se constituie in proportie de 5% din profitul brut inregistrat la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social nominal varsat in conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit.

3. Venituri din exploatare - servicii prestate

Veniturile realizate de societate sunt raportate la nivelul urmatoarelor valori:

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Venituri din prestarea serviciilor	155.122.904	158.670.564
Venituri din cedarea folosintei bunurilor	418.382	454.789
Venituri din activitati diverse	474.457	436.122
Total venituri din prestari de servicii	156.015.743	159.561.475

4. Venituri din vanzarea produselor reziduale

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Venituri din vanzarea produselor reziduale (produs recuperat tip A)	1.055.629	675.859
Venituri din valorificarea altor deseuri	960.363	341.553
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	(98.600)	188.226
Total venituri din vanzari produse reziduale	1.917.392	1.205.638

5. Alte venituri din exploatare

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Venituri din ajustari pentru creante clienti	185.106	117.703
Cheltuieli pentru deprecierea creantelor clienti	(427.794)	(57.004)
Ajustari nete pentru creante	(242.688)	60.699

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Venituri din productia de imobilizari	986	55.580
Venituri din penalitati	108.907	32.300
Venituri din vanzarea imobilizarilor corporale	46.975	129.942
Venituri din reluarea provizioanelor	11.115.015	1.999.294
Cheltuieli privind provizioane	(2.249.921)	(1.860.955)
Venituri privind ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	555.682	1.144.979
Cheltuieli privind ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	-	(555.682)
Ajustari nete pentru provizioane	9.420.776	727.636
Venituri din ajustari pentru stocuri	37.390	60.183
Cheltuieli pentru deprecierea stocurilor	(70.594)	(30.213)
Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor	(33.204)	29.970
Venituri din reevaluare imobilizari necorporale	4.823	
Alte venituri din exploatare	324.768	421.904
Total alte venituri din exploatare	9.631.343	1.458.031

6. Venituri financiare

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Venituri din dobanzi	90.561	105.906
Venituri din diferente de curs valutar	254.091	724.866
Venituri din sconturi obtinute	16.275	25.525
Total venituri financiare	360.927	856.297
Cheltuieli privind dobanzile platite	(503.137)	(476.823)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(1.039.483)	(1.343.009)
Total cheltuieli financiare	(1.542.620)	(1.819.832)
Rezultate financiare nete	(1.181.693)	(963.535)

7. Cheltuieli materiale

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Cheltuieli cu materiale auxiliare	4.391.125	3.540.557
Cheltuieli privind combustibilii	1.282.484	1.263.953
Cheltuieli cu materiale de ambalat	74.985	86.415
Cheltuieli cu piese de schimb	1.145.096	1.730.788
Cheltuieli cu alte materiale consumabile	689.212	752.686
Cheltuieli privind obiectele de inventar	1.966.610	1.550.427
Cheltuieli cu materialele nestocate	22.266	17.768
Total cheltuieli cu materiale	9.571.778	8.942.594

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

8. Cheltuieli cu energia si apa

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Cheltuieli privind consumul de apa	1.287.912	1.118.239
Cheltuieli privind consumul de energie electrica	2.807.696	2.625.234
Total cheltuieli privind energia si apa	4.095.608	3.743.473

9. Cheltuieli cu personalul

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Cheltuieli cu salariile managerilor	224.796	224.796
Cheltuieli privind drepturile salariale ale personalului din care : directori executivi*	53.320.993	48.397.971
Cheltuieli privind primele privind participarea la profit	726.230	550.123
Cheltuieli privind tichete de masa	1.580.626	570.765
Cheltuieli privind contributia la fondul asigurarilor sociale	2.898.716	1.923.099
Cheltuieli privind contributia la fondul de sanatate	9.452.915	8.477.619
Cheltuieli privind contributia la somaj	2.860.964	2.570.684
Cheltuieli privind contributia la somaj	409.429	368.828
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	2.379.378	1.993.733
Total cheltuieli cu personalul	73.127.817	64.527.495

*Valorile reprezintă sume brute acordate astfel:

- in anul 2017 pentru 3 directori executivi în perioada 01.01.2017 – 31.07.2017 si pentru 5 directori executivi in perioada 01.08.2017- 31.12.2017. Contributiile datorate de angajat inclusiv impozitul aferent in anul 2017 sunt in valoare de 238.313 lei.
- in anul 2016 pentru 4 directori executivi în perioada 01.01.2016 - 08.04.2016 si pentru 3 directori executivi in perioada 09.04.2016 - 31.12.2016. Contributiile datorate de angajat inclusiv impozitul aferent in anul 2016 sunt in valoare de 158.678 lei.

Salariați

Numărul efectiv al salariaților a evoluat după cum urmeaza:

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2016
Personal cu studii superioare, din care:	181	185
Personal cu functii de conducere	38	37
Personal cu studii medii /gimnaziale, din care:	824	787
Personal calificat	759	724
Total	1005	972

Numarul mediu al salariatilor a fost de 942 la 31.12.2017 si de 939 la 31.12.2016.

Cheltuielile cu salariile si contributiile aferente înregistrate in perioada 2016 - 2017, sunt următoarele:

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Cheltuieli cu salariile	33.713.966	29.619.781

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Cheltuieli privind contributia la fondul asigurarilor sociale, fondul de sanatate si somaj	12.723.308	11.417.131
Total	46.437.274	41.036.912

Nota: Linia "Cheltuieli cu salarii" nu cuprinde bonificatiile si bonusurile salariaților si nici indemnizațiile Directorului General si ale membrilor Consiliului de Administrație.

In conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca in vigoare, societatea a acordat salariaților următoarele bonificatii si bonusuri: prime de Paste, Craciun, Ziua Petrolistului, prime de fidelitate, ajutoare pentru pensionare, ajutoare pentru căsătorie, participarea salariaților la profit, bilete de odihna si tratament, inclusiv transportul aferent, cadouri oferite salariatelor si copiilor minori ai salariaților, ajutoare pentru naștere, înmormântare, boli grave, tichete de masa, alte bonusuri (ajutoare de spitalizare, camin).

Obligațiile privind bonificatiile angajaților se prezintă după cum urmeaza:

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Prime de pensionare	629.264	400.538
Sporuri	13.134.927	11.701.032
Alte bonificatii	209.874	162.399
Total	13.974.065	12.263.969

Obligațiile privind bonusurile angajaților se prezintă astfel:

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Bilete de odihna si tratament si transportul aferent	1.171.026	1.103.604
Cadouri oferite salariatelor si copiilor minori	411.900	422.300
Ajutoare pentru naștere	129.420	115.040
Ajutoare pentru înmormântare	391.982	382.089
Ajutoare pentru boli grave	510.700	211.650
Tichete de masa	2.898.716	1.923.099
Participarea salariatilor la profit	1.580.626	570.765
Prime conform Contract colectiv de munca	2.364.326	3.657.300
Bonusuri de fidelitate	2.641.171	2.359.592
Ajutoare pentru căsătorie	107.850	50.330
Ajutoare de spitalizare	264.245	184.531
Ajutoare de camin	19.720	21.518
Total	12.491.682	11.001.818

Directorul General, membrii Consiliului de Administrație

Indemnizatiile plătite de Societate Directorului General, membrilor Consiliului de Administrație sunt detaliate mai jos:

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Indemnizația aferenta contractului de mandat	224.796	224.796
Indemnizațiile membrilor Consiliului de Administrație	359.297	260.139
Total	584.093	484.935

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

10. Cheltuieli cu servicii executate de terti

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti	15.214.013	11.437.617
Cheltuieli cu indemnizatii Consiliu de Administratie	359.297	260.139
Cheltuieli cu servicii telefonice	401.251	365.813
Cheltuieli cu servicii bancare	473.206	286.972
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	268.893	147.596
Total cheltuieli cu servicii executate de terti	16.716.660	12.498.137

In structura cheltuielilor cu servicii executate de terti sunt incluse si cheltuielile de audit.

Auditul Societatii pentru an 2017 a fost asigurat de firma ROMAR –CO-AUDIT SRL.

Prin Hotararea AGOA nr. 6/19.06.2017 a fost aprobata numirea firmei ROMAR –CO-AUDIT SRL ca auditor financiar statutar al societatii pentru o perioada de 3 ani, respectiv, pentru exercitiile financiare ale anilor 2017, 2018 si 2019.

Onorariile sunt stabilite pe baza contractului incheiat intre cele 2 parti. Toate onorariile platite se refera la :

- servicii de auditare a situatiilor financiare anuale intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara („IFRS”) si cu cerintele OMFP 2844/2016 cu modificarile si completarile ulterioare.
- servicii de examinare limitata trimestriala a raportarilor financiare interimare simplificate.
- alte prestatii specifice auditorului financiar independent prevazute de Ordonanta de Urgenta nr. 90/2008 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare consolidate si supravegherea in interes public a profesiei contabile, Legea societatilor nr. 31/1990, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si de legislatia aplicabila societatilor ale caror valori sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

11. Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor necorporale	71.184	252.386
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale, din care:		
Constructii si amenajari de constructii	12.204.127	12.122.915
Instalatii tehnice, echipamente tehnologice	9.049.264	8.738.526
Mobilier si alte imobilizari	2.544.939	2.757.795
	609.924	626.594
Total cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	12.275.311	12.375.301

12. Alte cheltuieli de exploatare

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Cheltuieli de reparatii	22.549.235	17.695.950
Cheltuieli de intretinere	7.634.998	5.218.718
Cheltuieli cu redevente	6.326.275	6.827.557
Cheltuieli cu chirii si locatii de gestiune	3.833.186	3.357.993
Cheltuieli cu prime de asigurare	220.881	295.037
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	906.505	370.700
Cheltuieli cu pregătirea personalului	216.623	209.984

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Cheltuieli de reclama si publicitate	66.349	70.123
Cheltuieli de protocol	107.203	59.340
Cheltuieli de deplasare	265.929	281.747
Cheltuieli privind alte impozite si taxe	2.176.844	3.358.363
Pierderi din creante	700	15.288
Cheltuieli privind donatiile acordate	45.000	25.000
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	86.416	198.551
Alte cheltuieli din exploatare	925.685	1.726.272
Total alte cheltuieli din exploatare	45.361.829	39.710.623

13. Impozitul pe profit curent si amanat

Impozitul pe profit curent si amanat al societatii pentru 2017 si 2016 este determinat la o rata statutară de 16%.

Impozit pe profit curent

Impozitul pe profit recunoscut in contul de profit si pierdere:

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Cheltuieli cu impozitul curent	256.056	4.044.536
Total cheltuieli cu impozitul pe profit	256.056	4.044.536

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 la calculul impozitului pe profit.

In anul 2017 societatea nu a inregistrat venit sau cheltuiala cu impozitul amanat.

La 31 decembrie 2017 Societatea inregistrează un profit brut al exercitiului în sumă de 5.735.017 lei.

Pentru anul 2017 profitul fiscal calculat în conformitate cu prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, este în valoare de 1.881.602 lei.

Impozitul pe profit calculat asupra profitului fiscal este în sumă de 301.056 lei, diminuat la 256.056 lei, urmare inregistrării cheltuielilor pentru sponsorizare in valoare de 45.000 lei, cheltuieli realizate in limita prevazuta de Codul fiscal.

Reconcilierea cotei efective de impozitare pentru anii 2017 si 2016:

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Profit inainte de impozitul pe profit	5.735.017	19.463.986
Profit inainte de impozitul pe profit (exclusiv cheltuiala cu sponsorizarea)	5.780.017	19.488.986
Impozitul pe profit la rata statutară de 16%	924.803	3.118.238
Efectul cheltuielilor nedeductibile	507.298	694.823
Taxarea rezervelor din reevaluare	848.038	980.222
Efectul veniturilor neimpozabile	(1.902.911)	(531.545)
Deduceri din rezerva legala	(45.880)	(168.357)
Profit reinvestit	(30.292)	(23.845)
Scutiri pentru sponsorizare	(45.000)	(25.000)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	256.056	4.044.536

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Impozit pe profit amanat

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Impozit pe profit amanat	32.314.845	28.624.578
Total impozit pe profit amanat	32.314.845	28.624.578

Impozitele amanate de plata si de recuperat se calculeaza pe baza diferentelor temporare impozabile si/sau deductibile, determinate pentru active si datorii ca diferente dintre valoarea contabila a activului si/sau datoriei si suma atribuita in scopuri fiscale. Societatea recunoaste impozitele amanate pe seama unei cheltuieli sau a unui venit, cu exceptia impozitului generat de un eveniment contabilizat direct in capitalurile proprii.

La 31.12.2017 impozitul pe profit amanat aferent rezervelor din reevaluare in sold la 31.12.2017 constituit pe seama capitalurilor proprii este in valoare totala de 32.314.845 lei, inregistrat astfel :

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

-2.779.766 lei inregistrat la 31.12.2015 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2015;

-(98.436) lei inregistrat la 31.12.2016 reprezentand impozit pe profit amanat aferent rezervelor din reevaluare pentru imobiliarile cedate/casate transferate in rezultat reportat;

-5.494.500 lei inregistrat la 31.12.2017 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2017;

-(1.684.738) lei inregistrat la 31.12.2017 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2017 la inregistrarea reevaluaraii imobiliarilor ;
- (119.495) lei inregistrat la 31.12.2017 impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus realizat din reevaluarea imobiliarilor pentru imobiliarile cedate/casate in an 2017 .

In anul 2017 impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii a fost majorat cu suma de 3.690.267 lei pana la valoarea totala de 32.314.845 lei .

Majorarea impozitului pe profit amanat in cursul anului 2017 cu 3.690.267 lei reprezinta:

-impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare constituite in an 2017 ca urmare a reevaluarii inregistrate la 31.12.2017 in valoare de 5.494.500 lei;

-impozit pe profit amanat anulat pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2017 ca urmare a reevaluarii inregistrate la 31.12.2017 in valoare de (1.684.738) lei;

-impozit pe profit amanat anulat pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare pentru imobiliarile cedate/casate transferate in rezultat reportat in valoare de (119.495) lei.

Impozitul amanat recunoscut la 31 decembrie 2017 in situatia rezultatului global este de 3.690.267 lei.

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.

Total venituri din servicii prestate

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016	Δ %
Prestari servicii privind primirea, depozitarea, conditionarea si expedierea titeiului, pacurii, produselor petroliere, petrochimice si chimice lichide	155.122.904	158.670.564	(2,24)

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Prestari de servicii catre clienti externi

Denumire client	Tara	Anul incheiat la		Δ %
		31 dec. 2017	31 dec. 2016	
VITOL	Elvetia	21.479.150	21.283.856	1
LITASCO	Elvetia	8.449.725	8.898.333	(5)
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	5.616.886	6.998.272	(20)
MADDOX	Elvetia	4.552.491	4.669.190	(2)
MASTER CHEM OIL DMCC	Emiratele Arabe Unite	2.473.910	-	-
MITSUBISHI INTERNATIONAL GMBH	Germania	2.313.171	2.324.197	0
ISLAND PETROLEUM	Cipru	1.306.172	522.026	150
VICTORIA CHEMICALS SPOLKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA	Polonia	377.802	314.533	20
ELEMENT ALPHA	Elvetia	345.336	208.930	65

Principalii clienti ai Oil Terminal

Denumire client	Tara	Anul incheiat la 31 dec. 2017		Anul incheiat la 31 dec. 2016	
		Valoare facturata	%	Valoare facturata	%
PETROTEL LUKOIL	Romania	47.541.727	26,84	55.691.578	30,70
OMV PETROM	Romania	29.256.958	16,52	23.271.677	12,83
VITOL	Elvetia	21.479.150	12,13	21.283.856	11,73
OSCAR DOWNSTREAM	Romania	19.914.207	11,24	19.111.314	10,54
MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCTS	Romania	12.641.656	7,14	16.246.466	8,96
LITASCO	Elvetia	8.449.725	4,77	8.898.333	4,91
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	5.616.886	3,17	6.998.296	3,86
MADDOX	Elvetia	4.552.491	2,57	4.669.394	2,57
ROMPETROL RAFINARE	Romania	3.794.895	2,14	3.652.548	2,01
ADMINISTRATIA NATIONALA REZERVELOR DE STAT	Romania	3.722.902	2,10	3.352.658	1,85
MASTER CHEM OIL DMCC	Emiratele Arabe Unite	2.473.910	1,40	-	-
MITSUBISHI INTERNATIONAL	Germania	2.313.171	1,31	2.324.810	1,28
CHIMCOMPLEX	Romania	1.754.430	0,99	1.728.033	0,95

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

15. Imobilizari corporale

	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
Valori brute					
Sold la 31 decembrie 2016	298.616.273	145.476.454	22.684.324	3.702.457	470.479.508
Transferuri din active in curs	-	670.970	2.585.894	226.159	3.483.023
Amortizare preluata de la finantator de leasing operational	-	-	195.503	-	195.503
Amortizare cumulata anulata	-	(17.750.200)	(5.359.201)	(1.235.198)	(24.344.599)
Surplus din reevaluare	24.499.287	6.238.973	3.461.652	115.380	34.315.292
Pierderi de valoare reluate pe capital (rezerve din reevaluare consumate)	(1.594.025)	(7.637.291)	(1.453.396)	(21.394)	(10.706.106)
Iesiri		(211.485)	(174.622)	(2.646)	(388.753)
Sold la 31 decembrie 2017	321.521.535	126.787.421	21.940.154	2.784.758	473.033.868
Amortizari					
Sold la 31 decembrie 2016	-	8.721.669	2.722.106	625.882	12.069.657
Amortizare in anul 2017		9.049.264	2.544.939	609.925	12.204.128
Anularea amortizarii cumulate	-	(17.750.200)	(5.359.201)	(1.235.198)	(24.344.599)
Amortizare cumulata a iesirilor		(20.733)	(103.347)	(609)	(124.689)
Amortizare preluata de la finantator de leasing operational			195.503		195.503
Sold la 31 decembrie 2017	-	-	-	-	-
Valoare neta					
Sold la 31 decembrie 2016	298.616.273	136.754.785	19.962.218	3.076.575	458.409.851
Sold la 31 decembrie 2017	321.521.535	126.787.421	21.940.154	2.784.758	473.033.868

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

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

Reevaluarea la valoare justă la 31.12.2017, a fost înregistrată pe baza unei Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR.

La 31.12.2017 valoarea netă a imobilizarilor corporale a crescut cu 14.624.017 lei față de sfârșitul anului 2016, astfel:

- puneri în funcțiune din imobilizări corporale în curs, creștere de 3.483.023 lei
- amortizare preluată de la finanțator de leasing operațional, creștere de 195.503 lei
- surplus din reevaluare, creștere de 34.315.292 lei
- pierderi de valoare reluate pe capital (rezerve din reevaluare consumate), reducere de 10.706.106 lei
- ieșiri de imobilizări corporale la valoarea rămasă, reducere de 388.753 lei
- amortizarea imobilizarilor corporale în anul 2017, reducere de 12.204.128 lei
- amortizare cumulată a ieșirilor, creștere de 124.689 lei
- amortizare preluată de la finanțator de leasing operațional, reducere de 195.503 lei

La 31 decembrie 2017 societatea a înregistrat reevaluarea imobilizarilor corporale pe baza unei Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR. Frecvența reevaluarilor depinde de modificările valorilor juste ale imobilizarilor corporale reevaluate. În cazul imobilizarilor corporale ale căror valori juste nu suferă modificări semnificative, nu este necesar să se facă reevaluări.

Valoarea justă rezultată din raportul de evaluare, evidențiată prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

➤ terenuri	321.521.535 lei
➤ grupa construcții	126.787.421 lei
➤ instalații tehnice și mașini	21.940.154 lei
➤ alte instalații utilaje și mobilier	2.784.758 lei
➤ imobilizări corporale în curs	27.667.706 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 66.497.655 lei, înregistrat în capitalul social în luna iulie 1997;
- 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 57.791.417 lei, înregistrat în capitalul social în luna iulie 2003;
- 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 37.506.480 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 103.075.858 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 56.650.125 lei.

Loturile de teren în suprafața de 254.261,33 mp și 129.334,70 mp au fost înregistrate în patrimoniul societății în anul 2011 pe seama altor rezerve din capitalurile proprii, fără a majora capitalul social cu valoarea înscrisă în certificatele de atestare a dreptului de proprietate.

16. Imobilizări corporale în curs de execuție

Imobilizările în curs de execuție în valoare de 27.667.706 lei, reprezintă investiții neterminate la 31.12.2017, din care:

	Investiții conform Program OIL TERMINAL	Investiții realizate conform Acord petrolier*	Total
Imobilizările în curs			
Sold la 31 decembrie 2016	2.023.006	287.789	2.310.795

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Anulare ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs de executie	555.682	-	555.682
Cresteri in cursul anului	9.490.904	19.349.031	28.839.935
Transferuri la active imobilizate	(3.483.024)		(3.483.024)
Casari	(555.682)	-	(555.682)
Sold la sfarsitul anului 2017	8.030.886	19.636.820	27.667.706

* Imobilizări 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 totala a cheltuielilor de investitii inregistrate in anul 2017 este de 28.973.401 lei, reprezentand 28.839.935 lei cheltuieli de investitii pentru imobilizari corporale si 133.466 cheltuieli de investitii pentru imobilizari necorporale, din care principalele obiective de investitii sunt:

- Modernizarea rezervorului 34 SP Sud (conform Acord petrolier)
- Pozare supraterane fascicole conducte între claviatura SP Port și pod MIM (faza 2) (conform Acord petrolier)
- Reabilitat capac și prima virolă la rezervorul 23P SP Port (modernizare nr. Inventar 11222626)
- Estacada metalică comună linia L2 și linia L3 rampa CF SP Sud
- Modernizare skid contorizare motorină
- Modernizare skid contorizare motorină (conform Acord petrolier)
- Automacara Telemac HTA 18 pe autoșasiu Renault
- Modernizare 2 skid-uri contorizare bunkeraj motorină
- Contoare tehnologice nefiscalizate (11 buc.)
- Reabilitat protecție fund, manta și capac flotant rezervor B19S SP Sud (modernizare nr. inventar 11222924)
- Analizor pentru determinarea conținutului de sulf din produse petroliere
- Modernizare instalație supraveghere video (antrepozit fiscal) în SP Port și SP Sud
- Scoaterea la suprafață a fascicolului de conducte SP Port – Pod MIM
- Reabilitat sistem iluminat skiduri instalație contorizare
- Buldoexcavator Caterpillar 428F2
- Mașină de spălat chimic profesională
- Dacia Duster Laureate 1.5 109 CP (2 buc.)
- Cabine pază (17 buc.)
- Analizor pentru determinarea punctului de tulburare și a punctului de curgere
- Aparat automat pentru determinarea temperaturii limită de filtrabilitate sau înfundare a filtrului rece Skimmer Komara 15 Duplex
- Echipament automat pentru determinarea conținutului de produs petrolier din ape uzate și sol
- Generator curent electric – grup electrogen 100 KVA
- Calculator PC GMB (13 buc.)
- Sistem centralizat de alimentare gaze tehnice
- Modernizare linie CF rampa SP Sud
- Modernizare rezervor T30 50.000 mc SP Sud (conform Acord petrolier)
- Generator curent electric – grup electrogen
- Dus de salvare (8 buc.)
- Ungătoare de șină linia de legătură antestație Sud (2 buc.)

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

- Server HP DL 80
- Detector spărturi conducte apă
- Mașină de sigilat prin presiune
- Cabină modulară K2227 2200 x 2700 x 2400
- Imprimantă Epson FX 2190 (2 buc.)
- Cazan electric Protherm 24 kv (2 buc.)
- Centrală pe gaze 30 KW
- Microcentrală pe gaze 24 kW
- Centrala de control acces
- Laptop HP ProBook 430 G4
- Sursă neîntreruptibilă de putere UPS
- Centrală termică electrică Protherm 24 KW
- Scanner Hovercam Solo 8

In cursul anului 2017 au fost anulate ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs de executie inregistrate in anul 2017, rezultand venituri din ajustari pentru deprecierea imobilizarilor si concomitent cheltuieli de exploatare privind investitii sistate in valoare de 555.682 lei.

17. Imobilizari necorporale

Valori brute	Licente/brevete	Concesiuni	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 31 decembrie 2016	-	3.438.172	423.498	3.861.670
Cresteri din achizitii	-	-	133.466	133.466
Surplus din reevaluare	-	222.281	30.159	252.440
Reduceri din iesiri	-	-	-	-
Amortizare cumulata anulata	-	-	(323.473)	(323.473)
Sold la 31 decembrie 2017	-	3.660.453	263.650	3.924.103

Amortizari si deprecieri	licente/brevete	concesiuni	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 31 decembrie 2016	-	-	252.290	252.290
Amortizare in anul 2017	-	-	71.184	71.184
Anularea amortizarii cumulate	-	-	(323.474)	(323.474)
Sold la 31 decembrie 2017	-	-	-	-
Valoare neta	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2016	-	3.438.172	171.208	3.609.380
Sold la 31 decembrie 2017	-	3.660.453	263.650	3.924.103

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Imobilizările necorporale înscrise în evidența contabilă a Societății constau în programe informatice/ licențe aferente acestora, achiziționate de la terți și concesiunea activității de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al titeiului și produselor petroliere, a instalațiilor de pompare și a celorlalte instalații și echipamente aferente acestora, încheiat cu Agenția Națională pentru Resurse Minerale.

Ca urmare a analizei la 31.12.2012 a contractului de concesiune aprobat prin H.G. 886/16.08.2002, s-a constatat că sunt îndeplinite condițiile de recunoaștere a concesiunii ca și imobilizare necorporală potrivit IAS 38 – imobilizări necorporale și clarificarilor date prin IFRIC 12.

La 31.12.2012, pe baza Raportului de evaluare întocmit de evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR a fost recunoscută imobilizarea necorporală - concesiune, la valoarea justă de 3.034.941 lei, înregistrată în contabilitate cu durata de viață utilă nedeterminată, conform punctului 88 din IAS 38 – Imobilizări necorporale și prin urmare aceasta nu se supune amortizării.

Imobilizările necorporale sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea reevaluată, mai puțin amortizările și ajustările pentru depreciere sau pierderea de valoare, în conformitate cu IAS 38 – imobilizările necorporale și IAS 36 – deprecierea imobilizărilor.

La data de 31 decembrie 2017 nu au fost identificate indicii cu privire la deprecierea imobilizărilor necorporale.

După recunoașterea inițială, societatea contabilizează o imobilizare necorporală la valoarea reevaluată care reprezintă valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare ulterioară cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate ulterioare. Reevaluarile sunt făcute cu o asemenea regularitate încât, la finalul perioadei de raportare, valoarea contabilă a activului să nu se deosebească semnificativ de valoarea sa justă.

La 31 decembrie 2017 societatea a înregistrat reevaluarea imobilizărilor necorporale 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:

- | | |
|---|---------------|
| ➤ concesiune Acord Petrolier | 3.660.453 lei |
| ➤ programe informatice/ licențe aferente acestora | 263.650 lei |

Informații cu privire la valoarea justă la 31 decembrie 2017 și efectul evaluărilor asupra rezultatului exercitiului sau asupra altor elemente ale rezultatului global

În conformitate cu IFRS 13 „Evaluarea la valoarea justă”, tehnicile de evaluare utilizate la 31 decembrie 2017 au fost:

- abordare bazată pe piață;
- abordare prin cost;
- abordare prin comparația vânzărilor;
- abordare prin venituri;

Reevaluarea la valoare justă la data de 31.12.2017, a fost înregistrată pe baza Rapoartelor de evaluare întocmite de către evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR.

Imobilizările corporale de natura mijloacelor fixe au fost reevaluate utilizând metoda bazată pe cost, abordarea prin venit pentru construcțiile speciale la care au putut fi determinate venituri și metoda comparației vânzărilor pentru mijloace de transport.

Metoda bazată pe costuri a fost utilizată pentru evaluarea activelor specializate din domeniul în care activează societatea. Abordarea prin cost a fost utilizată pentru obținerea unei opinii asupra valorii de piață și aplicată la evaluarea construcțiilor, a proprietăților cu destinație specială sau specializată, precum și a altor proprietăți care nu sunt frecvent tranzacționate pe piață, cum este cazul clădirilor cu destinație specială.

Terenurile au fost reevaluate la 31.12.2017 pe baza abordării prin piață – metoda comparației vânzărilor.

Imobilizarea necorporală reprezentată de drepturile instituite prin Acordul petrolier de concesiune a activității de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al titeiului și produselor petroliere, a instalațiilor de pompare și a celorlalte instalații și echipamente aferente acestora, încheiat cu Agenția Națională pentru Resurse Minerale, aprobat prin H.G. 886/16.08.2002, a fost reevaluată pe baza abordării prin venit, care oferă o indicație asupra valorii prin convertirea fluxurilor de numerar viitoare într-o singură valoare curentă a capitalului.

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Impactul utilizarii modelului bazat pe reevaluare, la 31.12.2017 este de 23.856.801 lei. Prin Raportul de reevaluare intocmit la 31 Decembrie 2017 a fost diminuată rezerva din reevaluare constituită în anii precedenți pentru o parte din imobilizarile existente la sfârșitul anului 2017 cu valoarea de 10.706.107 lei și a crescut rezerva din reevaluare cu valoarea de 34.562.908 lei pentru o altă parte din imobilizarile existente la finele anului 2017.

Valoarea totală a rezervelor din reevaluare cuprinde rezerva din reevaluare aferentă terenurilor de 144.919.279 lei, rezerva din reevaluare aferentă mijloacelor fixe de 87.469.513 lei, rezerva aferentă imobilizărilor necorporale în valoare de 625.512 lei și rezerva din reevaluare aferentă imobilizărilor necorporale reprezentând drepturi instituite prin Acordul petrolier aprobat prin HG 886/2002 în valoare de 125.060 lei.

Pentru imobilizările necorporale reprezentând licențe/programe informatice au fost înregistrate ca efect al reevaluării venituri din reevaluarea imobilizărilor necorporale în valoare de 4.823 lei.

Din rezerva din reevaluare constituită anterior raportului de reevaluare s-a realizat și s-a transferat la rezultat reportat reprezentând surplus realizat din rezerva din reevaluare suma de 1.142.275 lei aferentă imobilizărilor casate/cedate.

18. Imobilizări financiare

	Anul încheiat la 31 dec. 2017	Anul încheiat la 31 dec. 2016
Garantii acordate furnizorilor	867	867
Alte creanțe imobilizate	1.228.665	808.208
Total imobilizări financiare	1.229.532	809.075

La 31.12.2017 și la 31.12.2016 garantiile acordate furnizorilor sunt în sumă de 867, din care pentru furnizorul Telecomunicații CFR 785 lei și 82 lei pentru furnizorul Compania Națională CFR Sucursala C.R.E.I.R. CF Constanța.

Soldul la 31.12.2017 privind alte creanțe imobilizate în valoare de 1.228.665 lei, mai mare cu 420.457 decât soldul înregistrat la anul precedent, reprezintă:

- scrisoare de garanție bancară nr. 140LG0115331002/27.11.2015 în valoare de 804.493 lei emisă de Bancpost SA în favoarea beneficiarului Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, cu valabilitate până la 01.11.2018, prin deschiderea unui depozit colateral, pentru garantarea tranzacției conform contract de angajament nr. 1406/27.11.2015 și Actul Adițional nr.1/24.11.2016, în vederea completării garanțiilor constituite pentru calitatea de antrepozit fiscal a societății.
- 2 scrisori de garanție în valoare de 1.590 lei în favoarea Companiei Naționale Administrația Porturilor Maritime.
- Garanție utilizare token-uri pentru Bancpost în valoare de 1.013 lei
- Garanție în valoare de 421.569 lei în favoarea Companiei Naționale Administrația Porturilor Maritime.

19. Stocuri

	Anul încheiat la 31 dec. 2017	Anul încheiat la 31 dec. 2016
Materiale auxiliare	522.830	301.004
Combustibili	47.040	66.238
Materiale pentru ambalat	5.763	3.599
Piese de schimb	424.891	50.618
Alte materiale consumabile	132.731	78.907
Materiale de natură obiectelor de inventar	463.212	418.783

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Produse reziduale	19.976	186.889
Ajustari pentru materiale consumabile	(83.929)	(50.725)
Materiale consumabile in curs de aprovizionare	-	614
Total stocuri	1.532.514	1.055.927

Stocurile fără mișcare rămase în sold la 31.12.2017 sunt de **83.929 lei**, pentru care au fost constituite ajustări pentru deprecierea materialelor .

In anul 2017 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea stocurilor dupa cum urmeaza:

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la 1 Ianuarie	50.725	80.695
Constituirii in an	70.594	30.213
Reversari in an	(37.390)	(60.183)
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la sfarsitul perioadei	83.929	50.725

20. Clienti si conturi asimilate

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Clienti facturi emise, de incasat	12.379.265	16.167.501
Clienti incerti si in litigiu	3.369.901	3.126.831
Clienti facturi de intocmit	351.162	314.680
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	(3.373.209)	(3.130.521)
Total clienti	12.727.119	16.478.491

Situația clienților – facturi emise de incasat in suma de 12.379.265 lei, in sold la 31 decembrie 2017, se clasifica pe vechimi, astfel:

- Creante clienti care nu au depasit scadenta 12.121.536 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 1 – 30 zile 253.550 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 31 - 60 zile 4.179 lei

Clientii incerți înregistrați la 31.12.2017 sunt în valoare totală de **3.369.901 lei**. Pentru clienții incerți, societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti pentru valoarea totala inclusiv TVA. In anul 2017 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti si a altor creante, dupa cum urmeaza:

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Sold ajustare pentru depreciere la 1 Ianuarie	3.130.521	3.191.220
Constituirii in an	427.794	57.004
Reversari in an	(185.106)	(117.703)
Sold ajustare pentru depreciere la sfarsitul perioadei	3.373.209	3.130.521

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

21. Alte creante si cheltuieli in avans

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Debitori diversi	2.563.252	1.475.163
Furnizori-debitori pentru prestari de servicii	-	681
Cheltuieli inregistrate in avans	93.926	112.198
Alte creante	221.483	306.584
Total alte creante	2.878.661	1.894.626

Taxe si impozite de recuperat

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Impozit pe profit	649.656	-
Impozit pe constructii	-	1.035
Impozit pe teren	360.655	-
Taxe mijloace transport	44	-
TVA de recuperat	2.508.887	-
Total	3.519.242	1.035

22. Numerar si echivalente de numerar

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Disponibil in lei in conturile curente la banci	13.047.626	25.841.318
Disponibil in valuta in conturile curente la banci	329.131	130.765
Avansuri de trezorerie	10.843	6.282
Alte valori	16.664	17.425
Disponibil in numerar	6.128	6.106
Total numerar si echivalente	13.410.392	26.001.896

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 2017 comparativ cu 31 decembrie 2016, potrivit datelor transmise de Depozitarul Central este urmatoarea:

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Actionar 31.12.2017	Numar actiuni	Total valoare nominala	Detinere %
Statul Roman prin Ministerul Energiei	347.257.973	34.725.797	59,62
Dumitrescu Sebastian Valentin	76.659.804	7.665.980	13,16
Persoane juridice	67.274.492	6.727.449	11,55
Persoane fizice	91.237.984	9.123.799	15,67
Total capital	582.430.253	58.243.025	100

Actionar 31.12.2016	Numar actiuni	Total valoare nominala	Detinere %
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	97.031.733	9.703.173	16,66
Persoane fizice	101.344.521	10.134.452	17,40
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.

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 2017, cât și la 31 decembrie 2016. 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 0,1595 lei/acțiune la 29 decembrie 2017 și la 0,0942 lei/acțiune la 30 decembrie 2016.

Valoarea dividendelor neplatite la 31 decembrie 2017 este de 1.297.694 lei, reprezentând valoarea dividendelor neplatite din anii anteriori, din care persoane fizice 1.260.231 lei și persoane juridice 37.463 lei.

24. Alte elemente de capital propriu

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Impozit amanat recunoscut pe capitaluri proprii	(6.405.204)	(2.714.938)
Alte elemente de capital propriu	3.034.941	3.034.941
Total alte elemente de capitaluri proprii	(3.370.263)	320.003

La data de 31 decembrie 2017, alte elemente de capitaluri proprii reprezentand impozitul amanat recunoscut pe capitaluri proprii, inregistreaza fata de anul precedent o scadere de 3.690.266 lei, reprezentand:

- impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii aferent rezervelor din reevaluare constituite in an 2017 in valoare de 5.494.500 lei;
- impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2017 la inregistrarea reevaluarii imobilizarilor in valoare de 1.684.739 lei;
- impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus realizat din reevaluarea imobilizarilor pentru imobilizarile cedate/casate in an 2017 in valoare de 119.495 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii in valoare de (6.405.204) lei in sold la 31 decembrie 2017 se compune din:

-impozit amanat recunoscut pe capitaluri proprii aferent rezervelor din reevaluare in valoare de (6.475.478) lei ;

- impozit pe profit amanat pentru facilitati fiscale pentru anul 2012 in valoare de 70.274 lei.

La 31.12.2017 si la 31.12.2016 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 2017	Anul incheiat la 31 decembrie 2016
Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	233.139.364	210.424.839
Total rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	233.139.364	210.424.839

La 31.12.2017 rezerva din reevaluare creste fata de anul precedent cu suma de 22.714.525 lei, din care:

- 23.856.800 lei reprezinta impactul utilizarii modelului bazat pe reevaluare, conform IAS 16 – Imobilizari corporale si IAS 38 - imobilizari necorporale la 31.12.2017. Prin Raportul de reevaluare intocmit la 31 Decembrie 2017 a fost diminuata rezerva din reevaluare constituita in anii precedenti pentru o parte din imobilizarile existente la sfarsitul anului 2017 cu valoarea de 10.706.108 lei si a crescut rezerva din reevaluare cu valoarea de 34.562.908 lei pentru o alta parte din imobilizarile existente la finele anului 2017.
- 1.142.275 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/casate.

Valoarea totala de 233.139.364 lei a rezervelor din reevaluare in sold la 31.12.2017, cuprinde:

- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor corporale de 232.388.792 lei.
- 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 125.060 lei.
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor necorporale reprezentand licente de 625.512 lei

26. Rezultat reportat

a. Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Rezultat reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare	5.823.139	4.680.864
Total surplus realizat din rezerve din reevaluare	5.823.139	4.680.864

Surplusul din reevaluare realizat din rezerve din reevaluare s-a constituit din trecerea la rezultat reportat a diferentei din reevaluare aferenta imobilizarilor la derecunoasterea acestora.

In cursul anului 2017 s-a inregistrat surplus realizat din rezerve din reevaluare in valoare de 1.142.275 lei, iar in anul 2016 in valoare de 591.301 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

b. Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	396.930	396.930
Total rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	396.930	396.930

Suma de 396.930 lei reprezinta retratari din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin 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

La 31.12.2017 soldul contului rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile este acelasi cu soldul anului precedent si se prezinta astfel:

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(25.839.366)	(25.839.366)
Total rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(25.839.366)	(25.839.366)

27. Rezerve legale, alte rezerve si repartizarea profitului

a. Rezerve legale si alte rezerve

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Rezerve legale	5.031.568	4.744.817
Alte rezerve	174.575.468	174.395.611
Total rezerve	179.607.036	179.140.428

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Rezervele legale in valoare de 5.031.568 lei in sold la 31 decembrie 2017 au inregistrat o crestere fata de anul precedent in valoare de 286.751 lei reprezentand rezerva legala din profitul net al anului 2017 conform OG 64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare, Legii societatilor 31/1990 si OMFP 2844/2016.

Fata de anul precedent, in contul "Alte rezerve" se inregistreaza o crestere in valoare de 179.857 lei, reprezentand alte rezerve reprezentand facilitati fiscale aferente anului 2017 conform OG 64/2001, OMFP 2844/2016 si Legii 227/2015 privind Codul fiscal cu modificarile si completarile ulterioare.

Alte rezerve in sold la 31 decembrie 2017 sunt in valoare de 174.575.468 lei, din care:

- rezerve constituite din profitul distribuit pentru constituirea sursei proprii de finantare conform hotararilor AGA, in valoare de 21.552.205 lei;
- rezerve din facilitati fiscale in valoare de 944.399 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 în suprafață de 254.261,3 mp, dobândit în cursul anului 2011 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11703 /02.02.2011, situat în Secția Platformă Nord, in valoare de 100.611.000 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 51.178.000 lei.

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, in valoare de 289.864 lei, reprezentand diferenta de teren rezultata din actualizarea documentatiei cadastrale efectuata in 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.

b. Repartizarea profitului

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Repartizarea profitului, din care:	(466.608)	(1.193.812)
Rezerve legale	(286.751)	(1.052.232)
Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale	(179.857)	(141.580)
Total	(466.608)	(1.193.812)

Din profitul net al anului 2017 a fost inregistrata repartizarea profitului in valoare de 466.608 lei, reprezentand:

-286.751 lei rezerva legala conform art.183 alin.1 din Legea 31/1990.

Potrivit prevederilor art. 183 (1) din Legea 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare din profitul societății se va prelua, în fiecare an, cel puțin 5% pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social.

Rezerva legala constituita pana la data de 31 decembrie 2017 este in valoare de 4.744.817 lei, reprezentand 8,1% din capitalul social.

Profit contabil inainte de determinarea impozitului pe profit este de 5.735.017 lei.

Rezerva legală 5% din profitul brut: $5.735.017 \times 5\% = 286.751$ lei.

b) 179.857 lei alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege.

Potrivit art. 22 alin. 1 din Legea 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare, profitul investit în echipamente tehnologice, calculatoare electronice și echipamente periferice, mașini și aparate de casă, de control și de facturare, în programe informatice, precum și pentru dreptul de utilizare a programelor informatice, produse și/sau achiziționate, inclusiv în baza contractelor de leasing financiar, și puse în funcțiune, folosite în scopul desfășurării activității economice, este scutit de impozit. Activele corporale pentru care se aplică scutirea de impozit sunt cele prevăzute în subgrupa 2.1, respectiv în clasa

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

2.2.9 din Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, aprobat prin hotărâre a Guvernului.

Profit investit în an 2017: 189.323 lei.

Profit scutit de impozit repartizat la rezerve: 189.323 lei x 5% = 9.466 lei

Alte rezerve reprezentând facilități fiscale: 189.323 lei – 9.466 lei = 179.857 lei

28. Datorii pe termen lung

a. Imprumuturi pe termen lung

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2016
Contract nr 40012/2011 Raiffeisen Bank		540.458
Minus partea curenta	-	(540.458)
Contract nr C12002013014745/05.09.2013 OTP Bank	7.331.250	8.606.250
Minus partea curenta	(1.275.000)	(1.275.000)
Contract nr. 1870/02.08.2017 Bancpost	21.294.730	-
Minus partea curenta	-	-
Total imprumuturi pe termen lung	27.350.980	7.331.250

Imprumuturile pe termen lung raportate sunt generate de urmatoarele contracte mentionate mai jos:

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2016	31.12.2017
1.Contract nr 40012/2011 Raiffeisen Bank*	lei	25.03.2017	rate lunare	ROBOR la 1 luna plus marja	Ipoteca si garantie reala imobiliara	540.458	0
*Act aditional nr. 1/2012 la contractul de facilitate de credit la termen nr. 40012/2011							
*Act aditional nr. 2/2012 la contractul de facilitate de credit la termen nr. 40012/2011							
*Act aditional nr. 3/2012 la contractul de facilitate de credit la termen nr. 40012/2011							

În data de 29.03.2011 societatea a semnat cu Raiffeisen Bank SA un contract de facilitate 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 iar la 31.12.2017 acest imprumut este achitat integral.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

In luna martie 2017 a ajuns la scadenta contractul de imprumut nr 40012/2011 semnat cu Raiffeisen Bank si s-a radiat ipoteca inregistrata in favoarea Raiffeisen Bank conform Incheierii nr. 42125/12.04.2017 emisa de Biroul de Cadastru si Publicitate Imobiliara Constanta.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2016	31.12.2017
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	8.606.250	7.331.250

*Act aditional nr. 1/2013/23.09.2013 la contractul de credit de investitii nr. C12002013014745

*Act aditional 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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

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.

În luna septembrie 2013 s-a finalizat tragerea din împrumutul contractat cu OTP Bank Romania, soldul acestui împrumut la 31.12.2017 este de 7.331.250 lei.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2016	31.12.2017
3.Contract nr. 1870 din 02.08.2017 Bancpost	lei	02.08.2027	rate lunare	ROBOR la 3 luni plus marja	Ipoteca si ipoteka mobiliara asupra contului	-	21.294.730

În data de 02.08.2017 societatea a semnat cu Bancpost un contract de credit de investiții, pentru finanțarea obiectivelor de investiții "Modernizare rezervor R34/S" situat în Secția Platformă Sud și "Pozare supraterana fascicul conducte titei (T1 și T2)", în valoare de 26.770.050 lei, cu termen de rambursare până la 02.08.2027 și perioada de gratie până la 02.08.2019.

Oil Terminal SA a constituit în favoarea Bancpost următoarele garanții:

- a) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, în suprafață de 66.632 mp (face parte din lot cu S=951.387.mp), situat în municipiul Constanța, județul Constanța, Secția Platforma Sud, Movila Sara, identificat cu număr cadastral 246756 înscris în Cartea Funciară cu nr. 246756 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta, după cum urmează:
 - rezervor R22- 11222512 C1 - 2362 mp
 - rezervor R24- 11222860 C2 - 2362 mp
 - rezervor R26- 11222873 C3 - 2362 mp
 - casa spuma rezervor - 11210589 C4 - 42 mp
 - casa spuma rezervor - 11210590 C5 - 36 mp
 - casa spuma rezervor - 11210591 C6 - 30 mp
- b) Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente

În anul 2017 s-a utilizat din facilitatea de credit suma de 21.294.730 lei urmand ca diferenta până la valoarea totala a creditului aprobat de 26.770.050 lei sa fie utilizata în cursul anului 2018.

b. Datorii privind impozitul pe profit amanat

La 31.12.2017 impozitul pe profit amanat aferent rezervelor din reevaluare în sold la 31.12.2017 constituit pe seama capitalurilor proprii este în valoare totala de 32.314.845 lei, înregistrat astfel:

- 25.943.248 lei, înregistrat prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile" la 31 decembrie 2014 în conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile și erori", reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru anii 2011-2014;
- 2.779.766 lei înregistrat la 31.12.2015 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2015;
- (98.436) lei înregistrat la 31.12.2016 reprezentand impozit pe profit amanat aferent rezervelor din reevaluare pentru imobilizarile cedate/casate transferate în rezultat reportat;
- 5.494.500 lei înregistrat la 31.12.2017 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2017;

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

- (1.684.738) lei inregistrat la 31.12.2017 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2017 la inregistrarea reevaluarii imobilizarilor ;
- (119.495) lei inregistrat la 31.12.2017 mpozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobilizarilor pentru imobilizarile cedate/casate in an 2017 .

In anul 2017 impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii a fost majorat cu suma de 3.690.267 lei pana la valoarea totala de 32.314.845 lei .

Majorarea impozitului pe profit amanat in cursul anului 2017 cu 3.690.267 lei reprezinta:

-impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare constituite in an 2017 ca urmare a reevaluarii inregistrate la 31.12.2017 in valoare de 5.494.500 lei;

-impozit pe profit amanat anulat pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2017 ca urmare a reevaluarii inregistrate la 31.12.2017 in valoare de (1.684.738) lei;

-impozit pe profit amanat anulat pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare pentru imobilizarile cedate/casate transferate in rezultat reportat in valoare de (119.495) lei.

Impozitul amanat recunoscut la 31 decembrie 2017 in situatia rezultatului global este de 3.690.267 lei.

Reconcilierea impozitului pe profit amanat se prezinta astfel:

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Impozit pe profit amanat la 1 ianuarie	28.624.578	28.723.015
Impozit pe profit amanat la 31 decembrie	32.314.845	28.624.578
Variatia impozitului amanat	3.690.267	(98.437)
Din care datorie cu impozit pe profit amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	3.690.267	(98.437)

29. Datorii privind obligatiile de leasing

Societatea nu inregistreaza datorii de leasing financiar la 31.12.2017 si nici la anul precedent. In cursul anului 2015 Societatea a incheiat urmatoarele contracte de leasing operational:

1.Contract 33/126/23.04.2015 incheiat cu BCR Fleet Management avand ca obiect:

Leasing operational autoturism Skoda Superb Elegance Business – 1 bucata

Durata contractului este de 24 de luni de la data livrarii autovehiculului

2.Contract 81/203/27.07.2015 incheiat cu CENTER TEA&CO SRL avand ca obiect:

Leasing operational Autoturism Ford Mondeo Trend 2.0 TDCi – 2 bucati

Leasing operational Autobasculanta 18 to MTMA-MAN – 1 bucata

Leasing operational Autoturism Ford Mondeo Wagoon 2.0 TDCi -1 bucata

Leasing operational Autovidanja 18 to MTMA - MAN 1- bucata

Durata contractului este de 36 de luni de la data livrarii autovehiculelor.

3.Contract 357/146/09.12.2015 incheiat cu CENTER TEA&CO SRL avand ca obiect:

Leasing operational autoturism Dacia Logan MCV Laurete 1,5 DCI 90 CP- 1 bucata

Leasing operational autoturism Logan Laureate 1,5 DCI 90 CP – 7 bucati

Leasing operational autoutilitara Ford Transit V36 cabina dubla 350 L3 BASE RWD 2.2. TDCI 125 CP DPF-1 bucata.

Durata contractului este de 36 de luni de la data livrarii autovehiculelor.

In cursul anului 2016 Societatea a incheiat urmatorul contract de leasing operational:

4.Contractul nr. 100/171/16.06.2016 incheiat cu CENTER TEA & CO SRL avand ca obiect:

Leasing operational pentru Buldoexcavator -1 bucata

Platforma de lucru la inaltime-1 bucata

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Autospeciala PSI -1 bucata

Durata contractului este de 36 de luni de la data livrării bunurilor.

Exista posibilitatea ca Societatea sa devina proprietar de drept dupa achitarea valorii reziduale, la finalizarea perioadei de leasing.

5.Contractul nr. 68/97/27.03.2017 incheiat cu CENTER TEA & CO SRL avand ca obiect:

Leasing operational pentru:

Dacia Dokker Laureate SCI 90CP -3 buc

Dacia Logan Laureate DCI 90CP - 5 buc

Multiuvan HL KR 2.0 TDI 150 KW 4m DSG 204 CP/150Kw - 1 BUC

Tuareg Supreme Plus V6 TDI BMT 262 CP/193 Kw AG8 SUV 1 buc

Durata contractului este de 36 de luni de la data livrării bunurilor

Exista posibilitatea ca Societatea sa devina proprietar de drept dupa achitarea valorii reziduale, la finalizarea perioadei de leasing.

Societatea a recunoscut ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere in cursul anului 2017 platile aferente contractelor de leasing operational, utilizand modelul liniar aferent perioadei de leasing, in valoare totala de 1.551.403 lei.

Platile viitoare minime de leasing sunt stabilite in functie de pretul convenit prin contract si numarul de rate de leasing ramase de achitat.

Situatia platilor viitoare minime de leasing la 31.12.2017 se prezinta astfel:

	Plati viitoare pana la 1 an	Plati viitoare intre 2-5 ani
Contract 33/126/23.04.2015 BCR Fleet Management SRL	21.903	7.301
Contract 81/203/27.07.2015 Center Tea&Co SRL	144.882	0
Contract 357/146/09.12.2015 Center Tea&Co SRL	390.522	29.741
Contract 100/171/16.06.2016 Center Tea&Co SRL	535.232	477.855
Contract 68/97/27.03.2017 Center Tea&Co SRL	294.624	399.250
Total	1.387.163	914.147

30. Imprumuturi pe termen scurt – descriere imprumuturi pe termen scurt

La data de 31 decembrie 2017 si la 31 decembrie 2016 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 încheiat cu OTP Bank si act additional nr. 3/04.09.2014, nr. 4/03.09.2015, nr. 5/02.09.2016 si nr.6/28.07.2017	lei	01/09/2018	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja	5.000.000

In data de 04.09.2014 se semneaza actul additional 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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

refinanțării activității curente se majoreaza cu 2.000.000 lei si devine 5.000.000 lei, cu scadenta in data de 04.09.2015.

In data de 03.09.2015 se semneaza actul aditional 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 in valoare de 5.000.000 lei, se prelungeste pana la data de 02.09.2016.

In data de 02.09.2016 se semneaza actul aditional nr. 5/02.09.2016 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank prin care linia de credit în scopul finanțării și/sau refinanțării activității curente in valoare de 5.000.000 lei, se prelungeste pana la data de 01.09.2017.

In data de 28.07.2017 se semneaza actul aditional nr. 6/28.07.2017 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank prin care linia de credit în scopul finanțării și/sau refinanțării activității curente in valoare de 5.000.000 lei, se prelungeste pana la data de 01.09.2018
Garantiile constituite in favoarea OTP Bank raman aceleasi cu cele constituite initial la semnarea contractului nr. C12002013014744/05.09.2013.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare
2.Contract de credit nr. 1403/27.11.2015 (Facilitate in vederea emiterii unei scrisori de garantie) incheiat cu Bancpost SA	lei	01/11/2018	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja	56.256.550

Prin Contractul de credit nr. 1403/27.11.2015 Bacpost 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, pentru care au fost constituite urmatoarele garantii:

- 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 de 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 principalii 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, 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.

In data de 24.11.2016 se semneaza actul aditional nr. 1/24.11.2016 la contractul 1403 incheiat cu Bancpost prin care valabilitatea scrisorii de garantie se prelungeste pana la 27.11.2017.

In data de 25.04.2017 se semneaza Actul Aditional nr. 2 la contractul 1403 incheiat cu Bancpost, prin care valabilitatea scrisorii de garantie se prelungeste pana la 27.11.2017 si se modifica valoarea facilitatii in vederea emiterii unei scrisori de garantie in favoarea Agentiei Nationale de Administrare Fiscala, in scopul obtinerii autorizatiei pentru antrepozit fiscal, de la valoare de 22.193.000 lei la valoarea de 47.017.708 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

La data semnării Actul Adicional nr. 2 la contractul 1403 s-au semnat Contractul de Ipoteca Imobiliara nr. 181/26.04.2017 si Actul Adicional nr. 1/25.04.2017 la Contractul de Ipoteca Mobiliara (asupra creantei) nr. 1403/1/27.11.2015, prin care au fost mentinute garantiile referitoare la ipoteka asupra imobilului teren in suprafata de 20.000 mp intabulat in cartea funciara nr. 244347 Constanta, identificat cu numar cadastral 244347 si constructiile edificate, iar ipoteka mobiliara asupra creantei a fost majorata pana la concurenta sumei de 47.017.708 lei.

In data de 27.06.2017 se semneaza Actul Adicional nr. 3 la contractul 1403/27.11.2015 prin care se modifica contul de incasare a creantelor.

In data de 09.11.2017 se semneaza Actul Adicional nr. 4 la contractul 1403/27.11.2015 prin care suma facilitatii a fost majorata la 56.256.550 lei si Actul Adicional nr. 2/09.11.2017 la Contractul de Ipoteca Mobiliara (asupra creantei) nr. 1403/1/27.11.2015.

31. Datorii comerciale

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Obligatii furnizor pentru bunuri si servicii	14.924.392	10.781.108
Obligatii colaboratori	3.772	4.242
Furnizori facturi nesosite	661.585	666.896
Total datorii comerciale	15.589.749	11.452.246

Furnizorii aflați în sold la sfarsitul anului in valoare de 14.924.392 lei sunt in termenul scadent, societatea nu inregistreaza furnizori restanti la 31.12.2017.

32. Datorii privind impozite si taxe datorate

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Obligatii curente privind redeventa petroliera	1.691.424	2.031.139
Obligatii curente la bugetul asigurarilor sociale	1.847.147	1.873.646
Obligatii curente la bugetul de stat	887.330	1.822.887
Obligatii curente la bugetul local	1.892	-
Total impozite si taxe	4.427.793	5.727.672

33. Alte datorii curente

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Obligatii legate de personal	2.122.169	1.808.580
Dividende de plata	1.297.694	241.834
Cienti creditor	-	75.900
Creditori diversi	147.529	139.049
Garantii primite	10.000	11.521
Total alte datorii	3.577.392	2.276.884

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

34. Provizioanele in sold la 31.12.2017 sunt in valoare totala de 2.823.079 lei din care :

- a) Provizioane pentru litigii in valoare de 923.229 lei;
- b) Provizioane pentru beneficiile angajatilor in valoare de 1.398.615 lei;
- c) Alte provizioane pentru participarea personalului la profit in valoare de 501.235 lei.

a. Provizioane pentru litigii

Societatea inregistreaza la data de 31 Decembrie 2017 provizioane pentru litigii în suma de 923.229 lei.

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Sold la inceputul anului	8.266.492	9.157.657
Constituiiri in cursul anului	350.071	44.818
Reversari in cursul anului	(7.693.334)	(935.983)
Sold la sfarsitul anului	923.229	8.266.492

Provizioanele pentru litigii în valoare de 923.229 lei sunt constituite pentru urmatoarele dosare:

Denumire tert	Explicație	Valoare (lei)
ANRSPS	Dosar 17187/212/2017	315
ANAF DGAMC	Dosar 19202/212/2017	20
BYOTECH PROD GENERAL	Dosar 1517/118/2012	246.970
BROADHURST INVESTMENTS LIMITED	Dosar 2184/118/2016	16.674
CURTEA DE CONTURI	Dosar 3752/118/2016	150
CCH	Dosar 14430/212/2013	1.600
ELVIMEX TRANS GROUP	Dosar 2639/212/2013	69.716
ECO PETROLEUM	Dosar 7556/212/2014	15.595
GARDA NATIONALA DE MEDIU- COMISARIATUL GENERAL SERV.COM.JUDETEAN CONSTANTA	Dosar 35420/212/2016	12.520
INGAVIPET	Dosar 14833/212/2013	11.516
INCASO JOBS	Dosar 2640/212/2013	720
IASAR ANA SI ALTII	Dosar 11403/212/2011	90.000
ION MIHAI	Dosar 2503/118/2015	216.632
INTERAGRO SRL	Dosar 4034/118/2015	300
	Dosar 5409/118/2015	300
INTERAGRO SA	Dosar 36095/3/2015	200
INTERAGRO SRL	Dosar 4010/87/2015	280
MGI EKOPROD	Dosar 31271/3/2015	200
OMV Petrom	Dosar penal 20875/P/2013 si Decizia nr. 415/09.12.2013	15.983
OIL PROD	Dosar 2380/118/2013	2.200

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

RASID AISE	Dosar 5857/212/2015	417
ROLL OIL	Dosar 7601/212/2016	200
ROLL OIL	Dosar 15372/212/2016	212
ROLL OIL	Dosar 30061/212/2016	200
SILK ROAD PETROLEUM	Dosar 8944/212/2015	631
SALI ADEM	Dosar 5855/212/2015	212
SNTFC- CFR	Dosar 2884/245/2011	44.401
FLOREA CRISTIAN	Dosar 5690/212/2017	310
CHEBAC MIHAI CRISTIAN	Dosar 5669/212/2017	302
COMSULEA CORIN	Dosar 5670/212/2017	920
CODESCU DAN	Dosar 5671/212/2017	460
GHERMAN ANCA MARIA	Dosar 5667/212/2017	302
STAAR RATING	Dosar 5665/212/2017	2.443
CRISAN DANIEL	Dosar 5770/212/2017	174
ANAF DGRFP	Dosar 5119/118/2017	4.043
STAAR RATING	Dosar 20998/212/2017	730
MFP-DIRECTIA GENERALA DE INSPECTIE ECONOMICO-FINANCIARA	Dosar 21265/212/2017	3.722
ANAF DGAMC DIRECTIA REGIONALA VAMALA	Dosar 2884/245/2011	12.500
FONDUL PROPRIETATEA	Dosar 28863/299/2017	2.230
PARCHETUL DE PE LANGA CURTEA DE APEL CONSTANTA	Dosar 403/P/2017	30.000
ISMAIL SENER	Dosar 5927/118/2017	115.629
SINDICATUL OIL TERMINAL	Dosar 7292/118/2016	1.600

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 prezentării acestora in situatiile financiare.

Avand in vedere informatiile existente, conducerea societății considera ca litigiile in curs semnificative sunt urmatoarele:

I. 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.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 246.970 lei.

II. Dosar nr. 11403/212/2011 aflat pe rolul Judecatoriei Constanta prin care reclamantii Iașar Ana, Iașar Tair, Iașar Doina, Iașar Sevinci, Iașar Islam, Iașar Esan, Iașar Ghiulgean, Iașar Sabria solicită obligarea pârâtilor

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

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.

Se poate formula recurs in termenul prevazut de art. 244 indice 1 alin.2 din Codul de Procedura Civila. Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 90.000 lei.

III. Dosar nr. 3752/118/2016 aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu Curtea de Conturi a Romaniei si care are ca obiect: Contestatie impotriva Incheierii nr. 35/19.05.2016 prin care Oil Terminal S.A. solicita anularea masurilor dispuse de organul de control.

Actiunea a fost depusa in 06.06.2016.

Urmatorul termen de judecata a fost fixat in data de 22.03.2018.

Pentru acest dosar s-a inregistrat in contul Active contingente suma de 139.341 lei si in contul provizioane pentru litigii suma de 150 lei.

IV. Dosar 2503/118/2015 aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu Ion Mihai in calitate de contestatar si Societatea Oil Terminal in calitate de intimata .

In data de 14.04.2015, fostul angajat al societatii Ion Mihai a depus la Tribunalul Constanta o Contestatie impotriva impotriva deciziei de concediere, in contradictoriu cu Oil Terminal S.A. prin care a solicitat instantei sa se pronunte o hotarare prin care parata sa fie obligata la anularea deciziei nr. 93/11.03.2015 de sanctionare disciplinara a salariatului cu desfacerea contractului individual de munca. Cererea formeaza obiectul dosarului nr. 2503/118/2015. Prin Incheierea de sedinta din data de 08.02.2016 s-a suspendat judecata cererii formulata de reclamantul Ion Mihai in contradictoriu cu parata SC OIL TERMINAL SA, pana la solutionarea definitiva a cauzei care face obiectul dosarului penal nr. 791/P/2015 al Parchetului de pe langa Judecatoria Constanta.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion in valoare de 216.632 lei.

V. Dosar 5927/118/2017 aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu Ismail Sener in calitate de reclamat si Societatea Oil Terminal in calitate de parata .

In data de 04.09.2017, fostul angajat al societatii Ismail Sener, a depus la Tribunalul Constanta o contestatie impotriva deciziei de concediere, in contradictoriu cu Oil Terminal S.A. prin care a solicitat instantei sa se pronunte o hotarare prin care parata sa fie obligata la anularea deciziei nr. 248/07.08.2017 de sanctionare disciplinara a salariatului cu desfacerea contractului individual de munca. Cererea de chemare in judecata a facut obiectul dosarului nr. 5927/118/2017.

Prin Hotararea nr. 290 pronuntata in data de 05.02.2018, instanta de fond, respectiv Tribunalul Constanta a respins cererea de chemare in judecata formulata de reclamantul Ismail Sener in contradictoriu cu parata OIL TERMINAL SA, ca neintemeiata.

Hotararea nu este definitiva, putand fi atacata cu apel in termen de 30 de zile de la comunicarea sentintei.

Mentionam ca datele sunt preluate de pe portalul instantelor de judecata, sentinta urmeaza a fi redactata si comunicata partilor.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion in valoare de 115.629 lei.

VI. Dosar 2884/245/2011 aflat pe rolul Judecatoriei Iasi, in contradictoriu cu reclamantul SNTFC-CFR si paratii Oil Terminal, Oscar Downstream S.R.L. si CFR MARFA.

Actiune in pretentii depusa de catre SNTFC - CFR , RTF CĂLĂTORI IASI si SNTF CFR MARFA SA SUC IASI la Judecatoria Iasi in data de 27.11.2011 prin care reclamantele solicita instantei sa se pronunte o hotarare prin care paratele SC Oscar Downstream SRL si Oil Terminal S.A. sa fie obligate la plata sumei de 44.400, 98 lei, reprezentand contravaloarea a 12.075 kg motorina. Cererea formeaza obiectul dosarului nr. 2884/245/2011. Prin incheierea din data de 21.06.2011 instanta de judecata a suspendat solutionarea prezentei cauzei pana la solutionarea dosarului penal.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Litigiul este in continuare suspendat, iar urmatorul termen de verificare a stadiului dosarului penal este fixat pentru data de 27.03.2018.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion in valoare de 44.401 lei.

VII. Dosar nr. 4010/87/2015 aflat pe rolul Tribunalului Teleorman, in contradictoriu cu Interagro SRL si are ca obiect: insolventa. Oil Terminal S.A. a formulat cerere de inscriere la masa credala pentru suma de 1.557.336, 05 lei.

Prin hotararea nr. 317/16.06.2016, instanta a pronuntat urmatoarea solutie :

- „Admite cererea de abtinere și înlocuire a administratorului judiciar, formulata de ZRP Insolvency SPRL.
- Dispune înlocuirea administratorului judiciar provizoriu reprezentat de consiliul administratorilor judiciari format din CITR Filiala București SPRL și ZRP Insolvency SPRL cu administratorul judiciar provizoriu CITR Filiala București SPRL.

- Respinge ca neîntemeiata exceptia inadmisibilitatii cererii de conexare invocata de creditorul Cabinet Avocat Ciobanu Crina Ionela.

- Respinge ca neîntemeiata exceptia tardivitatii cererii de conexare invocata de creditorul SC AUTOCORA SRL.

- Admite cererea de conexare.

- Dispune trimiterea dosarului nr. 4010/87/2015 și a dosarelor asociate privind pe debitoarea SC INTERAGRO SRL catre Tribunalul București, sectia a VII –a Civila, instanta mai întâi învestita cu solutionarea dosarului nr. 36095/3/2015 privind pe debitoarea SC INTERAGRO SA”.

Hotararea este executorie, si atacabila cu apel in 7 zile de la comunicare.

Prin hotararea nr. 1617/13.10.2016, Curtea de Apel Bucuresti a respins apelurile formulate de apelantele SC AUTOCORA SRL și SC INTERAGRO SRL, ca nefondate.

Hotararea este definitiva si nu a fost comunicata. Prin Hotarârea nr. 204/ 02.02.2017 instanta a respins apelul ca nefondat.

Hotararea este definitiva. Sentinta civila comunicata in 13.03.2017.

Pentru acest dosar s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creantei în valoare de 1.557.336 lei.

VIII. Dosar 2380/118/2013 si Dosar 2380/118/2013/a7 aflate pe rolul Tribunalului Constanta debitor Oil Prod SRL. S-a formulat initial cerere de inscriere la masa credala cu suma de 242.498,99 lei.

La termenul din 02.06.2014 s-a dispus intrarea in faliment, adresa de informare in data de 04.06.2014.

Ulterior la termenul din 19.08.2014 – instanta a ramas in pronuntare pe cererea administratorului judiciar de intrare in faliment a societatii.

In data de 26.08.2014 instanta s-a pronuntat prin Hotărâre intermediară nr. 2201 si se dispune intrarea în faliment a debitoarei în baza art. 107 alin.-1 lit., a c și b. Lichidatorul judiciar provizoriu a fost numit Global Insolvency.

In data de 07.10.2014 societatea s-a inregistrat la masa credala pentru suma de 1.291.599,10 lei.

La termenul din 17.11.2014 instanta a dispus intrarea in faliment a debitorului, iar in 24.11.2014 a confirmat ca lichidator judiciar pe Spectrum Insolvency IPURL .

In data de 29.01.2015 lichidatorul a comunicat inscrierea la masa credala cu suma de 1.068.322,18 lei.

Societatea a depus contestatie inscriere la masa credala in 04.05.2015.

In data de 20.05.2015 instanta a dispus urmatoarele :

–“Repune cauza pe rol. Fixează termen de judecată la data de 15.06.2015, pentru când se citează părțile cu o copie a prezentei încheieri, instanța urmând a pune în discuția acestora administrarea probei cu expertiză contabilă judiciară care să stabilească: 1. valoarea creanței aparținând creditoarei SC OIL TERMINAL SA născută după deschiderea procedurii insolvenței și respectiv după intrarea în faliment a debitoarei, rezultată din contractele de chirie încheiate cu debitoarea; 2. valoarea plăților efectuate de debitoarea SC OIL TERMINAL către creditoare ulterior deschiderii procedurii insolvenței și respectiv ulterior intrării în faliment a debitoarei ; 3. valoarea creanței deținute de creditoarea SC OIL TERMINAL SA, născută după deschiderea procedurii insolvenței și până la momentul intrării în faliment , prin deducerea plăților efectuate de debitoare după deschiderea procedurii insolvenței, în două variante : 1. prin deducerea plăților efectuate de debitoare, atât din valoarea creanțelor născute anterior deschiderii procedurii insolvenței – înscrise în tabelul definitiv al obligațiilor debitoarei cât și din valoarea creanțelor născute după deschiderea procedurii insolvenței și până

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

la intrarea în faliment a debitoarei ; 2. prin deducerea plăților efectuate de debitoare doar din valoarea creanțelor născute după deschiderea procedurii insolvenței și până la intrarea în faliment a debitoareii”.

Prin Hotărârea nr. 303/ 08.02.2016. Instanța admite în parte contestația formulată de creditoarea SC OIL TERMINAL SA în contradictoriu cu intimata SPECTRUM INSOLVENCY IPURL administrator judiciar al debitoarei SC OIL PROD SRL. Dispune înscrierea în tabelul definitiv consolidat al creanțelor debitoare SC OIL PROD SRL a creanței în valoare totală de 1.199.000,71 lei aparținând creditoarei SC OIL TERMINAL SA.

Sentința civilă nu a fost comunicată.

Următorul termen de judecată este fixat în data de 19.03.2018.

Pentru aceste dosare s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare de 1.304.907 lei.

b. Provizioane pentru beneficiile angajaților

Societatea înregistrează la data de 31 Decembrie 2017 provizioane pentru beneficiile angajaților în suma de 1.398.615 lei.

	Anul încheiat la 31 dec. 2017	Anul încheiat la 31 dec. 2016
Sold la începutul anului	1.841.055	2.098.091
Constituiți în cursul anului	1.398.615	235.510
Reversări în cursul anului	(1.841.055)	(492.546)
Sold la sfârșitul anului	1.398.615	1.841.055

Acest provizion a fost calculat în baza Contractului Colectiv de Muncă nr. 418/27.12.2017, valabil în perioada 01.01.2018 - 31.12.2019, prin estimarea salariului mediu, a numărului mediu de salarii de plată datorate la pensionare, a estimării perioadei când vor fi plătite salariile datorate la pensionare și a estimării contribuției asiguratorii de muncă datorate de angajator pentru sumele brute calculate.

c. Alte provizioane

	Anul încheiat la 31 dec. 2017	Anul încheiat la 31 dec. 2016
Sold la începutul anului	1.580.626	570.765
Constituiți în cursul anului	501.235	1.580.626
Reversări în cursul anului	(1.580.626)	(570.765)
Sold la sfârșitul anului	501.235	1.580.626

Societatea a înregistrat la data de 31 decembrie 2017 un provizion pentru participarea personalului la profit în valoare de 501.235 lei, în scadere față de anul precedent cu suma de 1.079.391 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, OMFP 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului 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 501.235 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

35.Subventii

	Anul incheiat la 31 dec. 2017	Anul incheiat la 31 dec. 2016
Sold la inceputul anului	62.454	92.524
Constituiiri in cursul anului	-	-
Consumata in cursul anului	(9.138)	(30.070)
Total subventii	53.316	62.454

Suma de 53.316 lei ramasa in sold la 31.12.2017 reprezinta plusuri de inventar de natura imobilizarilor neamortizate.

36. Informatii privind fluxul de trezorerie

In anul 2017 fluxul net de trezorerie din activitatea de exploatare este de 9.126.023 lei, in scadere fata de anul 2016 cu suma de 12.136.015 lei.

Fluxul de numerar din activitatea de investitii include, in principal, plati pentru investitii in imobilizari corporale si necorporale in valoare de 28.973.401 lei pentru an 2017 si de 13.106.980 lei pentru an 2016.

Fata de anul precedent, trezoreria neta utilizata in activitatea de investitii este in crestere cu 16.286.878 lei.

Fluxul de trezorerie din activitati de finantare este reprezentat de intrari de numerar din imprumuturi in valoare de 20.560.188 lei pentru an 2017 si de iesiri de numerar reprezentand plati pentru imprumuturi in valoare de 599.426 lei pentru an 2016. Platile pentru dividende au fost in valoare de 12.883.857 lei in an 2017 si de 2.576.659 lei pentru an 2016.

Comparativ cu anul precedent, fluxul de trezorerie din activitati de finantare inregistreaza o crestere de 10.852.416 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 Societății.

Societatea este expusa prin operațiunile sale la următoarele 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 capitaluri 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, rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile, rezultatul anului si repartizarea profitului, conform prezentarii din Situatia modificarii capitalurilor proprii si datorii care includ imprumuturile pe termen lung prezentate in nota 28.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

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 2016-2017 gradul de indatorare calculat ca raport intre datoriile pe termen scurt /capitaluri proprii a fost de 0,055 in anul 2017 si de 0,048 in anul 2016 .

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 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 neachitarii facturilor in termenul stipulat prin contract, societatea are drept de retenție asupra marfii tranzitate, pana la concurenta 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 in lei se prezinta astfel:

31 decembrie 2017	Valoare lei	Valoare Euro	Valoare USD	Valoare GBP
Numerar si echivalente de numerar	329.131	296	84.177	33
Clienți externi	1.930.807	-	496.160	-
Creditori diversi externi	6.434	-	1.653	-
Furnizori externi	-	-	-	-
Expunere neta in situatia pozitiei financiare	2.266.372	296	581.990	33

Oil Terminal opereaza cu moneda straina pentru clientii externi si este expusa la modificarea cursului de schimb al dolarului american fata de leul romanesc.

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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

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 datoriilor curente din active curente.

Lichiditatea curentă reprezintă raportul dintre active curente și datoriile curente, înregistrând în anul 2017 valoarea de 1,37 fata de 2,14 in anul 2016.

Lichiditatea imediată (testul acid) reprezintă un raport între activele curente diminuate cu stocurile și datoriile curente, valoarea acestui indicator fiind in anul 2017 de 1,31 fata de 2,09 in anul 2016.

Sold datorii la 31 decembrie 2017, din care:

	Valoare neta	Valoarea contractuala	<12 luni	1-2 ani	2-5 ani
Sold datorii la 31 decembrie 2017 din care :					
Datorii comerciale si alte datorii curente	19.167.141	19.167.141	19.167.141	-	-
Datorii privind impozite si taxe	4.427.793	4.427.793	4.427.793	-	-
Imprumuturi	28.625.980	36.970.000	1.275.000	5.297.707	22.053.273
TOTAL	52.220.914	60.564.934	24.869.707	5.297.707	22.053.273

Alte datorii:

Datorii privind impozit pe profit amanat	32.314.845				
TOTAL	32.314.845				

Riscuri asociate privind atingerea obiectivelor definite

La data de 31.12.2017, 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 2017, având ca bază de reglementare prevederile Ordinului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare, și prevederile Ordonanței Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern/manAGERIAL și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Pentru gestionarea eficace a riscurilor la nivelul activităților/proceselor societății, în strânsă corelare cu obiectivele specifice asociate și derivate din obiectivele generale ale societății, s-a asigurat implementarea și monitorizarea procesului de gestionare a riscurilor, atât la nivelul compartimentelor societății, cât și integrat și unitar la nivel de organizație prin intermediul Politicii și angajamentului conducerii societății în domeniul managementului riscului și Procedurii de sistem privind managementul riscului, a Registrului riscurilor și a Planului pentru implementarea măsurilor de control, de către membrii Echipei de Gestionare a Riscurilor și responsabilii de risc numiți în acest sens prin decizia internă a conducerii societății.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

În concret, la data de 31.12.2017, sunt identificate, analizate, evaluate și gestionate un număr de 98 riscuri asociate, atât obiectivelor specifice/activităților/proceselor compartimentelor societății, cât și obiectivelor strategiilor parțiale care derivă din strategia de dezvoltare a societății, după cum urmează:

- 89 riscuri de nivel „tolerabil” – pondere 91%;
- 8 riscuri de nivel „tolerare ridicată” – pondere 8%;
- 1 risc de nivel „tolerare scăzută” – pondere 1%;
- 0 riscuri de nivel „intolerabil” – pondere 0%.

Din analiza critică a Registrului riscurilor revizuit la nivel de organizație la data de referință 31.12.2017, înregistrat sub nr.7/18.01.2018, se remarcă faptul că la actuala etapă de evaluare de risc și raportare semestrială, comparativ cu perioada de evaluare și raportare anterioară încheiată la 30.06.2017, precum și în raport de nivelul de tolerare la risc aprobat de către conducerea societății în scopul de a menține și asigura un control și o monitorizare eficace a riscurilor, evoluția riscurilor reținute spre gestionare la data de 31.12.2017 manifestă următoarea tendință:

- scăderea numărului total al riscurilor reținute spre gestionare la nivel de organizație prin Registrul riscurilor revizuit, centralizat și încheiat la nivelul societății, respectiv la un număr de 98 de riscuri gestionate la 31.12.2017, față de 99 de riscuri gestionate la precedenta evaluare de risc realizată la data de 30.06.2017;
- creșterea numărului riscurilor clasificate la nivelul de tolerare „tolerabil”, respectiv în prezent identificându-se un număr de 89 riscuri evaluate și gestionate la 31.12.2017, față de un existent anterior de 87 riscuri gestionate la 30.06.2017, această creștere reprezentând ca pondere cca.2,30%;
- scăderea numărului de riscuri clasificate la nivelul de tolerare „tolerare ridicată”, respectiv în prezent identificându-se un număr de 8 riscuri evaluate și gestionate la 31.12.2017, față de un existent anterior de 10 riscuri gestionate la 30.06.2017 din aceeași clasă, această scădere reprezentând ca pondere cca.20%;
- scăderea numărului de riscuri clasificate la nivelul de „tolerare scăzută”, respectiv în prezent identificându-se numai un 1 risc, față de un existent anterior de 2 riscuri gestionate la 30.06.2017 din aceeași clasă, această scădere reprezentând ca pondere cca.50%;
- nu au fost identificate riscuri ca fiind clasificate la nivelul de tolerare „intolerabil”.

Evoluția și tendința expunerii la riscul rezidual a celor 98 riscuri reținute spre gestionare prin Registrul riscurilor încheiat la data de 31.12.2017, comparativ cu evoluția expunerii la riscul rezidual înregistrată la precedenta evaluare de risc de la data de 30.06.2017, se prezintă astfel:

- 95 riscuri își mențin constantă expunerea la risc rezidual față de evaluarea anterioară de la data de 30.06.2017;
- pentru 2 riscuri cuprinse în Registrul riscurilor la 31.12.2017 se constată o scădere a expunerii la risc rezidual față de evaluarea de risc anterioară de la data de 30.06.2017;
- 1 risc nou a fost introdus și reținut spre gestionare în Registrul riscurilor la 31.12.2017;
- 2 riscuri au fost propuse pentru eliminare din Registrul riscurilor în raport cu evaluarea de risc la 31.12.2017.

Pentru buna gestionare a riscurilor, șefii structurilor funcționale ale societății, sub coordonarea directă a conducerii executive ierarhic superioare și a echipei de gestionare a riscurilor constituită la nivelul societății, au adoptat și implementat strategiile de risc și măsurile de control intern considerate adecvate, oportune și eficace în baza analizelor, monitorizărilor și evaluărilor de risc realizate, menite să conducă la eliminarea cauzelor, menținerea sub control a riscurilor care ar putea conduce la nerealizarea obiectivelor definite, precum și pentru a putea asigura premisele menținerii expunerii riscurilor strict în nivelul de tolerare de risc și în limitele de toleranță la risc aprobate de conducerea societății.

Riscul de pret

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;

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

- 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. 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 variatiile ratei dobanzilor, in 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. In vederea gestionarii riscului de rata a dobanzii, datoriile societatii sunt monitorizate permanent din punct de vedere al scadentelor, iar prin politica de incasare a clientilor se asigura resursele necesare platii datoriilor.

Analiza aferenta modificarii riscului de rata a dobanzii:

Imprumuturi cu rata variabila	Sold la 31 decembrie		Efectul modificarii 1% in rata dobanzii	
	2017	2016	2017	2016
Imprumuturi	28.625.980	9.146.708	174.197	97.734

Pentru anul 2017 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 2017 societatea are inregistrate in conturi in afara bilantului urmatoarele:

- Stocuri de țiței, produse petroliere, produse chimice, proprietatea clienților Oil Terminal, evidentiata ca valori materiale primite in pastrare sau custodie;
- Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință în valoare totală 7.637.861 lei;
- 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 țițeiului 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;
- Alte valori în afara bilanțului reprezentând mijloace fixe aprobate la casare în curs de dezmembrare, în valoare de 739.208 lei;
- Giruri și garanții primite reprezentând garanții de buna executie în valoare de 4.948.073 lei;
- Imobilizări luate cu chirie 187.814 lei;
- Alte valori în afara bilanțului (puncte Vodafone) 4.293 lei;
- Redevante, locații de gestiune, chirii și alte datorii asimilate (leasing operațional) 2.301.310 lei;
- Active contingente în valoare de 2.024.018 lei;
- Giruri și garanții acordate în valoare de 32.479.290 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

39. Propunere de repartizare a rezultatului anual

La 31.12.2017 Societatea OIL TERMINAL înregistrează un profit brut 5.735.017 lei, respectiv, un profit net în sumă de 5.478.961 lei.

Urmare înregistrării la 31.12.2017 a provizionului pentru riscuri și cheltuieli privind participarea salariaților la profit în valoare de 501.235 lei, profitul brut devine 5.233.782 lei, iar profitul net 4.977.726 lei.

Propunerea de repartizare a profitului net al anului 2017 are în vedere următoarele:

- 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;
- Memorandumul aprobat în ședința Guvernului din data de 08.02.2018 privind mandatarea reprezentanților statului în Adunarea generală a acționarilor/Consiliul de administrație, după caz, la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, în vederea luării măsurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2017 sub forma de dividende/varsaminte la bugetul de stat;
- Adresa nr. 260308/13.02.2018 transmisă de Ministerul Energiei - Direcția Generală Privatizare și Administrare a Participațiilor Statului în Energie prin care s-a comunicat societății ca în ședința din 08.02.2018 a fost aprobat Memorandumul cu tema: „Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea generală a acționarilor/Consiliul de administrație, după caz, la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, în vederea luării măsurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2017 sub forma de dividende/varsaminte la bugetul de stat”.
- Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2017 aprobat prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 3/18.04.2017 și rectificat prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.13/18.10.2017.
- Ordinul MFP nr. 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform 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;
- Ordinul MFP nr. 418/2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici;
- Legea societăților nr. 31/1990, cu modificările și completările ulterioare.

Profitul net în valoare de 5.478.961 lei propunem să se repartizeze pe următoarele destinații:

a) Rezerve legale: 286.751 lei

Potrivit prevederilor art.183 alin.(1) din Legea 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, „din profitul societății se va prelua, în fiecare an, cel puțin 5% pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social”.

- Profit contabil înainte de determinarea impozitului pe profit = 5.735.017 lei

Rezerva legală 5% din profitul brut: $5.735.017 \times 5\% = 286.751$ lei.

b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege: 179.857 lei

Potrivit art. 22 alin. 1 din Legea 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare, profitul investit în echipamente tehnologice, calculatoare electronice și echipamente periferice, mașini și aparate de casă, de control și de facturare, în programe informatice, precum și pentru dreptul de utilizare a programelor informatice, produse și/sau achiziționate, inclusiv în baza contractelor de leasing financiar, și puse în funcțiune, folosite în scopul desfășurării activității economice, este scutit de impozit. Activele corporale pentru care se aplică scutirea de impozit sunt cele prevăzute în subgrupa 2.1, respectiv în clasa 2.2.9 din Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, aprobat prin hotărârea a Guvernului.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Profit investit în an 2017 = 189.323 lei.

Profit scutit de impozit repartizat la rezerve: $189.323 \text{ lei} \times 5\% = 9.466 \text{ lei}$

Alte rezerve reprezentând facilități fiscale: $189.323 \text{ lei} - 9.466 \text{ lei} = 179.857 \text{ lei}$

c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți – nu este cazul;

c¹) 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:

501.235 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, 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 501.235 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, este de 501.235 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 convenite salariaților. Ca urmare, societatea a înregistrat suma de 501.235 lei în cont "alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli".

$[(5.478.961 \text{ lei profit net} - [(286.751 \text{ lei rezervă legală} + 179.857 \text{ alte rezerve reprezentand facilitati fiscale)]) \times 10\% = 501.235 \text{ lei}$

f) Dividende convenite acționarilor:

4.511.118 lei

În conformitate cu prevederile art.1 alin.(1) lit. f) din 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 se repartizează „minimum 50% varsaminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat”.

Ministerul Energiei - Directia Generala Privatizare și Administrare a Participatiilor Statului în Energie a comunicat societății prin adresa nr. 260308/13.02.2018 ca în ședința din 08.02.2018 a fost aprobat Memorandumul cu tema: „Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea generală a acționarilor/Consiliul de administrație, după caz, la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, în vederea luării măsurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2017 sub forma de dividende/varsaminte la bugetul de stat”.

Având în vedere prevederile art.1. alin. 1 lit. f) din OG 64/2001 coroborate cu prevederile Memorandumului aprobat în ședința Guvernului din data de 08.02.2018 societatea propune dividende reprezentând 90% din profitul net rams după distribuirea rezervei legale conform Legii 31/1990 și a altor rezerve reprezentand facilitati fiscale conform Legii 227/2015, astfel :

$[(5.478.961 \text{ lei profit net} - [(286.751 \text{ lei rezervă legală} + 179.857 \text{ alte rezerve reprezentand facilitati fiscale)]) \times 90\% = 4.511.117 \text{ lei}$

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

g) Sursa proprie de finanțare:

0 lei

În conformitate cu prevederile art.1 alin.(1) lit. g) din 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 „profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit.a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub forma de dividende sau varsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome”.

Sursa proprie de finanțare = 0

[(5.478.961 lei profit net – (286.751 lei rezervă legală + 179.857 alte rezerve reprezentând facilități fiscale + 501.235 lei participarea salariaților la profit + 4.511.118 lei dividende)] = 0 lei

40. Rezultatul pe acțiune

La 31.12.2017 și la 31.12.2016, rezultatul pe acțiune este:

	Anul încheiat la 31 dec. 2017	Anul încheiat la 31 dec. 2016
Profitul exercitiului financiar	4.977.726	15.419.450
Alte elemente ale rezultatului global:		
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit și pierdere, din care :		
Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobiliare	21.308.809	689.738
Surplus din reevaluarea imobilizarilor	1.142.275	591.301
Datorii privind impozitul amanat	23.856.800	-
Rezultat global	3.690.266	(98.437)
Numar de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei (nr. mediu ponderat al actiunilor ordinare)	26.286.535	16.109.188
Rezultat de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	582.430.253 0,045133	582.430.253 0,027659

Surplusul din reevaluarea imobilizarilor pentru an 2017 în valoare de 23.856.802 lei este rezultat din diferența înregistrată între creșterile din reevaluarea imobilizarilor în valoare de 34.562.908 lei și scaderile din reevaluarea imobilizarilor în valoare de 10.706.106 lei, prezentate la nota 25.

41. Active și datorii contingente

La 31 decembrie 2017 Societatea are active contingente în valoare de 2.024.018 lei, reprezentând:

a) Litigii în curs în valoare de 13.502 lei.

La data întocmirii situațiilor financiare Societatea este implicată în 74 de litigii în curs, în 46 de litigii are calitatea de reclamant sau parte care contestă, iar în 28 de litigii are calitatea de parat.

Pentru un număr de 40 de litigii Societatea a constituit provizioane pentru litigii descrise la Nota 34.

b) Sume de recuperat de la terți conform Raport Curtea de Conturi nr. 1450/10.02.2016 în valoare de 139.341 lei, inclusiv contribuții angajator.

c) Creanțe de recuperat de la clientul Oltchim Ramnicu - Valcea în valoare de 1.871.175 lei conform Sentința Civilă 617/30.01.2013 și 892/2015 .

Oil Terminal S.A. a depus în data de 11.01.2018 o cerere la Tribunalul Constanța prin care solicită suspendarea efectelor Deciziei nr.2/21.12.2017 prin care s-a dispus revocarea Autorizației de antrepozit fiscal nr. RO0070413DD02 din data de 22.10.2015, până la pronunțarea instanței de fond privind anularea

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

Deciziei de mai sus. Cererea face obiectul dosarului nr. 166/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanta avand ca parti Oil Terminal S.A. in contradictoriu cu ANAF - Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Galati - Comisia pentru Autorizarea Operatorilor de Produse Supuse Accizelor Armonizate-prim Mandatar Administratia Judeteana a Finantelor Publice Constanta.
Primul termen de judecata este fixat in data de 08.03.2018.

La 31 decembrie 2017 Societatea nu inregistreaza datorii contingente.

42. Evenimente ulterioare

I. Hotărâri ale Adunarii Generale Ordinare a Acționarilor Societatii din data de 28.02.2018:

1. Prin Hotărârea nr. 1 din data de 28.02.2018 Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor Societatii OIL TERMINAL S.A. a hotarat:

- modificarea cuantumului indemnizației fixe brute lunare a membrilor provizorii ai Consiliului de Administrație prevăzut în contractele de mandat încheiate cu societatea, pentru punerea în acord cu prevederile art. 18 din OUG nr. 90/2017 privind unele măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene.
- prelungirea cu 2 luni a duratei mandatului administratorilor alesi prin hotararea AGOA nr. 26/24.11.2017.
- mandatarea doamnei Aura Gabriela Dumitru in calitate de reprezentant al Ministerului Energiei in Adunarea Generala a Actionarilor sa semneze actele aditionale la contractele de mandat ale administratorilor provizorii care sa reflecte recalcularea indemnizatiei fixe brute lunare precum si prelungirea duratei mandatului.
- imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.
- imputernicirea 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.

2. Prin Hotărârea nr. 2 din data de 28.02.2018 Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor Societatii OIL TERMINAL S.A. a hotarat:

- incheierea unui contract de consultanta, asistenta juridica si reprezentare legala pentru contestarea masurilor de ridicare a antrepozitului fiscal.
- imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.
- imputernicirea 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.

3. Prin Hotărârea nr. 3 din data de 28.02.2018 Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor Societatii OIL TERMINAL S.A. a hotarat:

- aprobarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2018.
- imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.
- imputernicirea 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. Prin Hotărârea nr. 4 din data de 28.02.2018 Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor Societatii OIL TERMINAL S.A. a hotarat:

- aprobarea stabilirii datei de 20.03.2018 ca data de inregistrare și a datei de 19.03.2018 ca ex-date in conformitate cu prevederile legale.
- imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.
- imputernicirea 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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017

II. Consiliul de Administrație al Societății OIL TERMINAL S.A., a convocat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor în data de 04.04.2018.

Ordinea de zi a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor este următoarea:

1. Alegerea membrilor Consiliului de Administrație al Societății prin aplicarea metodei votului cumulativ, în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 cu completările și modificările ulterioare.
2. Stabilirea duratei mandatului administratorilor societății aleși prin vot cumulativ pentru o perioadă de 4 ani.
3. Stabilirea indemnizației fixe lunare a administratorilor societății aleși prin vot cumulativ.
4. Aprobarea formei și conținutului contractului de mandat ce va fi încheiat cu administratorii societății aleși prin vot cumulativ.
5. Imputernicirea unui reprezentant al Ministerului Energiei în Adunarea Generală pentru semnarea contractelor de mandat ale administratorilor aleși.
6. Aprobarea menținerii structurii de garanții aferente actului adițional nr. 6/28.07.2017 la contractul de credit nr. C12002013014744/05.09.2013 pentru majorarea liniei de credit de la 5.000.000 ron la 10.000.000 ron până la scadența actuală a facilității în curs, respectiv 01.09.2018.
7. Imputernicirea directorului general, directorului economic și a sefului bir. Juridic-litigii sau înlocuitorii de drept ai persoanelor imputernicite să reprezinte societatea în relațiile cu banca, notar public și să semneze în numele și pentru societate, contractele de credit, contractele de garanție reală mobilă și imobilă, actele adiționale la acestea, precum și orice alte înscrisuri necesare în derularea relației contractuale cu banca pentru împrumuturile acordate.
8. Aprobarea înscrierii Oil Terminal S.A. în Asociația Comitetul Național Român pentru Consiliul Mondial al Petrolului.
9. Imputernicirea Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării.
10. Imputernicirea 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.
11. Stabilirea datei de 25.04.2018 ca data de înregistrare și a datei de 24.04.2018 ca ex-date în conformitate cu prevederile legale.

Notele numerotate de la 1 la 42 fac parte integrantă din situațiile financiare la data de 31.12.2017, au fost emise de către societate la data de 19.03.2018 și semnate în numele acestora de către :

Președinte Consiliu de Administrație,
Gheorghe Cristian Florin



Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Economic,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia