

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Actionar 31.12.2018	Numar actiuni	Total valoare nominala	Detinere %
Statul Roman prin Ministerul Energiei	347.257.973	34.725.797	59,62
Dumitrescu Sebastian Valentin	90.806.319	9.080.632	15,59
Persoane juridice	60.683.255	6.068.325	10,42
Persoane fizice	83.682.706	8.368.271	14,37
Total capital	582.430.253	58.243.025	100

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

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 2018, cât și la 31 decembrie 2017. 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 0,1480 lei/acțiune la 31 decembrie 2018 și la 0,1595 lei/acțiune la 29 decembrie 2017.

Valoarea dividendelor neplatite la 31 decembrie 2018 este de 1.565.838 lei, reprezentând valoarea dividendelor neplatite din anii anteriori, din care persoane fizice 1.502.582 lei și persoane juridice 63.256 lei.

24. Alte elemente de capital propriu

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Impozit amanat recunoscut pe capitaluri proprii	(6.292.224)	(6.405.204)
Alte elemente de capital propriu	3.034.941	3.034.941
Total alte elemente de capitaluri proprii	(3.257.283)	(3.370.263)

La data de 31 decembrie 2018, alte elemente de capitaluri proprii reprezentând impozitul amanat recunoscut pe capitaluri proprii, înregistrează față de anul precedent o scădere de 112.980 lei, reprezentând impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate în rezultat reportat, reprezentând surplus realizat din reevaluarea imobilizărilor pentru imobilizările cedate/casate în an 2018.

Impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii în valoare de (6.292.224) lei în sold la 31 decembrie 2018 se compune din:

- impozit amanat recunoscut pe capitaluri proprii aferent rezervelor din reevaluare în valoare de (6.362.498) lei ;

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

La 31.12.2018 și la 31.12.2017 raman în sold alte elemente de capitaluri proprii, contrapartida recunoașterii activului necorporal – concesiune acord petrolier, aprobat prin H.G. 886/2002 în valoare de 3.034.941 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

25. Rezerve din reevaluare

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	232.347.173	233.139.364
Total rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	232.347.173	233.139.364

La 31.12.2018 rezerva din reevaluare scade fata de anul precedent cu suma de 792.191 lei reprezentand diminuarea rezervei din reevaluare constituita anterior ca urmare a transferului rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat, reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare, pentru imobilizarile cedate/casate in an 2018.

Valoarea totala de 232.347.173 lei a rezervelor din reevaluare in sold la 31.12.2018, cuprinde:

- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor corporale de 231.596.601 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 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Rezultat reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare	6.615.332	5.823.139
Total surplus realizat din rezerve din reevaluare	6.615.332	5.823.139

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 2018 s-a inregistrat surplus realizat din rezerve din reevaluare in valoare de 792.191 lei, iar in anul 2017 in valoare de 1.142.275 lei.

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

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
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 bilantiere intocmite 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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

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 31.12.2018 soldul contului rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile este acelasi cu soldul anului precedent si se prezinta astfel:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
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 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Rezerve legale	5.127.105	5.031.568
Alte rezerve	174.715.402	174.575.468
Total rezerve	179.842.507	179.607.036

Rezervele legale in valoare de 5.127.105 lei in sold la 31 decembrie 2018 au inregistrat o crestere fata de anul precedent in valoare de 95.537 lei reprezentand rezerva legala repartizata din profitul net al anului 2018, 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 139.934 lei, reprezentand repartizarea din profitul net al anului 2018 in contul alte rezerve, reprezentand facilitati fiscale aferente anului 2018, 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 2018 sunt in valoare de 174.715.402 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 1.084.333 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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

- teren în suprafață de 5.494 mp, în valoare de 289.864 lei, reprezentând diferența de teren rezultată din actualizarea documentației cadastrale efectuată în anul 2015, pentru terenul în suprafață de 951.386,79 mp, înregistrat în conformitate cu titlul de proprietate seria MO3 nr. 3285/ 19.11.1996, situat în Secția Platformă Sud.

b. Repartizarea profitului

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Repartizarea profitului, din care:	(235.471)	(466.608)
Rezerve legale	(95.537)	(286.751)
Alte rezerve reprezentând facilitati fiscale	(139.934)	(179.857)
Total	(235.471)	(466.608)

Din profitul net al anului 2018 a fost înregistrată repartizarea profitului în valoare de 235.471 lei, reprezentând:

-95.537 lei rezerva legala conform art.183 alin.1 din Legea 31/1990.

Potrivit prevederilor art. 183 alin.(1) din Legea 31/1990 privind societățile, 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 înainte de repartizarea profitului net aferent anului 2018 este de 5.031.568 lei (8,64% din capitalul social).

Profit contabil înainte de determinarea impozitului pe profit = 1.910.739 lei.

Rezerva legală 5% din profitul brut = 1.910.739 x 5 % = 95.537 lei.

-139.934 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 2.2.9 din Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, aprobat prin hotărâre a Guvernului.

Profitul investit în an 2018 este de 147.299 lei.

Profit scutit de impozit repartizat la rezerve 147.299 lei x 5% = 7.365 lei

147.299 lei – 7.365 lei = 139.934 lei

28. Datorii pe termen lung

a. Imprumuturi pe termen lung

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Contract nr C12002013014745/05.09.2013 OTP Bank	6.056.250	7.331.250
Minus partea curenta	(1.275.000)	(1.275.000)
Contract nr. 1870/02.08.2017 Bancpost	26.770.050	21.294.730
Minus partea curenta	(1.115.419)	-
Contract nr. 201810290206/29.10.2018 BCR	6.629.633	-
Minus partea curenta	-	-
Total imprumuturi pe termen lung	37.065.514	27.350.980

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

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

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2018	31.12.2017
1.Contract nr. C12002013014745 din 05.09.2013 OTP Bank Romania*	lei	01.09.2023	rate lunare	ROBOR la 3 luni plus marja	Ipoteca si ipoteka mobiliara asupra conturilor	6.056.250	7.331.250

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

*Act additional nr. 2/2013/14.10.2013 la contractul de credit de investitii nr. C12002013014745

În data de 05.09.2013 societatea a semnat cu OTP Bank Romania un contract de credit de investiții, pentru finanțarea/refinanțarea cheltuielilor în cadrul proiectului de modernizare a rezervorului 28 situat în Secția Platformă Sud, aparținând domeniului public al statului, conform Acordului petrolier aprobat prin HG 886/2002, în valoare de 10.200.000 lei, cu termen de rambursare până la 01.09.2023 și perioada de gratie până la 30.09.2015.

Modernizarea rezervorului a fost finalizată în cursul anului 2013.

Oil Terminal SA a constituit în favoarea OTP Bank Romania următoarele garanții:

a) Ipotecă mobiliara asupra conturilor deschise de client la banca.
b) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 12.916 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, Depozit Nord I, județul Constanța, lot 3, identificat cu număr cadastral 214855 înscris în Cartea Funciară cu nr. 214855 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta, având o suprafață construită totală de 913 mp, după cum urmează:

- C 394 - Ghena identificată cu număr cadastral 214855-C1
- C 395 - Clădire administrativă identificată cu număr cadastral 214855-C2
- C 396 - Sere identificată cu număr cadastral 214855-C3
- C 397 - Sere identificată cu număr cadastral 214855-C4

proprietate Oil Terminal SA.

c) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 23.141 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, județul Constanța, lot 2, identificat cu număr cadastral 211722 înscris în Cartea Funciară cu nr. 211722 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta, având o suprafață construită totală de 2.427 mp, după cum urmează:

- C1 Rezervor în suprafață construită de 830 mp, identificată cu număr cadastral 211722-C1
- C3 Rezervor în suprafață construită de 748 mp, identificată cu număr cadastral 211722-C2
- C5 Rezervor în suprafață construită de 849 mp, identificată cu număr cadastral 211722-C3

proprietate Oil Terminal SA.

d) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 34.153 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, județul Constanța, lot 1/1, identificat cu număr cadastral 238666 înscris în Cartea Funciară cu nr. 238666 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta:

- C6 Rezervor în suprafață construită de 855 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C6
- C7 Rezervor în suprafață construită de 804 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C7
- C8 Rezervor în suprafață construită de 855 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C8
- C9 Rezervor în suprafață construită de 854 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C9

proprietate Oil Terminal SA.

e) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 15.801 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, județul Constanța, lot 1/2/1, identificat cu număr cadastral 238836 înscris în Cartea Funciară cu nr. 238836 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta:

- C2 Rezervor în suprafață construită de 856 mp, identificat cu număr cadastral 238836-C2
- C4 Rezervor în suprafață construită de 855 mp, identificat cu număr cadastral 238836-C4

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

proprietate Oil Terminal SA.

În luna septembrie 2013 s-a finalizat tragerea din împrumutul contractat cu OTP Bank Romania, soldul acestui împrumut la 31.12.2018 este de 6.056.250 lei.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2018	31.12.2017
2.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	26.770.050	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, Sectia 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 deschise la Bancpost.

În anul 2018 s-a utilizat din facilitatea de credit suma de 5.475.320 lei până la valoarea totală a creditului aprobat de 26.770.050 lei, soldul acestui împrumut la 31.12.2018 este de 26.770.050 lei.

Prin Actul adițional nr. 1/09.01.2019 semnat cu Banca Transilvania, societatea a luat act de faptul că la data de 28.12.2018, în urma unui proces de fuziune, toate drepturile și obligațiile asumate de către Bancpost SA (societate absorbită) prin contractul de credit nr. 1870/02.08.2017 s-au transferat în patrimoniul și în sarcina Bancii Transilvania (societate absorbantă).

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2018	31.12.2017
3.Contract nr. 201810290206 din 29.10.2018 BCR	lei	30.09.2028	rate lunare	Dobanda fixa	Ipoteca si ipoteka mobiliara asupra contului	6.629.633	-

În data de 29.10.2018 societatea a semnat cu BCR un contract de credit de investiții, pentru finanțarea obiectivelor de investiții "Modernizare rezervor T30/S" situat în Secția Platformă Sud și "Achiziționare de skiduri pentru măsurători fiscale produse petroliere", în valoare de 23.716.665 lei, cu termen de rambursare până la 30.09.2028 și perioada de gratie până la 30.09.2020.

Oil Terminal SA a constituit în favoarea Bancpost următoarele garanții:

a) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, în suprafață de 60.394 mp (face parte din lot cu S=951.387.mp), situat în municipiul Constanța, județul Constanța, Sectia Platforma Sud, Movila Sara, identificat cu număr cadastral 246755 înscris în Cartea Funciară cu nr. 246755 a localității Constanța,

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

împreună cu construcțiile existente pe acesta, după cum urmează:

- rezervor R35- 11223089 C1 - 2937 mp
- rezervor R25- 11222861 C2 - 2362 mp
- rezervor R23- 11222859 C3 - 2362 mp
- casa spuma - 11210627 C4 - 36 mp
- cladire casa spuma - 11210625 C5 - 35 mp

b) Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la BCR.

In anul 2018 s-a utilizat din facilitatea de credit suma de 6.629.633 lei, urmand ca in cursul anului 2019 sa se utilizeze diferenta pana la valoarea totala a creditului aprobat de 23.716.665 lei, soldul acestui imprumut la 31.12.2018 este de 6.629.633 lei.

b. Datorii privind impozitul pe profit amanat

La 31.12.2018 impozitul pe profit amanat aferent rezervelor din reevaluare in sold la 31.12.2018 constituit pe seama capitalurilor proprii este in valoare totala de 32.201.864 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 decembrie 2015 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2015;
- (98.436) lei inregistrat la 31 decembrie 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 decembrie 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 decembrie 2017 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2017 la inregistrarea reevaluarai imobiliarilor ;
- (119.495) lei inregistrat la 31 decembrie 2017 impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobiliarilor pentru imobiliarile cedate/casate in an 2017 .
- (112.981) lei inregistrat la 31 decembrie 2018 impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobiliarilor pentru imobiliarile cedate/casate in an 2018 .

In anul 2018 impozitul pe profit amanat, constituit pe seama capitalurilor proprii, a fost diminuat cu suma de 112.981 lei, reprezentand impozit pe profit amanat anulat pe seama capitalurilor proprii, aferent rezervelor din reevaluare pentru imobiliarile cedate/casate transferate in rezultat reportat, astfel incat la 31.12.2018 soldul contului impozit pe profit amanat este de 32.201.864 lei.

Impozitul pe profit amanat anulat recunoscut la 31 decembrie 2018 in situatia rezultatului global este de (112.981) lei.

Reconcilierea impozitului pe profit amanat se prezinta astfel:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Impozit pe profit amanat la 1 ianuarie	32.314.845	28.624.578
Impozit pe profit amanat la 31 decembrie	32.201.864	32.314.845
Variatia impozitului amanat	(112.981)	3.690.267
Din care datorie cu impozit pe profit amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	(112.981)	3.690.267

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

29. Datorii privind obligatiile de leasing

Societatea nu inregistreaza datorii de leasing financiar la 31.12.2018 si nici la anul precedent.

La 31.12.2018 Societatea are in derulare 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 buc.

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 Wagon -1 buc.

Leasing operational Autovidanja 18 to MAN - 1 buc.

Durata contractului este de 57de luni de la data livrarii bunurilor.

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

Leasing operational autoturism Dacia Logan MCV Laurete - 1 buc.

Leasing operational autoturism Dacia Logan Laureate - 7 buc.

Leasing operational autoutilitara Ford Transit -1 buc.

Durata contractului este de 57 de luni de la data livrarii autovehiculelor.

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

Leasing operational pentru Buldoexcavator -1 buc.

Leasing operational pentru Platforma de lucru la inaltime -1 buc.

Leasing operational pentru Autospeciala PSI -1 buc.

Durata contractului este de 57 de luni de la data livrarii bunurilor.

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

Leasing operational pentru Dacia Dokker Laureate - 3 buc

Leasing operational pentru Dacia Logan Laureate - 5 buc

Leasing operational pentru Multiuvan HL KR 2.0 - 1 buc

Leasing operational pentru Tuareg Supreme Plus -1 buc

Durata contractului este de 57 de luni de la data livrarii bunurilor.

6.Contractul nr. 277/507/21.12.2017 incheiat cu CENTER TEA & CO SRL avand ca obiect:

Leasing operational pentru Dacia Duster Prestige - 1 buc

Leasing operational pentru Dacia Logan SL Prestige Plus - 3 buc

Leasing operational pentru Dacia Dokker Laureate - 3 buc

Leasing operational pentru Autoturism Skoda Kodiaq Ambition - 3 buc

Leasing operational pentru Minibuz Iveco Daily - 1 buc

Leasing operational pentru Autobasculanta MAN - 1 buc

Leasing operational pentru Autospeciala PSI -1 buc

Durata contractului este de 57 de luni de la data livrarii 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 2018 platile aferente contractelor de leasing operational, utilizand modelul liniar aferent perioadei de leasing, in valoare totala de 1.726.814 lei.

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Situatia platilor viitoare minime de leasing la 31.12.2018 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	7.247	-
Contract 81/203/27.07.2015 Center Tea&Co SRL	55.967	308.540
Contract 357/146/09.12.2015 Center Tea&Co SRL	102.027	82.138
Contract 100/171/16.06.2016 Center Tea&Co SRL	434.862	716.142
Contract 68/97/27.03.2017 Center Tea&Co SRL	213.345	449.791
Contract 277/507/21.12.2017 Center Tea&Co SRL	782.416	2.449.904
Total	1.595.864	4.006.515

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

La data de 31 decembrie 2018 si la 31 decembrie 2017 imprumuturile pe termen scurt nu prezinta sold.
Contractele privind imprumuturile pe termen scurt sunt:

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare	31.12.2018	31.12.2017
1.Contract de credit (linie de credit) nr. C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank si acte aditionale: nr. 3/04.09.2014, nr. 4/03.09.2015, nr. 5/02.09.2016 nr.6/28.07.2017, 7/25.04.2018 si 8/31.08.2018.	lei	03.09.2019	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja	10.000.000	-	-

In data de 04.09.2014 se semneaza actul aditional nr. 3/04.09.2014 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank prin care linia de credit în scopul finanțării și/sau refinanțării activității curente se 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.

In data de 25.04.2018 se semneaza actul aditional nr. 7/25.04.2018 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank prin care linia de credit în scopul finanțării activității curente se majoreaza cu 5.000.000 lei si devine 10.000.000 lei.

In data de 25.04.2018 se semneaza actul aditional nr. 2 /25.04.2018 la contractul de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare nr. C1200201301474515891/05.09.2013 prin care Oil Terminal garanteaza OTP Bank imprumulul cu veniturile si platile bancare, respectiv cu toate incasarile prezente si viitoare in conturile deschise la OTP Bank.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

In data de 25.04.2018 se semneaza cu OTP Bank contractul de ipoteca 169/25.04.2018 autentificat sub nr. 743/25.04.2018 prin care Oil Terminal garanteaza linia de credit de 10.000.000 lei prin instituirea unor ipoteci, identice cu cele aferente contractului de imprumut pe termen lung nr. C12002013014745/05.09.2013, descrise la nota 28.

In data de 31.08.2018 se semneaza actul aditional nr. 8/31.08.2018 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank, prin care linia de credit în scopul finanțării activității curente de 10.000.000 lei se prelungeste pana la 03.09.2019.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare 31.12.2018	Valoare 31.12.2017
2.Contract de credit nr. 1403/27.11.2015 (Facilitate in vederea emiterii unei scrisori de garantie) incheiat cu Bancpost SA	lei	01/11/2020	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja	34.116.735	56.256.550

Prin Contractul de credit nr. 1403/27.11.2015 Bancpost a acordat Societatii Oil Terminal o facilitate in vederea emiterii unei scrisori de garantie in favoarea Agentiei Nationale de Administrare Fiscala, in scopul obtinerii autorizatiei pentru antrepozit fiscal, in valoare de 22.193.000 lei, reprezentand echivalentul in lei a sumei de 5.000.000 euro, calculat la curs BNR, pentru care au fost constituite urmatoarele garanții:

- a) Ipoteca asupra imobilului teren in suprafata de 20.000 mp intabulat in cartea funciara nr. 244347 Constanta, identificat cu numar cadastral 244347 si constructiile edificate pe acesta:
 - rezervor R36 identificat cu numar cadastral 244347-C9 (numar inventar 11223318), in suprafata 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.

La data semnarii Actul Aditional nr. 2 la contractul 1403 s-au semnat Contractul de Ipoteca Imobiliara nr. 181/26.04.2017 si Actul Aditional 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 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, iar ipoteca mobiliara asupra creantei a fost majorata pana la concurenta sumei de 47.017.708 lei.

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

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

In data de 01.08.2018 Societatea a transmis catre Bancpost scrisoarea de garantie bancara 140LG01173130001/09.11.2017 (in original) in valoare de 9.238.842 lei, in vederea anularii acesteia, ca urmare a adresei nr. 41319/31.07.2018 transmisa de ANAF-DGAMC-Serviciul de Autorizatii, prin care se elibereaza scrisorile de garantie bancara nr. 140LG01153310002/27.11.2015 in valoare de 804.493 lei (constituata de societate prin depozit bancar) si 140LG01173130001/09.11.2017 in valoare de 9.238.842 lei.

In data de 31.10.2018 se semneaza Actul Additional nr. 5 la contractul 1403/27.11.2015 prin care suma facilitatii a fost diminuata pana la suma de 34.116.735 lei.

Prin Actul additional nr. 6/09.01.2019 semnat cu Banca Transilvania, societatea a luat act de faptul ca la data de 28.12.2018, in urma unui proces de fuziune, toate drepturile si obligatiile asumate de catre Bancpost SA (societate absorbita) prin contractul de credit nr. 1403/27.11.2015 s-au transferat in patrimoniul si in sarcina Bancii Transilvania (societate absorbanta).

31. Datorii comerciale

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Obligatii furnizor pentru bunuri si servicii	7.190.514	14.924.392
Obligatii colaboratori	27.130	3.772
Furnizori facturi nesosite	541.810	661.585
Total datorii comerciale	7.759.454	15.589.749

Furnizorii aflați în sold la sfarsitul anului in valoare de 7.190.514 lei sunt in termenul scadent, societatea nu inregistreaza furnizori restanti la 31.12.2018.

32. Datorii privind impozite si taxe datorate

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Obligatii curente privind redeventa petroliera	1.825.060	1.691.424
Obligatii curente la bugetul asigurarilor sociale	2.707.326	1.847.147
Obligatii curente la bugetul de stat	1.925.338	887.330
Obligatii curente la bugetul local	-	1.892
Total impozite si taxe	6.457.724	4.427.793

33. Alte datorii curente

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Obligatii legate de personal	2.346.581	2.122.169
Dividende de plata	1.565.838	1.297.694
Cienti creditor	14.684	-
Creditori diversi	226.413	147.529
Garantii primite	-	10.000

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Total alte datorii	4.153.516	3.577.392
---------------------------	------------------	------------------

34. Provizioanele in sold la 31.12.2018 sunt in valoare totala de 3.433.479 lei din care :

- a) Provizioane pentru litigii in valoare de 1.362.024 lei;
- b) Provizioane pentru beneficiile angajatilor in valoare de 1.098.684 lei;
- c) Alte provizioane pentru participarea personalului la profit in valoare de 5.086 lei;
- d) Alte provizioane în legătură cu contractul de mandat reprezentând componenta variabilă pentru administratorii neexecutivi, Director General si Director Financiar, in valoare totalăde 967.685 lei.

a.Provizioane pentru litigii

Societatea inregistreaza la data de 31 decembrie 2018 provizioane pentru litigii în suma de 1.362.024 lei.

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Sold la inceputul anului	923.229	8.266.492
Constituirii in cursul anului	798.536	350.071
Reversari in cursul anului	(359.741)	(7.693.334)
Sold la sfarsitul perioadei	1.362.024	923.229

Provizioanele pentru litigii în valoare de 1.362.024 lei sunt constituite pentru urmatoarele dosare:

Denumire tert	Explicație	Valoare (lei)
ANRSPS	Dosar 17187/212/2017	315
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
INGAPIVET	Dosar 14833/212/2013	11.516
IASAR ANA	Dosar 11403/212/2011	90.000
INTERAGRO SRL	4034/118/2015	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
RASID AISE	Dosar executare 227/2016	417
ROLL OIL	Dosar 7601/212/2016	200
ROLL OIL	Dosar 15372/212/2016	212

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

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	6.064
STAAR RATING	Dosar 20998/212/2017	730
MFP-DIRECTIA GENERALA DE INSPECTIE ECONOMICO-FINANCIARA	Dosar 21265/212/2017	5.583
FONDUL PROPRIETATEA	Dosar 28863/299/2017	2.230
PARCHETUL DE PE LANGA CURTEA DE APEL CONSTANTA	Dosar 403/P/2017	33.118
PARCHETUL DE PE LANGA CURTEA DE APEL CONSTANTA	Dosar 203/P/2018	22.500
ANAF DGRF	Dosar 166/118/2018	1.050
GHERMAN ANCA MARIA	Dosar 20806/4/2017	151
ELITE STEWARD SRL	Dosar 5608/212/2018	2.234
MILEA GEORGE	Dosar 7241/212/2018	3.956
MILEA GEORGE	Dosar 8832/212/2018	372.000
MASTER CHEM OIL DMCC	Dosar 2142/118/2018	13.649
DUDAU VASILE	Dosar 7237/212/2018	2.431
DUDAU VASILE	Dosar 8831/212/2018	372.000
OLARU LAURENTIU	Dosar 13401/212/2018	355
ROTTCO CONSULT	Dosar 1571/93/2018	200
BIOROMOIL	Dosar 35925/3/2012	200
MFP-DGRFP	Dosar 4456/118/2018	50
BROADHURST INVESTMENTS LIMITED	Dosar 5281/118/2018	50
MFP-ANAF-DIR.GEN.A MARILOR CONTRIBUABILI	Dosar 29006/212/2018	20
BIOROMOIL	Dosar 37002/3/2018	200
ANRSP UT 515	Dosar 690/3/2018	170
ECOSEE CORPORATION	Dosar 33000/212/2018	200

Conducerea analizeaza periodic situatia litigiilor in curs, iar in urma consultării cu reprezentantii săi legali, decide necesitatea crearii unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentarii acestora in situatiile financiare.

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

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 pârâților Oil Terminal S.A., Oil Prod SRL, Eco Petroleum S.A. la plata de daune materiale in quantum 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. Prin Sentinta civila nr. 580/13.04.2018 Tribunalul Constanta a respins actiunea formulata de catre Oil Terminal S.A. ca nefondata.

Oil Terminal S.A. a declarat recurs in termenul legal, procesul inca nu are termen de judecata la Curtea de Apel Constanta, unde s-a format dosarul nr. 10/36/2019.

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 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.

Litigiul a fost repus pe rol, iar prin Sentinta civila nr. 14336/21.12.2018 instanta de judecata a respins ca neintemeiata, exceptia lipsei calitatii procesuale pasive a paratilor OIL TERMINAL si OSCAR DOWNSTREAM SRL, invocata prin intampinare, a admis cererea de chemare in judecata formulata de reclamanta SNTFC -CFR , RTF CALATORI IAȘI in contradictoriu cu paratul SNTF CFR MARFA SA SUC IASI, a obligat paratul SNTF CFR MARFA SA SUC IASI sa achite reclamantei suma de 44.400,98 lei, a respins cererea de chemare in judecata formulata de reclamanta SNTFC -CFR, RTF CALATORI IAȘI in contradictoriu cu paratii SUC. OIL TERMINAL CONSTANTA si SC OSCAR DOWNSTREAM SRL, ca neintemeiata, a respins cererea de chemare in garantie a numitei OIL TERMINAL CONSTANTA, formulata de parata SC OSCAR DOWNSTREAM SRL, ca ramasa fara obiect si a obligat paratul SNTF CFR MARFA SA SUC IASI sa achite reclamantei suma de 2.387 lei, reprezentand cheltuieli de judecata – taxa judiciara de timbru. Hotararea poate fi atacata cu recurs in termen de 15 zile de la comunicare, pana la data prezentei nu a fost comunicata sentinta civila.

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

V. 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 consorțiul administratorilor judiciari format din CINTR Filiala București SPRL și ZRP Insolvency SPRL cu administratorul judiciar provizoriu CINTR 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”.

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. ANAF a formulat apel. Prin Hotărârea nr. 204/02.02.2017 instanta a respins apelul ca nefondat.

Dosarul nr. 36095/3/2015, aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti iar la termenul din data de 05.10.2018, instanta a pronuntat urmatoarea solutie intermediara: Admite cererile debitorului SC INTERAGRO SA prin administrator special Cadar Marcel și administratorului judiciar C.I.T.R. Filiala Ilfov SPRL. In temeiul art.132 alin. 2 Legea nr.85/2014 dispune prelungirea termenului de depunere a planului de reorganizare cu 30 de zile, iar urmatorul termen de judecata in data de 01.04.2019.

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

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

VI. Dosar 2380/118/2013 si Dosar 2380/118/2013/a7 aflate pe roul 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 in scris 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 2018

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 debitoarei”.

Prin Hotărârea nr. 303/ 08.02.2016 instanța admite în parte contestația formulată de creditorul 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 debitoarei SC OIL PROD SRL a creanței în valoare totală de 1.199.000,71 lei aparținând creditorului SC OIL TERMINAL SA. Sentința civilă nu a fost comunicată.

Următorul termen de judecată este fixat în data de 15.04.2019.

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

VII. Dosar nr. 166/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanța având ca parte Oil Terminal S.A. în contradictoriu cu ANAF - Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați - Comisia pentru Autorizarea Operatorilor de Produse Supuse Accizelor Armonizate - prin Mandatar Administrația Județeană a Finanțelor Publice Constanța.

Oil Terminal S.A. a depus în data de 11.01.2018 o cerere la Tribunalul Constanța prin care a solicitat 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 Deciziei de mai sus. Primul termen de judecată a fost în data de 08.03.2018.

Prin Hotărârea nr. 419/15.03.2018 pronunțată de Tribunalul Constanța s-a dispus suspendarea Deciziei nr. 2/21.12.2017 emise de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală Regională a Finanțelor Galați – Comisia pentru autorizarea operatorilor de produse supuse accizelor armonizate, până la pronunțarea instanței de fond. ANAF a declarat recurs în data de 26.04.2018. Prin Decizia nr. 854/20.06.2018 Curtea de Apel Constanța a respins recursul ca nefondat. Sentința civilă a fost comunicată în data de 09.07.2018.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion în valoare de 1.050 lei.

VIII. Dosar nr. 4456/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanța având ca parte Oil Terminal S.A. în contradictoriu cu ANAF - Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați - Comisia pentru Autorizarea Operatorilor de Produse Supuse Accizelor Armonizate

În data de 24.07.2018 Oil Terminal S.A. a depus la Tribunalul Constanța o contestație administrativă prin care a solicitat anularea Deciziei nr. 2/21.12.2017 și respectiv a Deciziei nr. 2/16.02.2018, prin care ANAF-Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați - Comisia pentru Autorizarea Operatorilor de Produse Supuse Accizelor Armonizate a dispus revocarea Autorizației de antrepozit fiscal emisă în data de 22.10.2015.

Cererea face obiectul dosarului nr. 4456/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanța.

Tribunalul Constanța a fixat primul termen de judecată în dosar nr. 4456/118/2018 pentru data de 12.03.2019.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion în valoare de 50 lei.

IX. Dosar 1571/93/2018, aflat pe rolul Tribunalului Ilfov, debitor Rottco Consult SRL. S-a formulat o cerere de înscriere la masa credală pe suma de 2.344,04 lei depusă în data de 31.07.2018. La termenul din 03.10.2018 instanța a dispus evaluarea bunurilor debitoarei. Următorul termen de judecată este în 26.03.2019.

Pentru acest dosar s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare de 4.730 lei.

X. Dosar 2142/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, debitor Master CHEM OIL DMCC.

Acțiune în pretenții depusă în 04.04.2018, prin care solicităm plata depozitarii cutter stock în cuantum de 219.977,21 lei (octombrie 2017- februarie 2018).

Ulterior s-au depus note scrise privind marirea pretențiilor la suma de 601.336,89 lei (145.025,97 USD).

La termenul de judecată din data de 14.02.2019, instanța de judecată a rămas în pronunțare.

Pronunțarea a fost amânată pentru data de 28.02.2019. La termenul din 28.02.2019 instanța amână pronunțarea până pe data de 14.03.2019.

Pentru acest dosar s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare de 990.482 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

b. Provizioane pentru beneficiile angajatilor

Societatea inregistreaza la data de 31 Decembrie 2018 provizioane pentru beneficiile angajatilor în suma de 1.098.684 lei.

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Sold la inceputul anului	1.398.615	1.841.055
Constituiiri in cursul anului	761.850	1.398.615
Reversari in cursul anului	(1.061.781)	(1.841.055)
Sold la sfarsitul anului	1.098.684	1.398.615

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, prin estimarea salariului mediu, a numarului mediu de salarii de plata datorate la pensionare, a estimarii perioadei cand vor fi platite salariile datorate la pensionare si a estimarii contributiei asiguratorii de munca datorata de angajator pentru sumele brute calculate.

c. Alte provizioane reprezentand participarea salariatilor la profit

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Sold la inceputul anului	501.235	1.580.626
Constituiiri in cursul anului	5.086	501.235
Reversari in cursul anului	(501.235)	(1.580.626)
Sold la sfarsitul anului	5.086	501.235

Societatea a inregistrat la data de 31 decembrie 2018 un provizion pentru participarea personalului la profit in valoare de 5.086 lei, in scadere fata de anul precedent cu suma de 496.149 lei, in baza prevederilor OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificarile si completarile ulterioare, OMFP 144/2005 privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului si OMFP 418/2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici.

Societatea poate acorda participarea salariatilor 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 salariatilor 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 salariatilor la profit propus AGA Oil Terminal este de 5.086 lei.

d. Alte provizioane în legătură cu contractul de mandat reprezentând componenta variabilă pentru administratorii neexecutivi, Director General si Director Financiar

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Sold la inceputul anului	-	-

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Constituirii in cursul anului	967.685	-
Reversari in cursul anului	-	-
Sold la sfarsitul anului	967.685	-

Prin Hotararea AGOA nr. 5/04.04.2018 au fost alesi membrii Consiliului de Administratie, in conformitate cu prevederile OUG 109/2011 pentru un mandat de 4 ani.

Prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 70/02.07.2018 este numit Directorul General al societatii, cu contract de mandat pe o perioada de 4 ani, incepand cu 02.07.2018.

Prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 71/02.07.2018 este numit Directorul Financiar al societatii, cu contract de mandat pe o perioada de 4 ani, incepand cu 02.07.2018.

Provizionul in valoare de 967.685 lei reprezinta componenta variabila pentru administratorii neexecutivi ai Consiliului de Administratie, Directorul General si Directorul Financiar aferenta anului 2018, inclusiv contributia asiguratorie de munca.

In anul 2019, dupa aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor Oil Terminal, provizionul constituit in valoare de 967.685 lei va fi reversat si se vor inregistra venituri din anularea provizionului concomitent cu acordarea componentei variabile aferenta anului 2018 conform contractelor de mandat aprobate.

35.Subventii

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Sold la inceputul anului	53.316	62.454
Constituirii in cursul anului	-	-
Consumata in cursul anului	(9.137)	(9.138)
Total subventii	44.179	53.316

Suma de 44.179 lei ramasa in sold la 31.12.2018 reprezinta plusuri de inventar de natura imobilizarilor neamortizate.

36. Informatii privind fluxul de trezorerie

In anul 2018 fluxul net de trezorerie din activitatea de exploatare este de 12.559.928 lei, in crestere fata de anul 2017 cu suma de 3.433.905 lei.

Fluxul de numerar din activitatea de investitii include, in principal, plati pentru investitii in imobilizari corporale si necorporale in valoare de 23.194.329 lei pentru an 2018 si de 28.973.401 lei pentru an 2017.

Fata de anul precedent, trezoreria neta utilizata in activitatea de investitii este in crestere cu 6.897.657 lei.

Fluxul de trezorerie din activitati de finantare este reprezentat de intrari de numerar din imprumuturi in valoare de 9.714.534 lei pentru an 2018 si de iesiri de numerar reprezentand plati pentru imprumuturi in valoare de 1.115.419 lei pentru an 2018. Platile pentru dividende au fost in valoare de 4.124.240 lei in an 2018 si de 12.883.857 lei pentru an 2017.

Comparativ cu anul precedent, fluxul de trezorerie din activitati de finantare inregistreaza o scadere de 3.201.456 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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

- Risc de schimb valutar
- Risc de lichiditate
- Riscuri asociate privind atingerea obiectivelor definite
- Risc de pret
- Risc de rata a dobanzii

Riscul de capital

Societatea 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.

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 2017-2018 gradul de indatorare calculat ca raport intre datorii pe termen scurt /capitaluri proprii a fost de 0,046 in anul 2018 si de 0,055 in anul 2017 .

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 catre clienti.

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 retentie 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 2018	Valoare lei	Valoare Euro	Valoare USD	Valoare GBP
Numerar si echivalente de numerar	68.349	444	16.162	84
Cienti externi	3.333.629	-	818.350	-
Furnizori externi	477.791	102.445	-	-
Expunere neta in situatia pozitiei	3.879.769	102.889	834.512	84

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

financiare				
------------	--	--	--	--

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

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

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

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

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

Lichiditatea curentă reprezintă raportul dintre active curente și datoriile curente, înregistrând în anul 2018 valoarea de 1,35 fata de 1,37 in anul 2017.

Lichiditatea imediată (testul acid) reprezintă un raport între activele curente diminuate cu stocurile și datoriile curente, valoarea acestui indicator fiind in anul 2018 de 1,32 fata de 1,31 in anul 2017.

Sold datorii la 31 decembrie 2018, din care:

	Valoare neta	Valoarea contractuala	<12 luni	1-2 ani	2-5 ani
Sold datorii la 31 decembrie 2018 din care :					
Datorii comerciale si alte datorii curente	11.912.970	11.912.970	11.912.970	-	-
Datorii privind impozite si taxe	6.457.724	6.457.724	6.457.724	-	-
Imprumuturi	39.455.933	60.686.715	2.390.419	12.207.095	24.858.419
TOTAL	57.826.627	79.057.409	20.761.113	12.207.095	24.858.419

Alte datorii:

Datorii privind impozit pe profit amanat	32.201.864				
TOTAL	32.201.864				

Riscuri asociate privind atingerea obiectivelor definite

La data de 31.12.2018, Societatea a continuat implementarea, 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 2018, actualizat, având ca bază de reglementare prevederile Ordinului S.G.G. nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cât și

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

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 monitorizarea performanțelor obiectivelor specifice derivate din obiectivele generale ale societății, s-a asigurat și documentat procesul de management al riscurilor, atât la nivelul compartimentelor societății, cât și integrat și unitar la nivel de organizație, în baza Politicii și angajamentului conducerii societății în domeniul managementului riscului și a regulilor Procedurii de sistem privind managementul riscului, precum și în baza analizei de risc regăsită în cuprinsul Registrului riscurilor și a Planului pentru implementarea măsurilor de control, de către membrii Comisiei de monitorizare și responsabilii de risc numiți în acest sens prin decizia internă a conducerii societății.

La data de 31.12.2018, au fost identificate, analizate, evaluate și gestionate un număr de 102 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:

- 91 riscuri de nivel „tolerabil” – pondere 89,22% ;
- 10 riscuri de nivel „tolerare ridicată” – pondere 9,80% ;
- 1 riscuri de nivel „tolerare scăzută” – pondere 0,98% ;
- 0 riscuri de nivel „intolerabil” – pondere 0%.

Din analiza critică a Registrului riscurilor la nivel de organizație, revizuit la data de referință 31.12.2018, se remarcă faptul că la actuala etapă de evaluare de risc și raportare semestrială, comparativ cu perioada de evaluare și raportare anterioară încheiată la 30.06.2018, 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 31.12.2018 manifestă următoarea tendință:

- menținerea constantă a numărului total al riscurilor reținute spre gestionare la nivel de organizație, respectiv la un număr de 102 riscuri gestionate la 31.12.2018, în raport cu precedenta evaluare de risc;
- scăderea numărului riscurilor clasificate la nivelul de tolerare „tolerabil”, respectiv în prezent identificându-se un număr de 91 riscuri evaluate și gestionate la 31.12.2018, față de un existent anterior de 92 riscuri gestionate la 30.06.2018, această scădere reprezentând ca pondere cca.1,087%;
- creșterea numărului de riscuri clasificate la nivelul de tolerare „tolerare ridicată”, respectiv în prezent identificându-se un număr de 10 riscuri evaluate și gestionate la 31.12.2018, față de un existent anterior de 8 riscuri gestionate la 30.06.2018 din aceeași clasă, această creștere reprezentând ca pondere 25%;
- scăderea numărului de riscuri clasificate la nivelul de „tolerare scăzută”, respectiv la 31.12.2018 identificându-se și gestionându-se 1 risc, față de un existent anterior de 2 riscuri gestionat la 30.06.2018 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 102 riscuri reținute spre gestionare prin Registrul riscurilor încheiat la data de 31.12.2018, comparativ cu evoluția expunerii la riscul rezidual înregistrată la precedenta evaluare de risc realizată la data de 30.06.2018, se prezintă astfel:

- 100 riscuri își mențin constantă expunerea la risc rezidual față de evaluarea anterioară de la data de 30.06.2018;
- pentru 1 risc raportat în Registrul riscurilor la 31.12.2018 se constată o creștere a expunerii la risc rezidual față de evaluarea de risc de la data de 30.06.2018;
- pentru 1 risc raportat în Registrul riscurilor la 31.12.2018 se constată o scădere a expunerii la risc rezidual față de evaluarea de risc de la data de 30.06.2018;
- nu s-au identificat și nu s-au introdus spre gestionare riscuri noi în Registrul riscurilor la evaluarea de risc realizată la data de 31.12.2018;
- nu au fost propuse riscuri spre eliminare din registrul riscurilor la evaluarea de risc realizată la data de 31.12.2018.

Pentru buna gestionare a riscurilor, conducătorii structurilor funcționale ale societății, sub coordonarea directă a conducerii executive ierarhic superioare și a Comisiei de monitorizare SCIM 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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

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;
- 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, în principal datorita împrumuturilor pe termen lung contractate. Societatea are împrumuturi pe termen lung semnificative, cu dobanda variabila, care o expun la un risc de fluxuri de numerar.

În vederea gestionării riscului de rata a dobanzii, datoriile societății sunt monitorizate permanent din punct de vedere al scadențelor, iar prin politica de încasare a clienților se asigură resursele necesare plății datoriilor.

Analiza aferentă modificării riscului de rata a dobanzii:

Împrumuturi cu rata variabila	Sold la 31 decembrie		Efectul modificării 1% în rata dobanzii	
	2018	2017	2018	2017
Împrumuturi	32.826.300	28.625.980	316.113	174.197

Pentru anul 2018 rezulta din analiza de risc internă ca nu este necesară acoperirea riscului privind rata dobanzii și nu au fost folosite instrumente financiare pentru acoperirea riscului de rata a dobanzii.

38. Elemente extrabilantiere

La sfârșitul anului 2018 societatea are înregistrate în conturi în afara bilanțului următoarele:

- Stocuri de țiței, produse petroliere, produse chimice, proprietatea clienților Oil Terminal, evidențiate ca valori materiale primite în pastrare sau custodie;
- Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință în valoare totală 7.783.875 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 659.203 lei;

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

- Giruri si garantii primite reprezentand garantii de buna executie in valoare de 3.824.395 lei;
- Imobilizari luate cu chirie 181.855 lei;
- Alte valori in afara bilantului (puncte Vodafone) 8.178 lei;
- Redevante, locatii de gestiune, chirii si alte datorii asimilate (leasing operațional) 5.602.380 lei;
- Active contingente in valoare de 2.569.005 lei;
- Datorii contingente in valoare de 134.401 lei;
- Giruri și garanții acordate in valoare de 43.541.343 lei.

39. Propunere de repartizare a rezultatului anual

La 31.12.2018 Societatea înregistrează un profit brut 1.910.739 lei, respectiv, un profit net în sumă de 286.326 lei.

Urmare înregistrării la 31.12.2018 a provizionului pentru riscuri și cheltuieli privind participarea salariaților la profit în valoare de 5.086 lei, profitul brut devine 1.905.653 lei, iar profitul net 281.240 lei.

Propunerea de repartizare a profitului net al anului 2018 are in vedere urmatoarele:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, art. 19, alin. (3), cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea societăților nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea 227/2015 privind Codul Fiscal cu modificarile si completarile ulterioare ;
- 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, cu modificarile si completarile ulterioare, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/200, care include modificările aduse prin art.43 din OUG 114/2018 privind instituirea unor masuri in domeniul investitiilor publice si a unor masuri fiscal-bugetare, modificarea si completarea unor acte normative si prorogarea unor termene;
- Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2018 aprobat prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 3/28.02.2018 si rectificat prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr.20/10.10.2018.
- Ordinul MFP nr. 144/2005 privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii 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 precizari contabile aplicabile agentilor economici.

Profitul net in valoare de 286.326 lei propunem să se repartizeze pe următoarele destinații:

- a) Rezerve legale: 95.537 lei
(art.183 alin.1 din Legea 31/1990)
Potrivit prevederilor art. 183 alin.(1) din Legea 31/1990 privind societățile, 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 inainte de repartizarea profitului net aferent anului 2018 este de 5.031.568 lei (8,64% din capitalul social).
Profit contabil inainte de determinarea impozitului pe profit = 1.910.739 lei.
Rezerva legală 5% din profitul brut = $1.910.739 \times 5\% = 95.537$ lei.
- b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege : 139.934 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 hotărâre a Guvernului.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Profitul investit în an 2018 este de 147.299 lei.

Profit scutit de impozit repartizat la rezerve 147.299 lei x 5% = 7.365 lei.

147.299 lei – 7.365 lei = 139.934 lei.

c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	Nu este cazul
c ¹) 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: (art.1 alin.1 lit.e) din OG 64/2001)	5.086 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 5.086 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, este de 501.235 lei.

$[(286.326 \text{ lei profit net} - [(95.537 \text{ lei rezervă legală} + 139.934 \text{ alte rezerve reprezentand facilitati fiscale)]) \times 10\% = 5.086 \text{ lei}]$

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 5.086 lei în cont "alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli".

Urmare înregistrării provizionului pentru riscuri și cheltuieli în valoare totală de 5.086 lei, profitul brut devine 1.905.653 lei (1.910.739 lei – 5.086 lei), impozitul pe profit în sumă de 1.624.413 lei rămâne neschimbat, deoarece provizionul constituit este nedeductibil fiscal, iar profitul net rămas este de 281.240 lei.

f) Dividende convenite acționarilor : (art.1. alin. 1 lit. f) din OG 64/2001	25.428 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, in cazul regiilor autonome, ori dividende, in cazul societătilor nationale si societătilor comerciale cu capital integral sau majoritar de stat”.

Avand in vedere prevederile art.1. alin. 1 lit. f) din OG 64/2001 societatea propune dividende reprezentand 50% din profitul net ramas dupa distribuirea rezervei legale conform Legii 31/1990 si a altor rezervei reprezentand facilitati fiscale conform Legii 227/2015, astfel :

$[(286.326 \text{ lei profit net} - [(95.537 \text{ lei rezervă legală} + 139.934 \text{ alte rezerve reprezentand facilitati fiscale)]) \times 50\% = 25.428 \text{ lei}]$

g) Alte rezerve care constituie sursa proprie de finanțare: (art.1 alin.1 lit.g) din OG 64/2001	13.222 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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

„ profitul nerepartizat pe destinatiile prevazute la lit.a) - f) se repartizeaza la alte rezerve si constituie sursa proprie de finantare, putand fi redistribuit ulterior sub forma de dividende sau varsaminte la bugetul de stat sau local in cazul regiilor autonome”.

De asemenea, conform art.43 din OUG nr. 114/2018, “operatorii economici cu capital integral sau majoritar de stat care aplica prevederile OG nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, aprobata cu completari prin Legea nr. 47/2014, cu modificarile si completarile ulterioare distribuie și virează în condițiile legii, în termen de 60 de zile de la data aprobării situațiilor financiare aferente anului 2018, sub formă de dividende sau vârsăminte la bugetul de stat, în cazul regiilor autonome, 35% din sumele repartizate la alte rezerve, în condițiile art. 1 alin. (1) lit. g) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 (...), regăsite în conturile de disponibilități bănești existente în casă și conturi la bănci precum și cele aferente investițiilor pe termen scurt la data de 31 decembrie 2018 și care la aceeași dată nu sunt angajate, prin contracte de achiziție, pentru a fi utilizate ca surse proprii de finanțare”.

Profit net ramas de repartizat = [(286.326 lei profit net – (95.537 lei rezervă legală + 139.934 alte rezerve reprezentând facilități fiscale + 5.086 lei participarea salariaților la profit + 25.428 lei dividende)] = 20.341 lei

profitul net ramas de distribuit în sumă de 20.341 lei se repartizează conform art.43 din OUG nr.114/2018, astfel :

- 35 % dividende	7.119 lei
(20.341 lei x 35% = 7.119 lei)	
- Sursa proprie de finantare	13.222 lei

Sursa proprie de finantare = profitul net ramas de distribuit de 20.341 – 7.119 lei dividende (35 % din sursa proprie de finanțare stabilita conform art.1 alin.1 lit.g) din OG 64/2001) = 13.222 lei.

40. Rezultatul pe actiune

La 31.12.2018 si la 31.12.2017, rezultatul pe actiune este:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Profitul exercitiului financiar	281.240	4.977.726
Alte elemente ale rezultatului global:		
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care :		
Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobiliare	905.172	21.308.809
Surplus din reevaluarea imobilizarilor	792.191	1.142.275
Datorie privind impozitul amanat	-	23.856.800
Rezultat global	(112.981)	3.690.266
Numar de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei (nr. mediu ponderat al actiunilor ordinare)	1.186.412	26.286.535
Rezultat de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	582.430.253	582.430.253
	0,002037	0,045133

41. Active si datorii contingente

La 31 Decembrie 2018 Societatea are active contingente in valoare de 2.569.005 lei, reprezentand:

a) Litigii in curs in valoare de 558.489 lei.

La data intocmirii situatiilor financiare Societatea este implicata in 89 de litigii in curs, in 56 de litigii are calitatea de reclamant sau parte care contesta, iar in 33 de litigii are calitatea de parat.

Pentru un numar de 13 de litigii Societatea a constituit provizioane pentru litigii descrise la Nota 34.

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

c) Creante de recuperat de la clientul Oltchim Ramnicu - Valcea in valoare de 1.871.175 lei .

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

La 31 Decembrie 2018 Societatea inregistreaza datorii contingente in valoare de 134.401 lei.

42. Evenimente ulterioare

I. Oil Terminal deține o autorizație de antrepozit vamal utilizata pentru plasarea mărfurilor in regim de antrepozit vamal sau depozitare temporara, valabila pana la data de 30.04.2019, fara posibilitate de prelungire.

În conformitate cu prevederile art.15, alin.(1) coroborat cu cele ale art.250, alin.(1) din Regulamentul Delegat al Comisiei (UE) 2446/2015 autorizațiile de utilizare a regimurilor speciale si/sau depozitarii temporare trebuie reevaluate.

Având in vedere dispozițiile Deciziei 145/25.06.2018 si a Ordinului nr.2671/2017 al Președintelui ANAF, Oil Terminal a început demersurile pentru obținerea Autorizației de Garanție Globala necesara Autorizației de Antrepozit Vamal începând cu 01.05.2019.

In urma cererii de obținere a unei autorizații de utilizare a garanției globale, depuse de către Oil Terminal in sistemul centralizat de decizii vamale, societatea a primit adresa nr. 1108/23.01.2019 din partea Serviciului Reglementari Vamale-DRV Galați, care a stabilit un cuantum al garanției globale în valoare de 866.291.777 lei, ca urmare a analizei documentelor depuse si a volumului mărfurilor derulate in ultimele 12 luni in terminalul petrolier..

Cuantumul de referința al garanției globale s-a calculat conform Anexei la Decizia directorului general al direcției Generale a Vămirilor nr.145/25.06.2018, capitolul IV „cuantumul de referința al garanției globale”.

In data de 01.02.2019 Oil Terminal a depus a doua cerere in sistemul centralizat de Decizii Vamale prin care a fost de acord cu suma propusa de Autoritatea Vamala, prin adresa 1108/23.01.2019, dar cu un cuantum redus la 30%, astfel valoarea necesara garantării fiind de 259.887.533 lei.

Pe data de 28.02.2019, la sediul Oil Terminal SA a avut loc un control din partea Direcției Regionale Vamale Galați, serviciul Reglementari Vamale, in urma căruia urmează avizarea solicitării de reducere a garanției globale la 30% .

Menționăm, că clientii care derulează cele mai mari volume de produse prin terminalul petrolier (proprietari de mărfuri derulate prin terminalul petrolier) care in acest moment sau in trecut au avut scrisori de garanție deschise la Birou Vamal de Frontieră Constanta pentru si in numele Oil Terminal S.A., si-au exprimat acordul verbal de participare cu garanții colaterale in vederea susținerii activității pentru produsele ce fac obiectul antrepozitului vamal.

II.Consiliul de Administrație intrunit in sedinta din data de 18.03.2019 convoacă Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor în data de 24.(25).04.2019.Ordinea de zi a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor este următoarea:

1. Aprobarea Situațiilor financiare aferente anului 2018, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportarea Financiară (IFRS), care cuprind: situația poziției financiare, situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie, note la situațiile financiare, pe baza Raportului Consiliului de Administrație și a Raportului auditorului financiar independent ;
2. Aprobarea repartizării profitului net aferent exercitiului financiar 2018 in valoare de 286.326 lei, astfel:

• Rezerve legale:	95.537 lei
• Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege:	139.934 lei
• Participarea salariaților la profit:	5.086 lei
• Dividende acționari 50%:	25.428 lei
• Dividende acționari 35% din sursa proprie de finanțare:	7.119 lei
• Sursa proprie de finanțare:	13.222 lei
3. Stabilirea valorii dividendului brut propus a se acorda acționarilor in cuantum de 0,00005588 lei/actiune ;
4. Stabilirea datei de 07.06.2019 ca dată a plății dividendelor catre actionari ;
5. Mandatarea Consiliului de Administrație pentru desemnarea agentului de plată conform cadrului de reglementare aplicabil pentru plata dividendelor. Plata dividendelor va fi efectuata in lei, numai catre

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

- actionarii inregistrati in Registrul actionarilor (tinut de "Depozitarul Central" SA) la data de inregistrare stabilita de catre Adunarea Generala a Actionarilor, iar modalitatea de plata a dividendelor va fi adusa la cunostinta actionarilor inainte de data inceperii efectuării plății ;
6. Aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar al anului 2018;
 7. Aprobarea Raportului financiar anual al exercitiului financiar 2018 întocmit în conformitate cu Legea nr. 24/2017 și Regulamentul ASF 5/2018;
 8. Prezentarea Raportului anual al Comitetului de nominalizare și remunerare cu privire la remuneratiile și alte avantaje acordate administratorilor neexecutivi și directorilor cu mandat în cursul exercitiului financiar 2018 ;
 9. Informare privind stadiul procesului de majorare a capitalului social ;
 10. Aprobarea achizitionarii de catre societate a unor servicii juridice de consultanta, de asistenta si/sau reprezentare pentru realizarea majorarii capitalului social al societatii ;
 11. Informare privind Raportul semestrial asupra activității de administrare pentru semestrul II 2018 conform art. 55 din OUG 109/2011;
 12. Informare privind reducerea garantiei de antrepozit fiscal ;
 13. Imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii;
 14. Imputernicirea directorului general al societatii sa semneze documentele necesare privind inregistrarea hotararilor adunarii generale a actionarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari;
 15. Stabilirea datei de 17.05.2019, ca data de inregistrare și a datei de 16.05.2019 ca ex-date in conformitate cu prevederile legale.

III. Consiliul de Administrație întrunit în ședința din data de 18.03.2019 convoacă Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor în data de 24.(25).04.2019. Ordinea de zi a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor este următoarea:

1. Aprobarea constituirii unui pachet de garantare necesar pentru obținerea autorizației de utilizare a garanției globale conform prevederilor Ordinului ANAF nr. 2671/2017 și ale Deciziei D.G.V. nr. 145/2018.
2. Aprobarea constituirii garanțiilor pentru obținerea autorizației de garanție globală necesară pentru primirea marfurilor în antrepozit vamal conform prevederilor Ordinului ANAF nr. 2671/2017 și ale Deciziei DGV nr. 145/2018;
3. Imputernicirea directorului general, directorului financiar, directorului dezvoltare, șefului biroului Achiziții și a șefului biroului Juridic - Litigii sau înlocuitorii de drept ai persoanelor împuternicite să reprezinte societatea în relațiile cu un organism de creditare, o instituție financiară, o companie de asigurări acreditată sau broker de asigurări, notar public și să semneze în numele și pentru societate contractele, actele adiționale la acestea, precum și orice alte înscrisuri necesare în derularea relației contractuale;
4. Aprobarea propunerii de asociere a OIL TERMINAL SA cu alte societăți în vederea constituirii Comitetului National Roman pentru Consiliul Mondial al Petrolului (CNR-CMP) și dobândirea de către OIL TERMINAL SA a calității de membru asociat;
5. Imputernicirea Presedintelui de ședința să semneze hotărârile adunării;
6. Imputernicirea directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe lângă Tribunalul Constanta și pentru efectuarea formalităților privind publicarea acestor hotărâri;
7. Stabilirea datei de 17.05.2019, ca data de înregistrare și a datei de 16.05.2019 ca ex-date în conformitate cu prevederile legale;

Notele numerotate de la 1 la 42 fac parte integrantă din situațiile financiare la data de 31.12.2018, au fost emise de către societate la data de 18.03.2019 și semnate în numele acestora de către

Director General,
Ciutoreanu Viorel Sorin

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director Financiar
Frangu Adriana

Ser. Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia



Declarație a Consiliului de Administrație al Societatii OIL TERMINAL SA Constanța

Consiliul de Administrație al Societatii OIL TERMINAL SA Constanța declară prin prezenta că își asumă răspunderea pentru întocmirea Situațiilor financiare la data și pentru exercitiul încheiat la 31.12.2018.

Consiliul de Administrație al Societatii OIL TERMINAL SA Constanța confirmă, în ceea ce privește Situațiile financiare la data și pentru exercitiul încheiat la 31.12.2018, următoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea Situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) 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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Viorel-Sorin".

Director Financiar,

Frangu Adriana

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Adriana".

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Acționarii Societății OIL TERMINAL S.A.
Constanta, str. Caraiman nr. 2
Cod unic de inregistrare 2410163

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

Opinie

Am auditat situațiile financiare ale Oil Terminal S.A. (Societatea), care cuprind situația poziției financiare, situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018 și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri: **448.394.087 lei**
- Profit net al exercițiului financiar: **281.240 lei**

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății la 31 decembrie 2018, performanța financiară și fluxurile de trezorerie aferente exercitiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Baza pentru opinie

Auditul a fost desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea”). Responsabilitățile auditorului în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din prezentul raport.

Auditorul este independent față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul și Legea, și a îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

Auditorul consideră că probele de audit pe care le-a obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia formulată.



Aspectele cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului profesional al auditorului, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada referențiată. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei asupra acestora.

Auditorul prezintă ca aspect cheie <Investiții puse în funcțiune> fără a oferi o opinie separată asupra acestuia în raport.

Aspect cheie de audit	Modul în care auditorul a analizat și abordat aspectul cheie
<p>Investiții puse în funcțiune</p> <p>Conform Notei 15 la situațiile financiare, Societatea detine imobilizări corporale în valoare neta de 493.059.993 lei.</p> <p>În cursul anul 2018 Societatea a pus în funcțiune imobilizări corporale în suma de 33.989.427 lei, din care:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 în valoare de 23.532.927 lei, respectiv: Modernizare rezervor de capacitate 50.000 mc T34 situat în Secția Platforma Sud și Pozare supraterana fascicul de conducte T1-T2 situat în Secția Platforma Port; - investiții realizate conform Program OIL TERMINAL în valoare de 10.456.500 lei, reprezentative fiind: Nava pentru depoluare bazin portuar situată în Secția Platforma Port, Modernizare rezervor capacitate 10.000 mc situat în Secția Platforma Port, Skiduri contorizare bunkeraj motorina dana 70 și 75 situate în Secția Platformă Port. <p>Având în vedere valorile semnificative din situațiile financiare ale intrărilor de imobilizări corporale, precum și ipotezele și estimările conducerii implicate în analiza acestei arii, consideram ca <Investițiile puse în funcțiune> reprezintă un aspect cheie de audit.</p>	<p>Procedurile realizate de auditor pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la Investițiile puse în funcțiune, au fost următoarele :</p> <ul style="list-style-type: none"> - a verificat criteriile pentru recunoașterea și evaluarea adecvata a imobilizarilor corporale din politica contabila și faptul că aceasta este aplicată consecvent; - a verificat prezentarea imobilizarilor corporale în conformitate cu legislația națională și cu standardele de contabilitate; - a verificat existența fizică a investițiilor puse în funcțiune și înregistrarea acestora în contabilitate; - a obținut situația tuturor intrărilor din cursul exercitiului financiar și a identificat documentele justificative suport care atestă dreptul de proprietate, precum și toate documentele legale necesare (autorizații de construire, funcționare, procese verbale de recepție); - a constatat că toate conturile de imobilizări corporale din balanța de verificare s-au reconciliat cu registrul jurnal și registrul de mijloace fixe; - a solicitat informații privind metoda de amortizare folosită, a testat respectarea politicilor de amortizare, a analizat duratele utile de viață estimate de conducere, a verificat corectitudinea calculării și înregistrării amortizării; - a solicitat politele de asigurare încheiate pentru a verifica dacă mijloacele fixe asigurate se regăsesc înregistrate în contabilitate. <p>În baza probelor de audit obținute, auditorul a concluzionat că imobilizarile corporale puse în funcțiune au fost recunoscute în conformitate cu reglementările naționale și cu standardele contabile aplicabile, sunt clasificate și prezentate corect în situațiile financiare.</p>

Alte informații - Raportul administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu Regulamentul nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și pentru acel control intern pe care îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea auditorului este să citeasca Raportul administratorilor și, în acest demers, să aprecieze dacă informațiile prezentate sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele obținute în timpul auditului sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

Auditorul a citit Raportul administratorilor și a constatat că acesta a fost întocmit în toate aspectele semnificative în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Opinia auditorului asupra situațiilor financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În baza activităților desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia auditorului:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 sunt în concordanță în toate aspectele semnificative cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

În baza cunoștințelor și înțelegerii obținute în cursul auditului situațiilor pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu a identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele însărcinate cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.



Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele auditorului constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport în care este inclusă opinia auditorului. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, auditorul exercită raționamentul profesional și menține scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea, auditorul:

- Identifică și evaluează riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectează și execută proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinie. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, falsuri, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelege controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluează gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor informațiilor realizate de către conducere.
- Formulează o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determină, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionează că există o incertitudine semnificativă, auditorul trebuie să atragă atenția în raport asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să modifice opinia. Concluziile auditorului se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluează prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv prezentările de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Auditorul comunică persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identifică pe parcursul misiunii.

De asemenea, auditorul furnizează persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație cu privire la conformitatea cu cerințele etice privind independența și comunică toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să afecteze independența și, acolo unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.



Dintre aspectele comunicate persoanelor însărcinate cu guvernanta, auditorul a determinat aspectele cu însemnătatea cea mai mare în auditarea situațiilor financiare ale perioadei curente și care sunt considerate drept aspectele cheie ale auditului. Aceste aspecte sunt descrise în raportul de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, consideră că un aspect nu ar trebui comunicat în raport deoarece consecințele adverse ar putea în mod rezonabil să depășească beneficiile de interes public ale unei astfel de comunicări.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Auditorul a fost numit de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor la data de 19.06.2017 să auditeze situațiile financiare ale Societății Oil Terminal S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018. Confirmăm că:

- Opinia de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății. De asemenea, în desfășurarea auditului am păstrat independența față de Societatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Alte aspecte

Acest raport al auditorului este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul a fost efectuat pentru a putea comunica acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le prezinte într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, auditorul nu acceptă și nu își asumă responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul efectuat și pentru opinia formulată.

Auditor financiar dr.ec. Rusu Gheorghe
carnet nr. 886/2001

ROMAR CO AUDIT S.R.L.,
Autorizatie CAFR nr. 186/2002

Constanta,
11 martie 2019



Societatea Oil Terminal S.A.
Nr. 9 / 29.01.2019

Director General,
Ciutoreanu Sorin Viorel



RAPORT
asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2018

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul **Ciutoreanu Sorin Viorel**, în calitate de **Director General al Societății Oil Terminal S.A.**, declar că **Societatea Oil Terminal S.A.** dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare **permit** conducerii și, după caz, Consiliului de Administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al societății, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial **cuprinde** mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia **are** la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare **este** funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial **este** implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor **este** organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 96% din totalul activităților procedurale inventariate;

Menționăm faptul că operațiunea de elaborare și actualizare a procedurilor documentate se realizează în baza Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al Societății Oil Terminal S.A. aprobat anual.

- Sistemul de monitorizare a performanțelor **este** stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile societății, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de **31 decembrie 2018**, sistemul de control intern managerial al **Societății Oil Terminal S.A.** este **conform** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Din analiza rapoartelor asupra sistemului de control intern managerial transmise ordonatorului . . .----- (principal/secundar) de credite de către ordonatorii . . .----- (secundari și/sau terțiari) de credite, direct în subordonare/ în coordonare/sub autoritate, rezultă că:

- (nr.) entități au sistemul conform; *Nu este cazul.*
- (nr.) entități au sistemul parțial conform; *Nu este cazul.*
- (nr.) entități au sistemul parțial conform limitat; *Nu este cazul.*
- (nr.) entități au sistemul neconform. *Nu este cazul.*

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial, deținută în cadrul **Societății Oil Terminal S.A.**.