

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

1. Informatii generale si activitati principale

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

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

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

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

Oil Terminal S.A. Constanța are o capacitate de depozitare de circa 1,5 milioane metri cubi, fiind cel mai mare operator via mare din portul Constanta, reprezentând un punct strategic în zona Mării Negre.

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

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

Principalii competitori pe piață internă sunt:

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

Principalii competitori pe piață externă sunt:

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

Societatea deține certificat pentru managementul calitatii primit din partea Bureau Veritas Certification Holding SAS –UK Branch cu valabilitate pana la data de 13 mai 2018.

Cifra de afaceri realizată în perioada 01.01.2015 - 30.09.2015 este de **100.082.520 lei**, în creștere față de anul precedent cu **23.150.395 lei**.

Repartizarea cifrei de afaceri realizată pe produse derulate în perioada 01.01.2015 - 30.09.2015 comparativ cu perioada 01.01.2014 - 30.09.2014 se prezintă astfel:

Produse petroliere	30 septembrie 2015 (lei)	30 septembrie 2014 (lei)
Țitei	35.763.960	25.476.263
Motorină	38.292.478	22.108.321
Benzină	8.339.268	5.888.458
Păcură	3.906.081	5.916.047
Produse chimice	8.164.091	11.744.270
Petrol turbo	0	370.590
Produs recuperat	347.316	350.778
Alte produse și servicii	5.269.326	5.077.398
TOTAL	100.082.520	76.932.125

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Principalii indicatori economico-financiari realizati de societate in perioada 01.01.2015 - 30.09.2015 comparativ cu perioada 01.01.2014 – 30.09.2014 sunt :

Denumire indicator	30 septembrie 2015 (lei)	30 septembrie 2014 (lei)
Lichiditate curentă	2,18	1,12
Lichiditate imediată	2,15	1,09
Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	31	45
Viteza de rotație a creditelor furnizori (zile)	17	28
Viteza de rotație a activelor imobilizate (rot)	0,22	0,17
Viteza de rotație a activelor totale (rot)	0,21	0,16
Rentabilitatea capitalului angajat (%)	4,38	0,37
Rezultat pe acțiune de bază (lei/acțiune)	0,02801	0,00029
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor (nr. de ori)	42,37	2,52
Marja bruta din vânzări (%)	19,78	1,35

La data de 30.09.2015 numărul mediu de personal este de 963 angajați, iar numărul efectiv de personal este de 974, structurat pe următoarele niveluri de pregătire :

- personal cu studii superioare : 179, din care 37 personal cu funcții de conducere;
- personal cu studii medii/gimnaziale: 795, din care: 739 personal calificat și 56 personal necalificat;

Fata de 30.09.2014 numericul de personal a scăzut cu 66 de angajați, respectiv o scădere cu 6,3%.

Structura cheltuielilor cu personalul se prezintă astfel:

Indicator	30 septembrie 2015 (lei)	30 septembrie 2014 (lei)
Cheltuieli cu salarii, tichete de masă și indemnizații	34.813.241	33.562.379
Cheltuieli privind primele referitoare la participarea salariaților la profit	0	0
Cheltuielile cu asigurările și protecția socială	7.707.601	9.071.312
Cheltuieli cu personalul	33.042.718	31.948.383
Nr. mediu de personal	963	1.022

Conducerea executivă a OIL TERMINAL SA in perioada aferenta 01.01.2015-30.09.2015:

Nr. crt.	Nume și Prenume	Funcție
1.	Viorel Sorin CIUTUREANU	Director General 06.07.2012 – prezent
2.	Cristian Dan POPESCU	Director General Adjunct 10.05.2013 – prezent
3.	Adriana FRANGU	Director Economic 10.07.2012 – prezent

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

4.	Emil ROHAT	Director Tehnic 04.01.2011 – prezent
5.	Armando Traian ANDREȘOIU	Director Logistică Reparații 10.07.2012 – 31.08.2015
6.	Gabriel DARABAN	Director Comercial 10.07.2012 – prezent

În perioada 01.01.2015-30.09.2015 indemnizațiile acordate membrilor Consiliului de Administrație sunt în valoare totală de 183.180 lei.

La data de 30.09.2015 nu sunt înregistrate avansuri și credite acordate membrilor organelor de administrație sau conducere.

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

În perioada 01.01.2015 - 30.09.2015 componența Consiliului de Administrație a fost:

Nr.crt	Nume și prenume	Data nașterii	Profesie	Funcție/Perioada
1.	S.C. STAAR RATING SRL	-	Persoana juridica reprezentata de Dan Cristian BARBULESCU	<ul style="list-style-type: none"> • Administrator 20.12.2013 - 14.05.2015. În perioada 20.02.2015 - 14.05.2015 a continuat să aibă calitatea de administrator, având în vedere cerea de intervenție introdusă de acționarul minoritar Broadhurst Investments Limited față de hotărârea nr.8/14.05.2015 • Administrator din 14.05.2015 – prezent.
2.	Corin COMSULEA	31.05.1974	Economist	<ul style="list-style-type: none"> • Administrator 24.11.2011- 14.05.2015 În perioada 20.02.2015 - 14.05.2015 a continuat să aibă calitatea de administrator, având în vedere introducerea cererii de intervenție introdusă de acționarul minoritar Broadhurst Investments Limited față de hotărârea nr.8/14.05.2015
3.	Laurentiu-Gabriel CIOCIRLAN	24.11.1966	Economist	Administrator 13.08.2014-20.02.2015 Președinte al Consiliului de Administrație 12.09.2014 – 20.02.2015
4.	Mihai-Daniel ANITEI	16.12.1969	Inginer	Administrator 13.08.2014 - 20.02.2015
5.	Valeriu IVAN	17.08.1968	Jurist	Administrator 13.08.2014 - 20.02.2015
6.	Mihai-Cristian CHEBAC	05.12.1967	Economist	Administrator 13.08.2014-20.02.2015
12.	Anca-Maria GHERMAN	18.09.1984	Economist	Administrator 13.08.2014-24.10.2014
13.	Daniel-Marius BOGDAN	30.11.1971	Inginer	Administrator provizoriu 12.11.2014 - 20.02.2015
14	Daniel Marius Crișan	18.09.1961	Inginer	Ales administrator în 20.02.2015 (hotărârea de numire nu a fost pusă în aplicare fiind introdusă cererea de intervenție de către Broadhurst Investments Limited) Administrator din 14.05.2015 – prezent. Președintele al Consiliului de Administrație

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

				desemnat prin decizia CA nr. 27/29.05.2015
15	Dumitru Matei	08.07.1965	Inginer	Ales administrator în 20.02.2015 (hotărârea de numire nu a fost pusă în aplicare fiind introdusă cererea de intervenție de către Broadhurst Investments Limited) Administrator din 14.05.2015 – prezent.
16	Toma Bogdan Costreie	13.11.1976	Jurist	Ales administrator în 20.02.2015 (hotărârea de numire nu a fost pusă în aplicare fiind introdusă cererea de intervenție de către Broadhurst Investments Limited) Administrator din 14.05.2015 – prezent.
17	Cristian Florin Gheorghe	03.08.1975	Inginer	Ales administrator în 20.02.2015 (hotărârea de numire nu a fost pusă în aplicare fiind introdusă cererea de intervenție de către Broadhurst Investments Limited) Administrator din 14.05.2015 – prezent.
18	Elena Daniela David	11.08.1976	Jurist	Ales administrator în 20.02.2015 (hotărârea de numire nu a fost pusă în aplicare fiind introdusă cererea de intervenție de către Broadhurst Investments Limited) Administrator din 14.05.2015 – prezent.
19	Dan Păun	13.04.1964	Inginer	Ales administrator în 20.02.2015 (hotărârea de numire nu a fost pusă în aplicare fiind introdusă cererea de intervenție de către Broadhurst Investments Limited) Administrator din 14.05.2015 – prezent.

Prin hotărârea nr. 3/20.02.2015 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor revoca Consiliul de Administratie ales prin Hotararea AGOA nr. 6/13.08.2014, cu urmatoarea componenta :

- CIOCIRLAN LAURENTIU-GABRIEL
- ANITEI MIHAI-DANIEL
- IVAN VALERIU
- CHEBAC MIHAI-CRISTIAN
- COMȘULEA CORIN
- SC STAAR RATING S.R.L.

Prin hotărârea Adunarii Generale Ordinare a Acționarilor nr. 4/20.02.2015 se aleg în calitate de membri ai Consiliului de Administrație al Societății OIL TERMINAL S.A. pentru un mandat de un an sau până la desemnarea noilor administratori de către Adunarea Generală a Acționarilor, în condițiile prevăzute de Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, dacă această numire intervine înainte de împlinirea termenului de un an, următorii:

- COSTREIE TOMA-BOGDAN
- CRIȘAN DANIEL-MARIUS

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- DAVID ELENA-DANIELA
- GHEORGHE CRISTIAN –FLORIN
- MATEI DUMITRU
- PĂUN DAN

Prin hotărârea nr. 5/20.02.2015 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor aproba ca:” in conformitate cu prevederile art. 124. (4) din Regulamentul 1/2006 CNVM “Aplicarea metodei votului cumulativ presupune alegerea întregului Consiliu de Administrație, format din cel puțin cinci membri, în cadrul aceleiași AGA”, nu se desemnează componența unui nou Consiliu de Administrație prin aplicarea votului cumulativ, în conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului României nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare” (rezultatul votului fiind următorul:

- SC STAAR RATING SRL – 368.664.590 – voturi cumulate
- MATEI DUMITRU – 258.048.182 – voturi cumulate
- ȚICU NICULAE – 952.637 – voturi cumulate.
- ANIȚEI MIHAI DANIEL – 0 – voturi cumulate
- BOGDAN DANIEL MARIUS – 0 - voturi cumulate
- CHEBAC MIHAI-CRISTIAN – 0 – voturi cumulate
- CIOCIRLAN LAURENTIU-GABRIEL – 0 – voturi cumulate
- COMȘULEA CORIN – 0 – voturi cumulate
- IVAN VALERIU - - 0 – voturi cumulate
- NANCU DUMITRU – 0 – voturi cumulate)”.

Prin hotărârea nr. 6/20.02.2015 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor aproba stabilirea datei de 09.03.2015, ca data de inregistrare, in conformitate cu prevederile art. 238, alin. 1 din Legea 297/2004 si stabilirea datei de 06.03.2015 ca ex-date, in conformitate cu prevederile legii nr. 297/2004, ale Regulamentului CNVM nr. 1/2006 si ale Regulamentului CNVM nr. 6/2009 in corelare cu Decizia ASF nr. 1430/07.10.2014.

La art. 2 din aceeași hotărâre adunarea aproba imputernicirea presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii iar la art.3 se aproba 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.

Hotararea Adunarii Generale a Acționarilor nr. 5/20.02.2015 a fost inregistrata la Registrul Comertului la data de 11.03.2015 in baza rezolutiei 5619/10.03.2015.

Hotararile nr. 3, 4 si 6/20.02.2015 nu au fost inregistrate la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta, intrucat au fost formulate cereri de interventie de catre actionarul Broadhurst Investments Ltd.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate în lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Urmare cererilor de interventie formulate, Oficiului Registrului Comertului a declinat competenta de solutionare a cererilor de inregistrare a mentiunilor in favoarea Tribunalului Constanta, Sectia Comercial, in conformitate cu prevederile art.7¹ din OUG nr. 116/2009 privind instituirea unor masuri privind activitatea de inregistrare in Registrul Comertului.

Tribunalul Constanța, după înregistrarea celor trei cereri de intervenție a alocat trei numere de dosar pentru fiecare speță în parte, respectiv 1502/118/2015, 1503/118/2015 si 1505/118/2015.

Societatea OIL TERMINAL a formulat ordonanță președințială la Tribunalul Constanța față de cererea de intervenție în nume propriu depusă de acționarul Broadhurst Investments Ltd împotriva hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 3, 4, și 6 din 20.02.2015 și a fost înregistrată cu număr de dosar 1542/118/2015.

La solicitarea acționarului majoritar, Ministerul Energiei, Întreprinderilor Mici și Mijlocii și Mediului de Afaceri și a acționarului Broadhurst Investments Limited, administratorii încă înregistrați la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța, Dan Cristian Bărbulescu și Corin Comșulea, (administratorii Ciocirlan Laurentiu-Gabriel, Anitei Mihai-Daniel, Ivan Valeriu, Chebac Mihai-Cristian, Bogdan Daniel Marius și-au înaintat demisia începând cu 21.02.2015) au convocat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor în data de 14.(15).05.2015, cu următoarea ordine de zi:

1. Completarea numărului de membri ai consiliului de administratie al societatii OIL Terminal SA.
2. Alegerea membrilor consiliului de administratie al societatii OIL Terminal SA prin metoda votului cumulativ.
3. Stabilirea indemnizatiilor membrilor consiliului de administratie al societatii OIL Terminal SA.
4. Imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.
5. 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.
6. Stabilirea datei de 03.06.2015, ca data de inregistrare, in conformitate cu prevederile art. 238, alin. 1 din Legea 297/2004 si stabilirea datei de 02.06.2015 ca ex-date, in conformitate cu prevederile legii nr. 297/2004, ale Regulamentului CNVM nr. 1/2006 si ale Regulamentului CNVM nr. 6/2009 in corelare cu Decizia ASF nr. 1430/07.10.2014.

În data de 14.05.2015, prin hotărârea nr. 8, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a desemnat prin metoda votului cumulativ următoarea componență a Consiliului de Administrație:

- COSTREIE TOMA BOGDAN
- CRIȘAN DANIEL MARIUS
- GHEORGHE CRISTIAN FLORIN
- DAVID ELENA DANIELA
- PĂUN DAN
- SC STAAR RATING SRL
- DUMITRU MATEI

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

În dosarul nr. 1542/118/2015 privind ordonanța președințială, Tribunalul Constanța a constatat în data de 22.06.2015 că dosarul a rămas fără obiect, întrucât a fost ales un nou Consiliu de Administrație.

Referitor la dosarele nr. 1502/118/2015, nr.1503/118/2015 și nr. 1505/118/2015 privind cererile de intervenție formulate de Broadhurst Investments Limited facem următoarele precizări:

- În dosarul nr.1502/118/2015, Tribunalul Constanța prin sentința civilă nr. 306/03.06.2015 a respins cererea de intervenție formulată de Broadhurst Investments Ltd. ca nefondată și a admis cererea de înregistrare mențiuni formulată de Societatea Oil Terminal S.A. privind numirea administratorilor conform hotărârii AGOA nr. 4 din 20.02.2015.
- În dosarul nr.1503/118/2015, Tribunalul Constanța prin sentința civilă nr. 1693/18.06.2015 a respins cererea de intervenție formulată de Broadhurst Investments Ltd. ca nefondată și a admis cererea de înregistrare mențiuni formulată de Societatea Oil Terminal S.A. privind revocarea administratorilor conform hotărârii AGOA nr. 3 din 20.02.2015.
- În dosarul nr. 1505/118/2015, Tribunalul Constanța prin sentința civilă nr. 564/24.09.2015 a respins cererea de intervenție formulată de Broadhurst Investments Ltd. ca nefondată și a admis cererea de înregistrare mențiuni formulată de Societatea Oil Terminal S.A. privind numirea administratorilor conform hotărârii AGOA nr. 6 din 20.02.2015.

OIL Terminal nu are relații cu filiale sau entități asociate și nu deține participații semnificative la alte societăți. Singurele titluri deținute pe termen lung sunt la capitalul social al companiei Pan European Oil Pipeline – Societatea de dezvoltare a proiectului (PEOP – PDC), în valoare de 170.972 lei, reprezentând 350 de acțiuni la valoarea nominală de 100 lire sterline.

2. Politici contabile semnificative

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare interimare simplificate sunt aceleași cu cele aplicate în situațiile financiare ale Societății la data și pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014.

Situațiile financiare interimare simplificate încheiate la 30.09.2015 au fost revizuite de către un auditor extern.

2.1. Declarația de conformitate

Aceste situații financiare interimare simplificate au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 *Raportarea financiară interimară*. Acestea nu includ toate informațiile necesare pentru un set complet de situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (“IFRS”). Cu toate acestea, anumite Note explicative sunt incluse pentru a explica evenimentele și tranzacțiile care sunt semnificative pentru înțelegerea modificărilor survenite în poziția financiară și performanța Societății de la ultimele situații financiare.

Aceste situații financiare interimare simplificate încheiate la 30 septembrie 2015 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a rezultatului global Oil Terminal, așa cum este prevăzut în standardele de contabilitate aplicabile, iar informațiile prezentate oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a principalelor evenimente care au avut loc în perioada 01.01.- 30.09.2015 și a impactului lor asupra situațiilor financiare interimare simplificate.

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

OIL TERMINAL nu face parte dintr-un grup de entități aflate sub controlul unei societăți mama.

2.2. Bazele evaluarii

Pregatirea acestor situatii financiare interimare simplificate presupune din partea conducerii utilizarea unor rationamente, estimari si ipoteze ce afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea recunoscuta a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Rezultatele efective pot fi diferite de aceste estimari.

Rationamentele semnificative utilizate de catre conducere pentru aplicarea politicilor contabile ale Societății si principalele surse de incertitudine referitoare la estimari au fost aceleasi cu cele aplicate situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014.

Situatiile financiare sunt intocmite la cost istoric, modificate pentru a include reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale ajustate conform IAS 29 - *Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste* – pana la 31 decembrie 2003. Incepand cu 1 ianuarie 2004 economia Romaniei nu mai este considerata hiperinflationista.

Societatea a incetat aplicarea IAS 29 incepand cu acesta data.

2.3. Moneda functionala si de prezentare

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei, aceasta fiind si moneda functionala a Societății.

Toate informatiile financiare sunt prezentate in lei, rotunjite la intreg daca nu este specificat altfel.

2.4. Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS presupune din partea conducerii utilizarea unor estimari, judecati si presupuneri ce afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimările si presupunerile asociate acestor estimari sunt bazate pe experienta istorica, precum si pe alti factori considerati rezonabili in contextul acestor estimari. Rezultatele acestor estimari formeaza baza judecatilor referitoare la valorile contabile ale activelor si datoriilor care nu pot fi obtinute din alte surse de informatii. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimarilor. Estimările sunt revizuite periodic si daca sunt necesare ajustari, acestea sunt raportate in contul de profit si pierdere al perioadei in care devin cunoscute. Cu toate acestea, incertitudinea aferenta estimarilor poate genera rezultate diferite de estimările initiale si poate duce la ajustari semnificative ale valorii contabile a activelor sau datoriilor in perioadele viitoare. Managementul considera ca orice abatere de la aceste estimari nu va avea o influenta semnificativa asupra stitutiilor financiare in viitorul apropiat.

In conformitate cu IAS 36, atat imobiliarile corporale, cat si cele necorporale sunt analizate la data bilantului pentru a se identifica daca exista indicii de depreciere. Daca exista indicii ca s-a produs o pierdere din depreciere societatea estimeaza valoarea recuperabila a unitatii generatoare de numerar sau a activului. Valoarea recuperabila este maximum dintre valoarea de utilizare si valoarea de vanzare mai putin costurile aferente vanzarii. In majoritatea cazurilor, societatea estimeaza valoarea de utilizare. Calculul valorii de utilizare este bazat pe bugete si previziuni si necesita o serie ampla de estimari si ipoteze, cum sunt: preturile viitoare ale produselor si/sau marjele brute, ratele de crestere, indicii de inflatie, cursurile de schimb, ratele de actualizare etc.

2.5. Ipoteze

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

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

Active si pasive monetare

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

Active si pasive nemonetare si capitaluri proprii

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

2.6. Tranzactii in moneda straina

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

Actiunile monetare si datoriile denumite in moneda straina la data intocmirii bilantului sunt transformate in moneda functională cu o rata de schimb la data bilantului.

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

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

La 30.09.2015, respectiv, 30.09.2014 cursurile oficiale de schimb utilizate pentru conversia soldurilor în valuta străină sunt :

Moneda		30 septembrie 2015 (lei)	30 septembrie 2014 (lei)
1 FRANC ELVEȚIAN	CHF	4,0442	3,6568
1 EURO	EUR	4,4167	4,4114
1 LIRĂ STERLINĂ	GBP	5,9770	5,6735
1 DOLAR SUA	USD	3,9342	3,5019

3. Venituri din exploatare - servicii prestate

Veniturile realizate de societate sunt raportate la nivelul urmatoarelor valori:

	30 septembrie 2015	30 septembrie 2014
Venituri din prestarea serviciilor	98.580.957	75.064.044
Venituri din cedarea folosintei bunurilor	281.589	547.616
Venituri din activitati diverse	515.503	545.827
Total venituri din prestari de servicii	99.378.049	76.157.487

4. Venituri din vanzarea produselor reziduale

	30 septembrie 2015	30 septembrie 2014
Venituri din vanzarea produselor reziduale	347.316	350.777
Venituri din valorificarea altor deseuri	357.155	423.860
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	(57.015)	(254.587)
Total venituri din vanzari produse reziduale	647.456	520.050

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

5. Alte venituri din exploatare

	30 septembrie 2015	30 septembrie 2014
Venituri din subventii	-	-
Venituri din ajustari ptr. creante clienti	218.856	71.933
Cheltuieli pentru deprecierea creante clienti	(1.537.580)	(1.605.776)
Provizioane nete pentru creante	(1.318.724)	(1.533.843)
Venituri din productia de imobilizari	44.040	25.168
Venituri din penalitati	167.736	333.403
Venituri din reluarea provizioanelor	2.753.269	709.609
Cheltuieli privind provizioane	(910.944)	(256.959)
Ajustari nete pentru provizioane	1.842.325	452.650
Venituri din ajustari ptr. stocuri	16.870	-
Cheltuieli pentru deprecierea stocurilor	(20.419)	-
Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor	(3.549)	-
Alte venituri din exploatare	355.129	514.307
Total alte venituri din exploatare	1.086.957	(208.315)

6. Venituri financiare

	30 septembrie 2015	30 septembrie 2014
Venituri din dobanzi	79.886	11.248
Venituri din diferente de curs valutar	459.856	81.501
Venituri din sconturi obtinute	10.404	13.266
Cheltuieli cu sconturi acordate	-	-
Alte venituri financiare	-	228
Total venituri financiare	550.146	106.243
Cheltuieli privind dobanzile platite	(478.482)	(684.110)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(512.062)	(75.552)
Cheltuieli cu sconturi acordate	-	-
Alte cheltuieli financiare	-	(2.476)
Total cheltuieli financiare	(990.544)	(760.138)
Rezultate financiare nete	(440.398)	(653.895)

7. Cheltuieli cu materii prime si materiale

	30 septembrie 2015	30 septembrie 2014
Cheltuieli cu materiale auxiliare	1.324.221	740.320

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificata la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Deprecieri pentru materiale auxiliare	-	-
Cheltuieli privind combustibilii	1.122.341	1.161.006
Cheltuieli cu materiale de ambalat	43.178	30.993
Cheltuieli cu piese de schimb	519.199	179.903
Deprecieri pentru piese de schimb	-	-
Cheltuieli cu alte materiale consumabile	558.101	440.953
Deprecieri pentru alte materiale consumabile	-	-
Cheltuieli privind obiectele de inventar	588.417	497.883
Deprecieri pentru obiectele de inventar	-	-
Cheltuieli cu materialele nestocate	18.151	10.849
Total cheltuieli cu materii prime si materiale	4.173.608	3.061.907

8. Cheltuieli cu energia si apa

	30 septembrie 2015	30 septembrie 2014
Cheltuieli privind consumul de apa	791.716	1.087.953
Cheltuieli privind consumul de energie electrica	2.240.309	2.162.347
Total cheltuieli privind energia si apa	3.032.025	3.250.300

9. Cheltuieli cu personalul

	30 septembrie 2015	30 septembrie 2014
Cheltuieli cu salariile managerilor	125.010	125.010
Cheltuieli privind drepturile salariale personalului	33.042.718	31.948.383
Cheltuieli privind primele priv. participarea la profit	-	-
Cheltuieli privind tichete de masa acordate	1.459.553	1.488.986
Cheltuieli privind contributia la asig. sociale	5.726.160	7.154.228
Cheltuieli privind contrib la fd. de sanatate	1.732.882	1.676.528
Cheltuieli privind contrib. la somaj	248.559	240.556
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	494.799	439.087
Total cheltuieli cu salariile	42.829.681	43.072.778

10. Cheltuieli cu serviciile executate de terti

	30 septembrie 2015	30 septembrie 2014
Cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti	7.767.855	7.826.384
Cheltuieli cu indemnizatii CA si AGA	185.960	196.274
Cheltuieli cu servicii telefonice	249.256	218.552
Cheltuieli cu servicii bancare	132.034	124.928
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	65.525	98.889

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificata la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Total cheltuieli cu tertii	8.400.630	8.462.027
-----------------------------------	------------------	------------------

11. Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor

	30 septembrie 2015	30 septembrie 2014
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor necorporale	218.603	202.381
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale, din care :	8.083.326	8.178.827
Constructii si amenajari de constructii	5.879.242	6.012.838
Instalatii tehnice, echipamente tehnologice	1.746.586	1.682.106
Mobilier si alte imobilizari	457.498	483.883
Total cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	8.301.929	8.381.208

12. Alte cheltuieli de exploatare

	30 septembrie 2015	30 septembrie 2014
Cheltuieli de reparatii	2.932.639	215.903
Cheltuieli de intretinere	1.868.642	1.235.546
Cheltuieli cu redevente	3.790.837	2.608.203
Cheltuieli cu chirii si locatii de gestiune	1.796.442	1.307.694
Cheltuieli cu prime de asigurare	155.675	188.815
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	197.358	46.299
Cheltuieli cu pregatirea personalui	139.008	127.871
Cheltuieli de reclama si publicitate	33.732	42.340
Cheltuieli de protocol	17.792	4.908
Cheltuieli de deplasare	240.585	80.823
Cheltuieli privind alte impozite si taxe	1.730.901	2.267.949
Pierderi din creante	-	-
Cheltuieli privind donatiile acordate	4.000	-
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi, penalitati	1.182.591	363.462
Alte cheltuieli din exploatare	46.583	55.168
Total alte cheltuieli din exploatare	14.136.785	8.544.981

13. Cheltuieli privind impozitul pe profit

	30 septembrie 2015	30 septembrie 2014
Cheltuieli cu impozitul curent	3.624.431	925.052
Cheltuieli cu impozitul amanat	-	-
Total cheltuieli cu impozitul pe profit	3.624.431	925.052

Societatea a inregistrat in perioada 01.01 – 30.09.2015 cheltuieli cu impozitul pe profit atat asupra activitatii curente, cat si asupra diferentelor din reevaluare transferate asupra cheltuielilor cu amortizarea in cursul anului si care sunt impozabile in calculul impozitului pe profit.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificata la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

In perioada 01.01 – 30.09.2015 societatea nu a inregistrat cheltuiala sau venit cu impozitul amanat.

La 30 septembrie 2015 societatea înregistrează un profit brut contabil în sumă de 19.797.405 lei.

Profitul fiscal în perioada 01.01 – 30.09.2015 calculat în conformitate cu prevederile Legii 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare este în valoare de 22.677.696 lei.

Impozitul pe profit calculat asupra profitului fiscal este în perioada 01.01 – 30.09.2015 în valoare de 3.624.431 lei, iar pentru aceeași perioada aferentă anului 2014 este în valoare de 925.052 lei, astfel :

	30 septembrie 2015	30 septembrie 2014
Profitul brut contabil	19.797.405	1.042.126
Elemente similare veniturilor	-	-
Profit investit scutit de impozit	225.363	17.099
Venituri neimpozabile	2.988.995	781.543
Deduceri rezervă legală	989.870	13.029
Cheltuieli nedeductibile	7.084.519	5.551.117
Total profit impozabil	22.677.696	5.781.572
Impozit pe profit	3.628.431	925.052
Sume reprezentând sponsorizarea în limita prevăzută de lege	4.000	-
Impozit pe profit aferent perioadei	3.624.431	925.052

In perioada 01.01.-30.09 2015 nu s-a inregistrat impozit pe profit amanat pe seama capitalurilor proprii, valoarea totala a impozitului pe profit amanat, constituit pe seama capitalurilor proprii este de 25.943.248 lei.

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

14. Informatii pe segmente

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

Total venituri din servicii prestate

	30 septembrie 2015	30 septembrie 2014	Δ %
Prestari servicii privind primirea, depozitarea, conditionarea si expedierea titeiului, pacurii, produselor petroliere, petrochimice si chimice lichide	98.580.957	75.064.044	31

Prestari de servicii catre clienti externi:

Tara	30 septembrie 2015	30 septembrie 2014	Δ %
Elvetia	9.802.947	6.424.811	53

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificata la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Germania	1.830.478	1.090.340	68
Insulele Virgine	-	460.544	-
Bulgaria	92.827	52.454	77
Cipru	802.224	44.905	1.686
Polonia	171.730	-	-
Singapore	-	83.506	-

Principalii clienti ai Oil Terminal SA:

Denumire client	Tara	30 septembrie 2015		30 septembrie 2014	
		Valoare facturata	%	Valoare facturata	%
PETROTEL LUKOIL	Romania	39.851.422	33,82	31.722.654	35,18
OMV PETROM	Romania	15.790.819	13,40	14.822.559	16,44
MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCTS	Romania	13.650.620	11,58	5.337.343	5,92
OSCAR DOWNSTREAM	Romania	11.870.366	10,07	10.144.185	11,25
ROMPETROL RAFINARE	Romania	10.310.398	8,75	3.430.001	3,80
VITOL	Elvetia	6.031.452	5,12	5.123.760	5,68
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	3.333.984	2,83	969.059	1,07

15. Imobilizari corporale

Valori brute	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii utilaje si mobilier	Total
Sold la 01 ianuarie 2015	417.109.415	20.601.336	4.106.486	441.817.237
Transferuri din active in curs	670.785	1.133.562	33.529	1.837.876
Cresteri din achizitii	-	-	-	-
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor corporale	-	-	-	-

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Amortizare cumulata anulata	-	-	-	-
Surplus din reevaluare	-	-	-	-
Pierderi de valoare reluate pe capital (rezerve din reevaluare consumate)	-	-	-	-
Pierderi de valoare reluate in cont profit si pierdere	-	-	-	-
Iesiri	(33.393)	(6.186)	-	(39.579)
Transferuri catre investitii imobiliare				
Sold la 30 septembrie 2015	417.746.807	21.728.712	4.140.015	443.615.534

	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
Amortizari				
Sold la 01 ianuarie 2015	-	-	-	-
Amortizare in anul 2015	5.879.242	1.746.585	457.498	8.083.325
Anularea amortizarii cumulate	-	-	-	-
Amortizare cumulata a iesirilor	865	351	-	1.216
Pierderi/reversari din reducerea de valoare	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2015	5.878.377	1.746.234	457.498	8.082.109
Valoare neta				
Sold la 01 ianuarie 2015	417.109.415	20.601.336	4.106.486	441.817.237
Sold la 30 septembrie 2015	411.868.430	19.982.478	3.682.517	435.533.425

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

Reevaluarea la valoare justă la 31.12.2014 a fost înregistrată pe baza unei Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR.

Valoarea justă la 30.09.2015 astfel determinată, evidențiată prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

- terenuri	297.626.435 lei
- grupa construcții	114.241.995 lei
- instalații tehnice și mașini	19.982.478 lei
- alte instalații utilaje și mobilier	3.682.517 lei
- imobilizări corporale în curs	8.055.135 lei

Societatea are în patrimoniu următoarele terenuri:

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificata la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- teren în suprafață de 945.892,79 mp înregistrat în conformitate cu titlul de proprietate seria MO3 nr. 3285/ 19.11.1996, situat în Secția Platformă Sud, în valoare de 49.447.098 lei .
- teren în suprafață de 413.413,16 mp dobândit în cursul anului 2003 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 8448/16.04.2003, situat în Secția Platformă Nord, în valoare de 60.083.682 lei
- terenul achiziționat în anul 2004 conform contract de vânzare – cumpărare nr. 181/20.01.2004 încheiat cu Primăria Constanța, în suprafață de 243.912,70 mp situat în Secția Platformă Nord, în valoare de 31.904.296 lei
- 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, în valoare de 103.529.284 lei.
- teren în suprafață de 129.334,70 mp dobândit în cursul anului 2011 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11704/02.02.2011, situat în cadrul Secției Platformă Nord în valoare de 52.662.075 lei.

16. Imobilizari corporale in curs de executie

Imobilizările în curs de executie în valoare de 8.055.135 lei, reprezintă investiții neterminate la 30.09.2015, din care:

	Investitii conform Program OIL TERMINAL	Investitii realizate conform Acord petrolier*	Total
Sold la 01 ianuarie 2015	3.919.471	423.696	4.343.167
Cresteri in cursul anului	4.420.285	1.129.560	5.549.845
Transferuri la active imobilizate	(1.837.877)	-	(1.837.877)
Sold la 30 septembrie 2015	6.501.879	1.553.256	8.055.135

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

Valoarea totala a cheltuielilor de investitii realizate in perioada 01.01. - 30.09.2015 este de 8.055.135 lei, din care principalele obiective de investitii sunt:

- Conducte tehnologice, conducte racordare lesie si conducte ape reziduale SP Port - 3.060.351 lei
- Modernizare rezervor T38 SP Sud - 1.129.560 lei
- Reabilitat alimentare forta si comanda tun Silvani nr. 3 Dana 76 SP Port - 224.568 lei
- Electrocompresor cu surub -132.203 lei
- Instalatie automata pentru cantarire autocisterne -125.912 lei
- Modernizare rezervor M22 capacitate 31.500 mc SP Sud - 118.951 lei
- Reabilitat locomotiva LDE 1250 CP - 88.184 lei
- Compresor aer KAESER-74.158 lei
- Reabilitat conducta pacura P1 si P2 in subtraversare drum zona triunghi P6 – 68.805lei
- Echipament sistem videoconferinta -57.609 lei
- Statie totala precizie 2' cu soft aferent - 49.767 lei

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- Container tip locuinta - 46.373 lei
- Protectie anticoroziva manta si capac fix la rezervoare 1000 mc M53 S si M 54 S - 43.194 lei

17. Imobilizari necorporale

Valori brute	Licente/brevete	Concesiuni	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 01 ianuarie 2015	-	3.133.762	540.883	3.674.645
Cresteri din achizitii	-	-	21.643	21.643
Cresteri din retratari IFRS	-	-	-	-
Surplus din reevaluare	-	-	-	-
Reduceri din iesiri	-	-	(17.481)	(17.481)
Amortizare cumulata anulata	-	-	-	-
Pierderi de valoare reluate in cont profit si pierdere	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2015	-	3.133.762	545.045	3.678.807

Amortizari si deprecieri	Licente/brevete	Concesiuni	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 01 ianuarie 2015	-	-	-	-
Amortizare in perioada	-	-	218.603	218.603
Deprecieri inregistrate	-	-	-	-
Amortizare aferenta iesirilor	-	-	(17.481)	(17.481)
Anularea amortizarii cumulate	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2015	-	-	201.122	201.122
Valoare neta				
Sold la 01 ianuarie 2015	-	3.133.762	540.883	3.674.645
Sold la 30 septembrie 2015	-	3.133.762	343.923	3.477.685

Imobilizările necorporale constau în programe informatice/ licențe aferente acestora achiziționate de la terți, precum și concesiunea petrolieră cu Agentia Nationala pentru Resurse Minerale.

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

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

Imobilizarile necorporale sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarile și ajustările pentru depreciere sau pierderea de valoare, în conformitate cu IAS 38 – Imobilizarile necorporale și IAS 36 – Deprecierea imobilizarilor.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificata la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Reevaluarea la valoare justă la 31.12.2014 a fost inregistrata pe baza unei Raport de evaluare intocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR.

Valoarea justă la 30.09.2015 astfel determinata, evidentiata prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

- concesiune Acord Petrolier	3.133.762 lei
- programe informatice/ licențe aferente acestora	343.923 lei

18. Imobilizari financiare

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
Alte titluri imobilizate	170.972	170.972
Garantii acordate furnizorilor	4.582	3.564
Alte imobilizări	-	5.920.765
Total imobilizari financiare	175.554	6.095.301

În cursul anului 2009 Oil Terminal a participat cu 350 de acțiuni la valoarea nominală de 100 lire sterline la capitalul social al companiei Pan European Oil Pipeline – Compania de Dezvoltare a Proiectului (PEOP – PDC), în valoare totală de 170.972 lei.

Acțiunile detinute la Compania Pan European Oil Pipeline – Compania de Dezvoltare a Proiectului (PEOP – PDC) sunt investitii pastrate pana cand Adunarea Generala a Actionarilor Oil Terminal SA va lua o hotarare cu privire la aceasta investitie. Procentul de participare deținut de Oil Terminal SA este de 25% (35.000 GBP) din capitalul social.

19. Stocuri

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
Materiale auxiliare	178.074	139.144
Combustibili	72.930	23.903
Materiale pentru ambalat	16.259	15.559
Piese de schimb	55.125	50.149
Alte materiale consumabile	84.425	84.938
Materiale de natura obiectelor de inventar	113.779	125.741
Produse reziduale	46.587	107.643
Ajustari pentru materiale consumabile	(81.483)	(72.771)
Ajustari pentru mat. de natura obiectelor de inventar	(3.107)	(1.035)
Ajustari pentru produse reziduale	-	(7.235)
Materiale consumabile in curs de aprovizionare	2.040	848
Avansuri acordate pentru achizitia de stocuri	-	-
Total stocuri	484.629	466.884

Stocurile fără mișcare rămase în sold la 30.09.2015 sunt de **84.590 lei**, pentru care au fost constituite ajustări pentru deprecierea materialelor.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

In perioada 01.01 – 30.09.2015 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea stocurilor dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
Sold ajustari la 1 Ianuarie 2015	81.041	120.202
Constituiiri in an	20.419	3.332
Reversari in an	(16.870)	(42.493)
Sold ajustari la 30 septembrie 2015	84.590	81.041

20. Clienti si conturi asimilate

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
Clienti facturi emise de incasat	12.106.878	10.976.619
Clienti incerti si in litigiu	4.984.088	3.665.363
Clienti facturi de intocmit	330.791	1.260
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	(4.984.088)	(3.665.363)
Total clienti	12.437.669	10.977.879

Situatia clientilor – facturi emise de incasat in suma de 12.106.878 lei, in sold la 30 septembrie 2015, se clasifica pe vechimi, astfel:

- Creante clienti care nu au depasit scadenta 12.075.472 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 1 – 30 zile 25.489 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 31 - 60 zile 5.917 lei

Clientii incerti înregistrați la 30.09.2015 sunt în valoare totală de **4.984.088 lei**.

Pentru clientii incerti, societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti pentru valoarea totala inclusiv TVA.

In perioada 01.01–30.09.2015 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti, dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
Sold provizion pentru depreciere la 1 Ianuarie	3.665.363	2.207.962
Constituiiri in an	1.537.580	1.615.323
Reversari in an	(218.855)	(157.922)
Sold provizion pentru depreciere la sfarsitul perioadei	4.984.088	3.665.363

21. Alte creante si cheltuieli in avans

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
Debitori diversi	1.255.191	1.190.950
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori	-	-
Avansuri acordate clientilor pentru servicii	-	-
Cheltuieli inregistrate in avans	144.804	101.217

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Alte creante	1.021.973	377.510
Total alte creante	2.421.968	1.669.677

Taxe si impozite de recuperat

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
Impozit pe profit	-	-
Taxe mijloace transport	-	40
Taxe firma	-	-
Total	-	40

22. Numerar si echivalente de numerar

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
Disponibil in lei in conturile curente la banci	8.387.136	472.975
Disponibil in valuta in conturile curente la banci	9.857.450	81.709
Efecte de incasat	-	-
Avansuri de trezorerie acordate salariatilor	4.177	-
Alte valori	7.379	16.210
Disponibil in numerar	3.874	2.642
Total numerar si echivalente	18.260.016	573.536

Nu exista restrictii asupra conturilor de disponibilitati banesti.

23. Capital social

	Nr. Actiuni	Capital social
Capital social statutar	582.430.250	58.243.025
Total capital	582.430.250	58.243.025

Structura capitalului social la 30 septembrie 2015 este urmatoarea:

Actionar	Total valoare		
	Numar actiuni	nominala	Detinere %
Ministerul Economiei	347.257.973	34.725.797	59,62
Fondul Proprietatea SA	36.796.026	3.679.603	6,32
Persoane juridice	96.650.382	9.665.038	16,59
Persoane fizice	101.725.872	10.172.587	17,47
Total capital	582.430.253	58.243.025	100

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificata la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Statul român reprezentat prin Ministerul Energiei, Întreprinderilor Mici și Mijlocii și Mediului de Afaceri 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 cu valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, atât la 30 septembrie 2015, cât și la 31 decembrie 2014. Fiecare acțiune dă dreptul deținătorului ei unui singur vot.

OIL TERMINAL SA este o companie listată la Bursa de Valori București. Acțiunile au fost tranzacționate la 0,0994 lei/acțiune la 30 septembrie 2015 și la 0,0893 lei/acțiune la 30 decembrie 2014.

Valoarea dividendelor neplatite la 30 septembrie 2015 este de 51.536 lei, reprezentând valoarea dividendelor neplatite din anii anteriori, din care persoane fizice 46.598 lei și persoane juridice 4.938 lei.

24. Alte elemente de capital propriu

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
Ajustari IAS 29 aferente rezerva legala	-	-
Impozit amanat aferent	-	-
Ajustari IAS 29 alte rezerve	-	-
Impozit amanat aferent	-	-
Impozit amanat recunoscut pe capitaluri proprii	(33.609)	(33.609)
Alte elemente de capital propriu	3.034.941	3.034.941
Total alte elemente de capitaluri proprii	3.001.332	3.001.332

Atat la 30 septembrie 2015 cât și la 31 decembrie 2014 raman în sold alte elemente de capitaluri proprii, urmatoarele :

- 3.034.941 lei reprezentand contrapartida recunoasterii activului necorporal – concesiune acord petrolier, aprobat prin H.G. 886/2002.
- (33.609) lei reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii, din care impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare pentru anul 2014 în valoare de (103.883) lei și impozit pe profit amanat înregistrat în anul 2012 pentru facilitati fiscale în valoare de 70.274 lei .

25. Rezerve din reevaluare

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale	197.262.675	197.406.053
Total rezerve din reevaluare	197.262.675	197.406.053

Valoarea totala a rezervelor din reevaluare în sold la 30 septembrie 2015 de 197.262.675 lei, cuprinde:

- rezerva din reevaluare aferenta terenurilor de 121.314.042 lei
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor corporale de 75.813.092 lei.
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor necorporale, reprezentand drepturi instituite prin Acord petrolier de concesiune cu A.N.R.M. aprobat prin HG 886/2002 de 98.821 lei
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor necorporale reprezentand licente de 36.720 lei

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

26. Rezultat reportat

a. Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
Rezultat reportat repr surplusul realizat din rezerve din reevaluare	3.352.481	3.209.102
Total surplus realizat din rezerve din reevaluare	3.352.481	3.209.102

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

In cursul anului 2015 s-a inregistrat surplus realizat din rezerve din reevaluare in valoare de 143.379 lei.

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

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
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.

c. Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile

La 30 septembrie 2015 si la 31 decembrie 2014 soldul contului rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile se prezinta astfel:

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
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)

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificata la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Valoarea de (25.839.366) inregistrata la 31.12.2014 ramane in sold si la 30 septembrie 2015. Aceasta valoare a fost inregistrata la 31 decembrie 2014 in conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori", si reprezinta impozit pe profit amanat in valoare de 25.839.366 lei, aferent rezervelor din reevaluare pentru anii 2011-2013 constituit pe seama capitalurilor proprii, prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile", astfel :

	Anul incheiat la 31 dec. 2013	Anul incheiat la 31 dec. 2012	Anul incheiat la 31 dec. 2011
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(8.077.133)	(8.242.884)	(9.519.349)

d. Rezultat reportat reprezentand profitul nerepartizat

La data de 30.09.2015 contul rezultat reportat reprezentand profitul nerepartizat nu prezinta sold, deoarece profitul net al anului 2014 in valoare de 565.475 lei a fost distribuit in conformitate cu Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 11/08.07.2015, astfel:

- rezerve legale 112.727 lei
- alte rezerve reprezentand facilitati fiscale 16.244 lei
- dividende cuvenite actionarilor 261.903 lei
- sursa proprie de finantare 174.601 lei

27. Rezerve legale si alte rezerve

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
Rezerve legale	3.153.540	3.040.813
Alte rezerve	171.443.328	171.252.482
Total rezerve	174.596.868	174.293.295

Rezervele legale in valoare de 3.153.540 lei in sold la 30 septembrie 2015 au crescut fata de 31 decembrie 2014 cu suma de 112.727. Oil Terminal transfera pe baza hotararii AGA, anual catre rezerva legala cel putin 5% din profitul anual contabil, conform prevederilor Legii 31/1990, Legii 571/2003 si OG 64/2001, pana cand soldul cumulat atinge 20% din capitalul social varsat. In cursul anului 2015 s-au inregistrat rezerve legale in valoare de 112.727 lei din profitul net al anului 2014 conform Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 11/08.07.2015.

Alte rezerve in sold la 30 septembrie 2015 sunt in valoare de 171.443.328 lei, din care:

- rezerve constituite din profitul distribuit pentru constituirea sursei proprii de finantare conform hotararilor AGA, in valoare de 19.269.146 lei;
- rezerve din facilitati fiscale in valoare de 385.182 lei;
- terenuri recunoscute pe seama rezervelor pentru care s-au obtinut titluri de proprietate in anul 2011 in valoare de 151.789.000 lei, astfel:

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- 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, în 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 în curs procedura de majorare a capitalului social, prevazuta de HG 834/1991.

În cursul anului 2015 s-au înregistrat creșteri pentru alte rezerve în valoare de 190.846 lei din distribuirea profitului net al anului 2014 în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 11/08.07.2015, astfel:

- alte rezerve reprezentând facilitati fiscale 16.244 lei
- sursa proprie de finanțare 174.602 lei

28. Datorii pe termen lung

a.Imprumuturi pe termen lung

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
Contract nr 40012/2011 Raiffeisen Bank	2.432.062	3.648.093
Minus partea curenta	(1.621.375)	(1.621.375)
Contract nr C12002013014745/05.09.2013 OTP Bank (credit de investitii)	10.200.000	10.200.000
Minus partea curenta	(1.275.000)	(425.000)
Total imprumuturi pe termen lung	9.735.687	11.801.718

Imprumuturile pe termen lung raportate sunt generate de următoarele contracte menționate mai jos:

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2014	30.09.2015
1.Contract nr 40012/2011 Raiffeisen Bank*	lei	25.03.2017	rate lunare	ROBOR la 1 luna plus marja	Ipoteca si garantie reala imobiliara	3.648.093	2.432.062

*Act aditional nr. 1/2012 la contractul de facilitare de credit la termen nr. 40012/2011

*Act aditional nr. 2/2012 la contractul de facilitare de credit la termen nr. 40012/2011

*Act aditional nr. 3/2012 la contractul de facilitare de credit la termen nr. 40012/2011

În data de 29.03.2011 societatea a semnat cu Raiffeisen Bank SA un contract de facilitare de credit la termen, pentru finanțarea construirii unui rezervor de 10 000 mc în Secția Platformă Port, în valoare de 8.067.135 lei, cu termen de rambursare până la 25.03.2017.

Construcția rezervorului a fost finalizată în cursul anului 2012.

SC Oil Terminal SA a constituit în favoarea Raiffeisen Bank SA următoarele garanții:

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- a) Ipotecă de prim rang de prioritate asupra imobilului proprietatea Oil Terminal, imobil situat în Constanța, str. Caraiman nr. 2, în suprafață de 19 900 mp și construcțiile C343, C346-C350, C353-C355, C357, C359 și C360, în suprafață construită totală de 9.625 mp, având număr cadastral 116119 înscris în Cartea Funciară cu nr. 160526 a localității Constanța.
- b) Garanție reală mobilă asupra disponibilităților prezente și viitoare din conturile Oil Terminal SA deschise sau care se vor deschide la Banca Raiffeisen.

În cursul anului 2012 s-a finalizat tragerea din imprumutul contractat cu Banca Raiffeisen soldul acestui imprumut la 30.09.2015 este de 2.432.062 lei.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2014	30.09.2015
2.Contract nr. C12002013014745 din 05.09.2013 OTP Bank Romania*	lei	01.09.2023	rate lunare	ROBOR la 3 luni plus marja	Ipoteca si garantie reala imobiliara	10.200.000	10.200.000

*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.

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

- a) Ipotecă mobilă 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 SC 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 SC Oil Terminal SA.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

- C6 "Rezervor" în suprafață construită de 855 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C6
 - C7 "Rezervor" în suprafață construită de 804 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C7
 - C8 "Rezervor" în suprafață construită de 855 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C8
 - C9 "Rezervor" în suprafață construită de 854 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C9
- proprietate SC Oil Terminal SA

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

- C2 "Rezervor" în suprafață construită de 856 mp, identificat cu număr cadastral 238836-C2
 - C4 "Rezervor" în suprafață construită de 855 mp, identificat cu număr cadastral 238836-C4
- proprietate SC Oil Terminal SA

În luna septembrie 2013 s-a finalizat tragerea din împrumutul contractat cu OTP Bank Romania, soldul acestui împrumut la 30.09.2015 este de 10.200.000 lei. Acest credit are o perioadă de gratie care expira la 30.09.2015.

b. Datorii privind impozitul pe profit amanat

La 30 septembrie 2015 și la 31 decembrie 2014 se înregistrează datorii privind impozit pe profit amanat în valoare de 25.943.248 lei, reprezentând impozit pe profit amanat pentru anii 2011-2014, constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare.

29. Datorii privind obligatiile de leasing financiar

La 30 septembrie 2015 și la 31 decembrie 2014 societatea nu înregistrează datorii privind obligatii de leasing financiar, aceste obligatii au fost lichidate în cursul anului 2014.

30. Împrumuturi pe termen scurt – descriere împrumuturi pe termen scurt

	<u>30 septembrie 2015</u>	<u>31 decembrie 2014</u>
Împrumuturi pe termen scurt	-	-

La data de 30 septembrie 2015 și la 31 decembrie 2014 împrumuturile pe termen scurt nu prezintă sold.

Contractele privind împrumuturile pe termen scurt sunt:

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare
1.Contract de credit (linie de credit) nr. C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank					
	lei	05/09/2014	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja	3.000.000

* Act aditional nr. 1/23.09.2013 la contractul de credit nr. C12002013014744/05.09.2013

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- * Act additional nr. 2/14.10.2013 la contractul de credit nr. C12002013014744/05.09.2013
- * Act additional nr. 3/04.09.2014 la contractul de credit nr. C12002013014744/05.09.2013
- * Act additional nr. 4/03.09.2015 la contractul de credit nr. C12002013014744/05.09.2013

Pentru linia de credit în scopul finanțării și/sau refinanțării activității curente în valoare de 3.000.000 lei a fost încheiat contractul **C12002013014744/05.09.2013 cu OTP Bank Romania** începând cu 05.09.2013 și până în data de 03.09.2014 și au fost constituite următoarele garanții:

- a) Ipotecă mobiliara asupra conturilor deschise de client la banca.
- b) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 12.916 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, Depozit Nord I, județul Constanța, lot 3, identificat cu număr cadastral 214855 înscris în Cartea Funciară cu nr. 214855 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta, având o suprafață construită totală de 913 mp, după cum urmează:
 - C 394-“Ghena” identificată cu număr cadastral 214855-C1
 - C 395-“Clădire administrativă” identificată cu număr cadastral 214855-C2
 - C 396-“Sere” identificată cu număr cadastral 214855-C3
 - C 397-“Sere” identificată cu număr cadastral 214855-C4proprietate SC 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-C3proprietate SC Oil Terminal SA
- d) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 34.153 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, județul Constanța, lot 1/1, identificat cu număr cadastral 238666 înscris în Cartea Funciară cu nr. 238666 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta:
 - C6 “Rezervor” în suprafață construită de 855 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C6
 - C7 “Rezervor” în suprafață construită de 804 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C7
 - C8 “Rezervor” în suprafață construită de 855 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C8
 - C9 “Rezervor” în suprafață construită de 854 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C9proprietate SC Oil Terminal SA
- e) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 15.801 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, județul Constanța, lot 1/2/1, identificat cu număr cadastral 238836 înscris în Cartea Funciară cu nr. 238836 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta:
 - C2 “Rezervor” în suprafață construită de 856 mp, identificat cu număr cadastral 238836-C2
 - C4 “Rezervor” în suprafață construită de 855 mp, identificat cu număr cadastral 238836-C4proprietate SC Oil Terminal SA

În data de 04.09.2014 se semnează actul additional nr. 3/04.09.2014 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank prin care linia de credit în scopul finanțării și/sau refinanțării activității curente se majorează cu 2.000.000 lei și devine 5.000.000 lei, cu scadența în data de 04.09.2015.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

In data de 03.09.2015 se semneaza actul additional nr. 4/03.09.2015 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank prin care linia de credit în scopul finanțării și/sau refinanțării activității curente în valoare de 5.000.000 lei, se prelungește până la data de 02.09.2016.

Garantiile constituite în favoarea OTP Bank raman aceleasi cu cele constituite initial la semnarea contractului nr. C12002013014744/05.09.2013.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare
2.Contract de credit (linie de credit) nr. C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank si act additional nr. 3/04.09.2014 si nr. 4/03.09.2015	lei	02/09/2016	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja	5.000.000

31. Datorii comerciale

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
Obligatii furnizor pentru bunuri si servicii	4.729.197	7.938.331
Obligatii colaboratori	2.903	2.929
Furnizori facturi nesosite	482.630	701.057
Total datorii comerciale	5.214.730	8.642.317

Situația vechimii furnizorilor aflați în sold la 30 septembrie 2015 este:

- Furnizori în termenul scadentă 4.726.226 lei
- Furnizori cu scadentă depășită între 1 – 30 de zile 2.971 lei

32. Datorii privind impozite și taxe datorate

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
Obligatii curente privind redeventa petroliera	1.283.561	1.233.932
Obligatii curente la bugetul asigurarilor sociale	1.558.336	1.160.283
Obligatii curente la bugetul de stat	2.980.810	1.436.635
Total impozite și taxe	5.822.707	3.830.850

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

33. Alte datorii curente

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
Obligatii legate de personal	1.243.991	1.331.076
Dividende de plata	51.536	133.240
Clienti creditori	32.244	62.865
Creditori diversi	121.159	71.841
Garantii primite	-	5.000
Total alte datorii	1.448.930	1.604.022

34. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Societatea inregistreaza la data de 30 septembrie 2015 provizioane pentru litigii în suma de 2.536.833 lei.

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
Sold la inceputul anului	4.379.158	1.775.017
Constituiiri in cursul anului	910.944	3.319.270
Reversari in cursul anului	(2.753.269)	(715.129)
Sold la sfarsitul anului	2.536.833	4.379.158

Provizioanele pentru litigii în valoare de 2.536.833 lei sunt constituite in baza urmatoarelor dosare:

Firma	Explicatie	Valoare (lei)
Byotech Prod General	Dosar 1517/118/2012	246.970
Elvimex Trans Group	Dosar 2639/212/2013	69.676
Ingapivet	Dosar 14833/212/2013	11.522
D.R.A.S.V. Constanța	Dosar 25976/212/2011	746.426
Ministerul de Finante –DGIEF Bucuresti	Dosar 5826/2/2012	14.000
Garda Financiara- Comisariat General	Dosar 9378/212/2012	8.000
Sindicatul Petrol Constanta	Dosar 14736/118/2011	2.073
OMV Petrom	Dosar 20876/P/2013. Dosar 20875/P/2013 si Decizia nr. 415/09.12.2013	15.983
ANAF – DGAMC	Dosar 1215/36/2012	3.020
CCH	Dosar 14430/212/2013	1.600
Eco Petroleum	Dosar 7556/212/2014	15.595
Incas	Dosar 21883/212/2014	1.274
Directia Generala a Vamilor	Dosar 445/118/2014	150
Chimcomplex	Dosar 25924/212/2014	4.152
Mark Multiservice	Dosar 19662/212/2014	300
Sindicatul Oil Terminal	Dosar 3164/118/2014	7.800
Romar Co Audit	Dosar 34608/212/2014	29.550
Incaso Jobs	Dosar 2640/212/2013	620

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Oscar Downstream si SNTFC CFR	Dosar 25739/212/2012	34.876
Mocanu Adrian	Dosar 1949/118/2014	92.526
ANAF-DGAV Galati dispozitia obligatorie 337/30.09.2013	Dosar 3551/118/2014	842.499
MFP	Dosar 8222/118/2014	200
Bio Fuel Energy	Dosar 39521/212/2014	200
IASAR Ana si altii	Dosar 11403/212/2011	90.000
GFR S.A.	Dosar 29101/212/2013	92.763
SNTFC- CFR	Dosar 2884/245/2011	44.401
Nita Alexandru	Dosar 18994/212/2014	5.000
AAAS	Dosar 22582/299/2013	7.440
Oil Prod	Dosar 2380/118/2013	1.200
Wagner Silviu si Miu Vasile	Dosar 6098/118/2014	7.145
Broadhurst LTD	Dosar 1505/118/2015	100
Silk Road Petroleum	Dosar 8944/212/2015	619
Sindicat Oil Terminal	Dosar 6955/118/2014	50
Sali Adem	Dosar 5855/212/2015	203
Pavaluc Florin	Dosar 5855/212/2015	88
Rasid Aise	Dosar 5857/212/2015	257
Garda de Mediu	Dosar 13764/212/2015 si dosar 21185/212/2015	10.060
Cretu Vasile	1265/118/2015	42.630
Gheorghe Valentin	1342/118/2015	41.912
Ion Mihai	2503/118/2015	43.145
Interagro	4034/118/2015	
Viromet	5409/118/2015	300
Sindicat Oil Terminal	16461/212/2015	200
Broadhurst Investments Ltd.	255/36/2015	8
Dudau Vasile	5601/118/2015	100
Dudau Vasile	5964/118/2015	100
Dudau Vasile	5966/118/2015	100

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

Principalele litigii in curs pentru care au fost constituite provizioane sunt:

I. Dosar nr. 3164/118/2014, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu Sindicatul Oil Terminal prin care reclamantul solicita paratului achitarea orelor suplimentare efectuate in anul 2013 si necompensate cu timp liber, iar pentru cei carora li s-a acordat compensatia in cursul anului 2014, sa li se achite contravaloarea sporurilor convenite pentru aceste ore muncite si neachitate, precum si tichetele de

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

masa convenite pentru orele suplimentare efectuate in anul 2013 conform contractului individual de munca si a Contractului Colectiv de Munca la nivel de unitate valabil pana la 31.12.2013.

Primul termen de judecata a fost fixat pentru data de 19.09.2014 la care instanta a incuviintat administrarea probei cu inscrisuri si expertiza contabila. Instanta a ramas in pronuntare pe obiectivele expertizei contabile.

In data de 19.09.2014 instanta admite obiectivele propuse de către reclamanti pentru efectuarea raportului de expertiză contabilă si admite în parte obiectivele propuse de către pârâtă.

Stabilește următoarele obiective pentru raportul de expertiză:

- determinarea numărului de ore suplimentare efectuate de reclamanti în cursul anului 2013;
- stabilirea numărului de ore suplimentare efectuate în 2013, pentru care s-au acordat cu ore libere plătite sau alte compensații în anul 2014;
- stabilirea pentru fiecare reclamant a drepturilor convenite pentru aceste ore suplimentare și cuantificarea eventualelor diferențe de drepturi bănești neachitate.

La termenul din 03.10.2014 instanta fixeaza onorariu de expert si stabileste urmatorul termen in 06.03.2015.

Instanta a acordat un nou termen la data de 17.04.2015 in vederea completarii raportului de expertiza.

La termenul din 17.04.2015 instanta a comunicat partilor raportul de expertiza contabila si a amanat cauza pentru a se formula eventuale obiectiuni.

La termenul din data de 29.05.2014 s-au admis obiectiunile la raportul de expertiza formulate de catre ambele parti.

La termenul din data de 10.07.2015 instanta a acordat un nou termen de judecata pentru a se raspunde la obiectiunile raportului de expertiza. Urmatorul termen de judecata este fixat in data de 02.10.2015.

Instanta de judecata a admis obiectiunile formulate de catre reclamanta la raportul de expertiza, astfel ca pentru a se raspunde la obiectiuni de catre expertul contabil, cauza s-a amant pentru data de 30.10.2015.

Valoarea provizionului constituit la 30.09.2015 este de 7.800 lei.

II. Dosar nr. 3551/118/2014, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu ANAF, Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili si care are ca obiect: Contestatie impotriva Dispozitiei obligatorii nr. 337/30.09.2013 si a raportului de Inspectie Economico-Financiara nr. 39/30.09.2013.

La termenul de judecata din data de 26.09.2014 s-a comunicat intampinarea depusa de ANAF in data de 25.09.2014.

S.C.A. Mirela Radu, Valentin Tudor & Asociatii a formulat cerere de interventie in data de 25.09.2014.

Oil Terminal S.A. a depus Decizia nr. 50/01.09.2014 de solutionare a contestatiilor. S-au depus precizari cu privire la exceptia inadmisibilitatii.

La termenul de judecata din data de 17.10.2014 s-au dispus urmatoarele:

- se ia act de renuntarea la capatul 1 de cerere;
- admite exceptia tardivitatii depunerii intampinarii de catre parata;
- se proroga discutarea cererii de interventie formulata de societate, precum si exceptia inadmisibilitatii privind contestarea Raportului de inspectie;
- instanta invoca din oficiu exceptia inadmisibilitatii cererii de suspendare a implementarii masurilor solicitate, la care reclamanta va raspunde in scris.

La termenul din 28.11.2014 instanta a dispus urmatoarele masuri:

- incuviinteaza cererea de interventie in temeiul art. 18 alin. 2 respinge exceptia de inadmisibilitate a Raportului de inspectie,
- se incuviinteaza proba cu inscrisuri si proba cu expertiza contabila,
- in pronuntare pe cererea de suspendare cf. art. 15 din Legea 554/2006 a contenciosului administrativ,
- acorda termen pentru fixarea cautiunii.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

La termenul din 12.12.2014 instanta a ramas in pronuntare pe cererea de suspendare.

Deliberand, instanta apreciaza ca nu se impune achitarea unei cautiuni pentru cererea de suspendare.

Prin Încheierea nr. 2917/12.12.2014 instanta respinge cererea de suspendare a executării actului administrativ. Impotriva acestei hotarari s-a formulat recurs. La termenul din 30.01.2015 s-a amanat pronuntarea pentru lipsa raportului de expertiza si s-a acordat un nou termen in 27.02.2015.

La termenul din data de 27.03.2015 s-a comunicat raportul de expertiza contabila.

La termenul din data de 17.04.2015 s-au depus obiectiuni la raportul de expertiza, insotite de inregistrari. Instanta de judecata a amanat cauza pentru a se comunica partilor obiectiunile si urmeaza a se discuta admiterea acestora la urmatorul termen de judecata fixat in data de 15.05.2015, termen la care s-au depus inregistrari.

La termenul din 29.05.2015 instanta de judecata a dispus acordarea unui nou termen de judecata pentru a se depune ultimele hotarari AGOA din mai 2015.

Prin Hotararea civila nr. 1064 din 24.07.2015, instanta de fond, respectiv Tribunalul Constanta, a pronuntat urmatoarea solutie :

- "Admite în parte cererea de chemare în judecată având ca obiect suspendare executare act administrativ/anulare act, formulată de reclamanta S.C. Oil Terminal S.A., în contradictoriu cu pârâta Agentia Nationala De Administrare Fiscala- Directia Generala Regionala A Finantelor Publice Galati- Biroul De Inspectie Economico-Financiara Constanta-Tulcea, Prin Administratia Judeteană A Finantelor Publice Constanta.

-Anulează în parte Dispozitia Obligatorie nr. 337/30.09.2013 emisă Directia Generală Regională A Finantelor Publice Galati - Biroul De Inspectie Economico-Financiară Constanta-Tulcea, în sensul că:

- Anulează în tot următoarele măsuri:

Măsura nr. 4: Conducerea societății va dispune măsuri pentru recuperarea sumei de 49.000 lei, reprezentând cheltuieli de personal-tichete de masă , cheltuită peste suma aprobată prin bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2011, de la persoanele răspunzătoare;

Măsura nr. 5: Conducerea societății va dispune măsuri pentru recuperarea sumei de 113.000 lei, reprezentând alte drepturi de personal conform prevederilor legale , cheltuită peste suma aprobată prin bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2011, de la persoanele răspunzătoare;

Măsura nr. 24: Conducerea societății va lua măsuri pentru recuperarea, de la S.C. Incaș SA, a sumei de 14.881,62 lei, reprezentând dobânzi datorate conform art.12.1 din contractul de lucrări nr. 169/17.12.2010;

Măsura nr. 29: Conducerea societății va lua măsurile necesare pentru elaborarea procedurii operationale în concordantă cu H.G. nr. 1151/2012.

Măsura nr. 23: Conducerea societății va lua măsuri pentru recuperarea, de la S.C. Petroserv, a sumei de 18.319,85 lei, reprezentând dobânzi datorate și calculate conform art. 12.1 din contractul de lucrări nr. 103/16.08.2010, până la concurența sumei de 4.227,65 lei .

- Respinge ca nefondată cererea de interventie formulată în interesul reclamantei de către intervenient S.C.A. MIRELA RADU, VALENTIN TUDOR & ASOCIATII.

- Respinge ca nefondată cererea de chemare în judecată având ca obiect suspendare executare act administrativ/anulare act, formulată de reclamanta S.C. OIL TERMINAL S.A. în contradictoriu cu pârâatul Ministerul Finantelor Publice - Biroul De Solutionare A Plângerilor Prealabile Și A Contestatiilor prin Administratia Judeteană A Finantelor Publice Constanta".

Atat Oil Terminal S.A. cat si ANAF – Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili au declarat recurs in termenul legal.

Curtea de Apel Constanta inca nu a fixat primul termen de judecata.

Valoarea provizionului constituit la 30.09.2015 este de 842.499 lei.

III. Dosar nr. 8222/118/2014, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu Ministerul Finantelor Publice, Biroul de solutionare a contestatiilor si care are ca obiect: Contestatie impotriva

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Deciziei nr. 50/01.09.2014 referitor la Dispozitia obligatorie nr. 337/30.09.2013 si la Raportul de Inspecție Economico-Financiara nr. 339/30.09.2013. Actiunea a fost depusa in data de 24.11.2014.

La primul termen de judecata fixat in data de 10.02.2015, instanta de judecata a respins exceptia necompetentei materiale invocate de catre Ministerul Finantelor Publice si a ramas in pronuntare pe exceptia conexitatii dosarului nr. 8222/118/2014 la dosar nr. 3551/118/2014 aflat pe rolul Tribunalului Constanta.

La termenul din data de 27.02.2015, instanta a dispus conexarea dosarului nr. 8222/118/2014 la dosarul nr. 3551/118/2014, inregistrat pe rolul Tribunalului Constanta - Sectia de contencios administrativ si fiscal.

Valoarea provizionului constituit pentru dosarul 3551/118/2014, conexat cu dosarul 8222/118/2014 la 30.09.2015 este de 842.699 lei

IV. Dosar nr. 25976/212/2011 aflat pe rolul Judecatoriei Constanta și are ca obiect Plângere contravențională împotriva Procesului Verbal de constatare nr. 144/16.09.2011, încheiat de Directia Regionala Vamala Constanta, din Cadrul Autoritatii Nationale a Vamilor și prin care am fost sanctionati pentru:

- depunerea de declaratii vamale si documente insotitoare continand date eronate privind cantitatea marfurilor-plusuri;
- depunerea de declaratii vamale si documente in care denumirea produselor propuse de catre Laboratorul Vamal Central nu coincid cu cea indicata de catre depozitar;
- neindeplinirea de catre titularul regimului vamal a obligatiei prevazute in autorizatie de functionare antrepozitului vamal.

Astfel pentru nerespectarea art. 653 lit. f, h si art.652 lit. m din H.G. 707/2006, pentru aprobarea Regulamentului de aplicare a Codului vamal al Romaniei societatea a fost amendata cu 16.000 lei.

În cauza s-a administrata proba cu interogatoriul intimatului, proba testimoniala, proba cu expertiza tehnica de specialitate.

La termenul din 08.07.2014 instanta de judecata a luat act ca a intervenit decesul expertului numit in dosar si a revenit asupra obiectiunilor formulate de intimat, urmând ca acestea să fie avute în vedere la soluționarea fondului.

La termenul de judecata este din data de 23.09.2014 instanta a ramas in pronuntare. S-a amanat pronuntarea la 28.10.2014.

Dosarul a fost repus pe rol pentru a se pune in discutia partilor achitarea suplimentului onorariului expertului desemnat in cauza. Urmatorul termen este 24.03.2015.

La termenul de judecata este din data de 12.05.2015 instanta a dispus sa se achite suplimentul de expertiza. Suplimentul de onorariu in quantum de 5.680 lei a fost achitat in data de 23.05.2015.

La termenul de judecata este din data de 04.08.2015 instanta a dispus a se emite adresa intimatului.

La termenul de judecata este din data de 29.08.2015 instanta a constatat procedura nelegala de citare a paratului.

Urmatorul termen de judecata este 30.10.2015.

V. Dosar nr. 1949/118/2014 aflat pe rolul Tribunalului Constanta **prin care** contestatorul Mocanu Adrian solicita anulara Deciziei de concediere nr. 62/11.02.2014, reintegrarea si plata drepturilor salariale de la concediere si pana la reintegrarea efectiva. Solicita si plata sumei de 50.000 lei reprezentand daune morale

S-a depus intampinare la data de 25.04.2014 prin posta

Termen: 11.07.2014 - se va raspunde la interogatoriu si se va comunica condica de prezenta aferenta lunii dec 2013; s-a prorogat discutia cu privire la proba testimoniala

Termen: 19.09.2014 - s-a depus Decizia de constituire a comisiei disciplinare OTC, s-a depus cere de amanare din partea reclamantului, se vor cita martorii : Turcu Daniela, Vezeteu Florin si Grigore Florin.

Termen: 17.10.2014 - fata de neprezentarea martorilor Turcu Daniela si Grigore Florin

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Termen : 28.11.2014 - se vor cita martorii cu mandat de aducere

Termen : 09.01.2015- in pronuntare

Amana pronuntarea 23.01.2015.

Amana pronuntarea 06.02.2015.

Hotărâre: Admite în parte acțiunea. Dispune anularea deciziei nr. 62/11.02.2014 de desfacerea disciplinară a contractului individual de munca al reclamantului, emisă de SC OIL TERMINAL SRL. Dispune reintegrarea reclamantului în funcția deținută anterior concedierii. Obliga parata să plătească reclamantului despăgubiri egale cu salariile indexate, majorate și reactualizate și cu celelalte drepturi de care ar fi beneficiat în calitate de salariat, începând cu data desfacerii CIM și până la data efectivei reintegrări. Respinge cererea privind plata daunelor morale, ca nefondată. Respinge cererea privind plata cheltuielilor de judecată, ca nedovedită. Executorie. Cu apel în termen de 10 zile de la comunicare, ce se va depune la Tribunalul Constanța. Pronunțată în ședința publică azi, 06.02.2015.

Document: Hotărâre nr. 249/ 06.02.2015.

Sentinta civila comunicata in data de 07.04.2015.

Apel depus in data de 16.04.2015.

Termen : 29.09.2015- in pronuntare

Amana pronuntarea in 05.10.2015.

Solutia pe scurt: ÎNCH. În temeiul art. 400 N.C.P.C, repune cauza pe rol și dispune citarea intimatului reclamant MOCANU ADRIAN atât la domiciliul procesual ales, cât și la domiciliul părții, din municipiul Constanța, str. Duiliu Zamfirescu nr. 31 bis. Se citează apelanta pârâtă. Fixează termen la 2.11.2015, h 9:00. Pronunțată în ședință publică astăzi, 05.10.2015.

Document: Încheiere de ședință din 05.10.2015.

Termen : 02.11.2015.

Valoarea provizionului constituit la 30.09.2015 este de 92.526 lei.

VI. Dosar nr. 11403/212/2011 aflat pe rolul Judecatoriei Constanta prin care reclamantii Iasar Ana, Iasar Tair, Iasar Doina, Iasar Sevinci, Iasar Islam, Iasar Esan, Iasar Ghiulgean, Iasar Sabria solicită obligarea pârâților Oil Terminal S.A., Oil Prod SRL, Eco Petroleum S.A. la plata de daune materiale in cuantum de 30.000 lei și daune morale in valoare de 60.000 lei. (Av. Grigore)

Partile au termen in cunostinta - Se va cita parata SC Oil terminal SA cu copia raportului de expertiza - Partile vor studia raportul de expertiza.

Termen: 18.06.2013 : Se va pune in discutie suspendarea cauzei formulata de catre Oil Prod SRL
Incheiere din 26.06.2013: Constata suspendarea de drept a prezentei cauze in temeiul art.36 din Legea nr.85/2006 datorita intrarii in insolventa a Oil Prod SRL.

Cu recurs in termenul prevazut de art. 244 indice 1 alin.2 Cod pr.civila.

Valoarea provizionului constituit la 30.09.2015 este de 90.000 lei

VII. Dosar nr. 29101/212/2013 aflat pe rolul Judecatoriei Constanta prin care S.C. GFR S.A. solicita plata sumei de 92.762,49 lei cu titlu de daune/interese, reprezentand echivalentul sumei de 17.233,40 Euro, suma platita de S.C. GFR S.A. proprietatru vag. 3387 7850 7156 catre firma ERMEWA SA ELVETIA. Oil Terminal SA a chemat in garantie Groupama Asigurari.

Depus taxa timbru de 2.960,25 lei in data de 21.01.2014.

Termen : 29.04.2014 – pt a se lua la cunostiinta de raspunsul la intampinare formulat de GFR si pt a se cita chematat in garantie

Termen : 03.06.2014 – s-a admis cererea de chemare in garantie; Groupama va depune intampinare

Termen : 09.09.2014 - pentru ca partile sa ia la cunostiinta de intampinarea chematului in garantie
Raspuns la intampinare formulat in 21.10.2014 si depus in 23.10.2014.

La termenul din 28.10.2014 instanta decide:

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificata la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- respinge exceptia prescriptiei si a inadmisibilitatii
- Se admite cererea de chemare in garantie
- Dispune efectuarea unei expertizei tehnice
- Se proroga proba testimoniala
Termen : 18.11.2014 – pentru a depune obiective la expertiza de specialitate si a numi un expert parte
Termen : 16.12.2014- pentru a se atasa dosarul de dauna
- Se proroga discutia privind obiectivele expertizei tehnice de specialitate
Groupama a atasat dosarul de dauna.
Termen : 10.02.2015 – pt efectuarea expertizei
- Termen : 21.04.2015 – se schimba expertul si se numeste Galea Mihai
- Termen : 19.05.2015- s-a ales un alt expert in persoana dl Ioanitoaia Pompiliu
- Termen : 16.06.2015- pt efectuarea raportului
- Termen : 08.09.2015- pt a se formula obiectiuni la raportul de expertiza
- Termen : 06.10.2015
Valoarea provizionului constituit la 30.09.2015 este de 92.763 lei.

35.Subventii

	30 septembrie 2015	31 decembrie 2014
Sold la inceputul anului	94.832	99.406
Constituiiri in cursul anului		32.889
Consumata in cursul anului	(34.180)	(37.463)
Sold la sfarsitul anului	60.652	94.832

Suma de 60.652 lei ramasa in sold la 30 septembrie 2015 reprezinta plusuri de inventar de natura imobilizarilor corporale neamortizate.

36. Informatii privind fluxul de trezorerie

Fluxul net de trezorerie din activitatea de exploatare in perioada 01.01-30.09.2015 este de 17.686.480 lei in crestere fata de aceeaasi perioada a anului precedent cu suma de 19.558.317 lei.

Fluxul de numerar din activitatea de investitii include, in principal, plati pentru investitii in imobilizari corporale si necorporale in valoare de 5.571.688 lei in crestere fata de anul precedent cu suma de 75.151 lei

Fluxul de trezorerie din activitati de finantare este reprezentat de iesiri de numerar reprezentand plati de imprumuturi in valoare de 2.916.031 lei si plati pentru dividende in valoare de 253.894 lei

Comparativ cu anul precedent, fluxul de trezorerie din activitati de finantare inregistreaza o crestere de 2.857.395 lei.

37.Gestionarea riscurilor

Societatea a instituit și pus în aplicare un proces de management al riscurilor care să faciliteze realizarea eficientă și eficace a obiectivelor sale , care să conducă la reducerea riscurilor pe cât posibil fără a afecta în mod nejustificat competitivitatea și flexibilitatea activității Societatii.

Societatea este expusa prin operațiunile sale la următoarele riscuri :

- Risc de capital
- Risc de credit
- Risc de schimb valutar
- Risc de lichiditate

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

Riscul de capital

Oil Terminal SA gestioneaza in mod continuu capitalul pentru a asigura valorificarea optima a resurselor in corelatie cu expunerea la riscuri si a determina un castig maxim pentru actionari.

Structura capitalului angajat este formata din capitalurile proprii care includ: capitalul social, alte elemente de capitaluri proprii, rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare, rezultatul reportat din aplicarea pentru prima data a IAS, mai putin a IAS 29, rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile, rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat, rezerve legale, rezerve din reevaluare, alte rezerve si profit curent.

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 01.01-30.09.2015 gradul de indatorare calculat ca raport intre datoriile pe termen scurt /capitaluri proprii a fost de 0,036, fata de 0,035 in aceiasi perioada a anului 2014.

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul de pierdere financiară pentru Societatea 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 conditiile 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 sumenlor 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 Ron se prezinta astfel :

30 septembrie 2015	Valoare Ron	Euro	USD	GBP
Numerar si echivalente de numerar	9.857.450	491	2.505.017	7
Cienti externi	1.486.793	0	377.915	0
Expunere neta in situatia pozitiei financiare	11.344.243	491	2.882.932	7

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Riscul de lichiditate

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

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

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

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

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

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

Lichiditatea curentă reprezintă raportul dintre active curente și datoriile curente, înregistrând în perioada 01.01-30.09.2015 valoarea 2,18 fata de 1,12 in aceiasi perioada a anului 2014.

Lichiditatea imediată (testul acid) reprezintă un raport între activele curente diminuate cu stocurile și datoriile curente, valoarea acestui indicator în perioada 01.01-30.09.2015 este de 2,15 fata de 1,09 in aceiasi perioada a anului 2014.

Sold datorii la 30 septembrie 2015 din care :

	Valoare neta	Valoarea contractuală	<12 luni	1-2 ani	2-5 ani	>5 ani
Datorii comerciale si alte datorii curente	6.663.660		6.663.660			
Datorii privind impozite si taxe	5.822.707		5.822.707			
Datorii aferente contractelor de leasing	0					
Imprumuturi	12.632.062	15.469.467	2.896.375	3.360.687	5.100.000	1.275.000
TOTAL	25.118.429	15.469.467	15.382.742	3.360.687	5.100.000	1.275.000

Alte datorii la 30.09.2015:

Datorii privind impozit pe profit amanat	25.943.248					
TOTAL	25.943.248					

Riscuri asociate privind atingerea obiectivelor definite

La data de 30.09.2015, societatea a continuat menținerea și dezvoltarea sistemului de control intern/managerial, prin intermediul direcțiilor de acțiune ale *Programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial, pentru anul 2015*, având ca bază de reglementare prevederile Ordinului nr.400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial al entităților publice.

S-au îndeplinit următoarele etape aferente procesului de management al riscului :

- Implementarea și monitorizarea Politicii și angajamentului conducerii societății în domeniul managementului riscului, comunicată către toate structurile funcționale ale societății, în baza

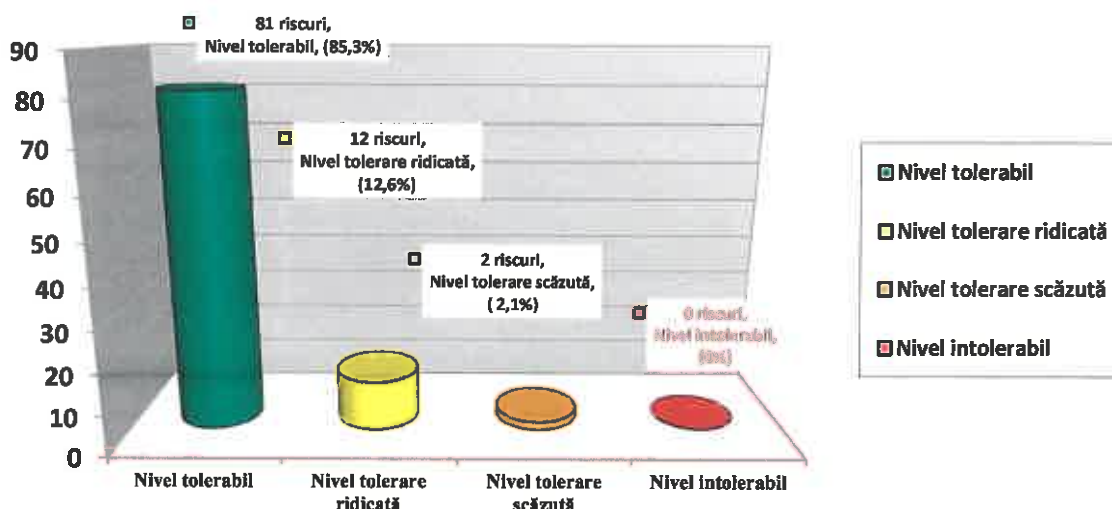
Hotărâri nr.8/06.05.2014 a Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Societății Oil Terminal S.A. ;

- Aprobarea și implementarea Declarației privind angajamentul și politica Consiliului de administrație al Societății Oil Terminal S.A. referitoare la implementarea politicii de management al riscului și menținerea și dezvoltarea sistemului de control intern/managerial, aprobată prin decizia nr.85/13.08.2015 a Consiliului de administrație;
- Gestionarea riscurilor asociate obiectivelor specifice la data de 30.06.2015.

Datele privind procesul de gestionare a riscurilor asociate obiectivelor specifice au fost centralizate și înregistrate în *Registrul riscurilor la nivel de organizație*.

La nivelul semestrului I 2015 au fost identificate, analizate și gestionate un număr de **95** riscuri* :

- **81** riscuri de nivel „**tolerabil**” – pondere **85,3** %;
- **12** riscuri de nivel „**tolerare ridicată**” – pondere **12,6** %;
- **2** riscuri de nivel „**tolerare scăzută**” – pondere **2,1**%;
- **0** riscuri de nivel „**intolerabil**” – pondere **0**%.



*Stadiul gestionării riscurilor la încheierea semestrului I 2015 comparativ cu nivelul de toleranță la risc acceptat

Din analiza critică a Registrului riscurilor – semestrul I 2015 se remarcă faptul că:

- **4/5** din riscurile identificate au fost ierarhizate la nivelul de toleranță **tolerabil**,
- **1/5** din riscurile identificate au fost ierarhizate la nivelurile de toleranță **tolerare ridicată** și **tolerare scăzută**. Au fost adoptate strategiile la risc și măsurile de control intern considerate cele mai adecvate și eficiente, menite să conducă la eliminarea cauzelor, menținerea sub control a riscurilor ori pentru prevenirea apariției ori reparației riscurilor.

Comparativ cu perioada de raportare anterioară, de la 31.12.2014, s-au constatat următoarele :

- diminuarea numărului riscurilor clasificate la nivelul de tolerare **tolerabil** cu **4**% ;
- creșterea numărului riscurilor clasificate la nivelul de **tolerare ridicată** cu **1**% ;
- menținerea numărului de riscuri clasificate la nivelul de **tolerare scăzută** (**2** riscuri) ;
- nu au fost identificate riscuri ca fiind clasificate la nivelul de tolerare intolerabil.

Riscul de preț

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

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

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

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

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

Riscul de rata a dobanzii

Fluxurile de numerar operationale sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor, in principal datorita imprumuturilor pe termen lung contractate. Societatea are imprumuturi pe termen lung semnificative, cu dobanda variabila, care o expun la un risc de fluxuri de numerar.

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

38. Elemente extrabilantiere

La 30.09.2015 societatea are inregistrate in conturi in afara bilantului urmatoarele:

- 1) Giruri și garanții acordate valoare contabilă totală de 16.831.136 lei;
- 2) Stocuri de țiței, produse petroliere, produse chimice, proprietatea clienților Oil Terminal, evidentiata ca valori materiale primite in pastrare sau custodie;
- 3) Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință în valoare totală 5.817.962 lei;
- 4) 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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificata la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- echipamente aferente acestora, încheiat între Agenția Națională pentru Resurse Minerale și Oil Terminal, valoare 22.575.918 lei;
- 5) Alte valori în afara reprezentând mijloace fixe aprobate la casare în curs de dezmembrare, în valoare de 69.548 lei;
 - 6) Giruri si garantii primite reprezentand garantii de buna executie in valoare de 1.087.401 lei;
 - 7) Imobilizari luate cu chirie;
 - 8) Alte valori in afara bilantului (fond handicap) 24.087 lei ;
 - 9) Redevante locatii de gestiune, chirii si alte datorii asimilate (leasing operațional) 1.241.924 lei.

39. Rezultatul pe actiune

La 30.09.2015 si la 30.09.2014, rezultatul pe actiune este:

	30 septembrie 2015	30 septembrie 2014
Profitul exercitiului financiar	16.172.974	117.074
Alte elemente ale rezultatului global:		
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care :		
Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobiliare	143.379	53.392
Surplus din reevaluarea imobilizarilor	0	0
Datorie privind impozitul amanat	0	0
Rezultat global	16.316.353	170.466
Numar de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei (nr. mediu ponderat al actiunilor ordinare)	582.430.253	582.430.253
Rezultat de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	0.02801	0,00029

40. Datorii contingente

I. Dosarul nr. 445/118/2014, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, cu obiect - acțiune în constatare, unde calitatea de reclamant o are Oil Terminal S.A. în contradicorie cu pârâta: ANAF - Direcția Generală a Vămilelor.

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

Proprietarii marfurilor importate pentru care s-au luat măsurile din actele constatatoare sunt: RAFO SA ONESTI, respectiv ROMETROL RAFINARIE SA NAVODARI, iar ambele societati au achitat integral debitul reprezentand taxe vamale, comision vamal și TVA, fiecare pentru propria cantitate de marfa importata.

Prin acest dosar se solicită constatarea achitarii debitului de către RAFO SA ONESTI, respectiv ROMETROL RAFINARIE SA NAVODARI și lipsa obligatiei de plata pentru OIL TERMINAL Constanta, privind suma de 111.228.018,51 RON, reprezentand taxe vamale, comision vamal și TVA, pentru marfa importata de către cele doua rafinarii.

La termenul din data de 23.04.2014, instanța de judecata a admis excepția necompetenței materiale și a declinat competența de soluționare a cauzei în favoarea Curții de Apel Constanța secția a II-a Civila. La termenul din 26.06.2014, Curtea de Apel Constanta, prin Sentinta civila nr. 123 a pronuntat urmatoarea solutie :

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

“Respinge excepția lipsei calității procesuale pasive a pârâtei, invocată de pârâtă, ca neîntemeiată. Respinge excepția autorității de lucru judecat, invocată de pârâtă, ca neîntemeiată. Admite excepția inadmisibilității acțiunii, invocată de pârâtă. Respinge acțiunea ca inadmisibilă”.

Hotararea a fost atacata de catre Oil Terminal S.A. cu recurs la Curtea de Apel Constanța, in data de 24 iulie 2014.

In data de 22.04.2014 a fost inregistrata la sediul Companiei, Somatia emisa de Agentia Nationala de Administrare Fiscala –D.G.A.M.C. Bucuresti nr. 1141869/07.04.2014, in Dosarul de executare nr. 666/03.04.2014 in valoare de 111.054.565 lei, reprezentand accesorii conform Decizie de calcul accesorii nr. 2702/28.02.2014.

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

Prin Decizia nr. 147/27.05.2014, ANAF-Directia Generala de Solutionare a Contestatiilor, admite contestatia formulata de OIL TERMINAL SA Constanta impotriva Deciziei referitoare la obligatii de plata accesorii nr. 2702/28.02.2014, cu consecinta anularii Deciziei referitoare la obligatiile de plata accesorii nr. 2702/28.02.2014 emisa de Directia Regională Vamala Galati- Biroul Vamal de Frontiera Constanta, in ceea ce priveste suma totala de 111.054.565 lei, reprezentand:

- 1.324.026 lei dobanzi de intarziere taxe vamale,
- 106.936.995 lei dobanzi de intarziere TVA,
- 2.793.544 lei dobanzi de intarziere comision vamal.

Ulterior, prin Certificatul de atestare fiscala, eliberat in data de 20.08.2014 la cererea societatii, ANAF –DGAMC Bucuresti transmite obligatii de plata in suma de 73.361.451 lei reprezentand:

- Taxe vamale de 874.637 lei
- TVA in Vama de 70.641.429 lei
- Comision vamal de 1.845.385 lei

Obligatiile de plata in valoare de 73.361.451 lei reprezinta debite inscrise in actele constatatoare nr. 504, 505, 506, 507, 508, 509, 510, 511, 512, 513, 514, 516 din 24.10.2003, 551/30.10.2003 si 557/07.11.2003, toate emise de catre Biroul Vamal Constanta, corespunzator unei cantitati de titei pompat de OIL TERMINAL, pe conducta magistrala, catre Rafinaria Rafo Onesti si MTBE, incarcata in terminalul petrolier in vagoane cisterna cu destinatia Rafinaria Rafo Onesti.

Prin adresa inregistrata la ANAF cu nr. 1269791/28.08.2014, Societatea a demonstrat catre organul fiscal inexistenta obligatiei de plata a sumei de 73.361.451 lei reprezentand taxe vamale, taxa pe valoarea adugata si comision vamal.

ANAF a comunicat prin adresele nr. 1269791/29.08.2014 si nr. 12893/04.09.2014, ca suma de 73.361.451 lei a fost scazuta din evidentele contabile ale Biroului Vamal de Frontiera Constanta.

Prin Certificatul de atestare fiscala, eliberat in data de 29.08.2014 la cererea societatii s-a constatat ca OIL TERMINAL nu figureaza cu obligatii de plata neachitate.

Inalta Curte de Casatie si Justitie a stabilit primul termen de judecata in data de 17.03.2015.

La termenul din 17.03.2015, instanta a dispus comunicarea raportului instantei de judecata privind admisibilitatea in principiu a recursului.

Urmatorul termen de judecata este fixat in data de 20.10.2015.

II. Dosarul nr. 5826/2/2012, aflat în prezent pe rolul Curții de Apel București, având ca obiect: Contestatie impotriva Deciziei nr. 1/200476/28.05.2012 emisa de Directia Generala de Inspectie Economico - Financiara a Ministerului Finantelor Publice prin care a fost respinsa contestatia impotriva Dispozitiei Obligatorii nr. 853.525/30.03.2012.

Primul termen de judecata a fost fixat in data de 21.11.2012.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

In aceasta cauza s-a administrat proba cu inscrisuri, proba cu expertiza contabila si a unei expertize tehnice in specialitatea petrol si gaze.

In data de 20.05.2015, Curtea de Apel a pronuntat urmatoarea solutie: "Admite în parte acțiunea. Anulează decizia nr. 1/200476/28.05.2013 emisă de pârât. Obligă pârâtul să soluționeze plângerea prealabilă a reclamantei împotriva procesului verbal de control financiar nr. 5007/29.03.2012 și a dispoziției obligatorii nr. 853535/30.03.2012, prin emiterea unei decizii motivate. Obligă pârâtul la 9000 lei cheltuieli de judecată către reclamantă". Sentinta poate fi atacata cu recurs în 15 zile de la comunicare. Oil Terminal S.A. a formulat recurs in termenul legal.

Inalta Curte de Casatie si Justitie a fixat primul termen de judecata pentru data de 01.03.2016.

III. Dosar nr. 9378/212/2012 aflat pe rolul Judecătoriei Constanța, are ca obiect contestație împotriva Procesului verbal de contravenție nr. 0099000/04.04.2012, emis de Garda Financiară Constanta – Comisariatul Central. Prin acest proces verbal s-a aplicat societatii Oil Terminal SA amenda contravenționala in suma de 20.000 lei, cu posibilitatea achitarii a 3.000 lei in termen de 48 de ore. Totodata s-a dispus confiscarea cantitatii de 51.157 kg titei si 269 kg metanol neconform. Marfurile confiscate au ramas in custodia societatii.

Prin aceasta actiune s-a solicitat anularea Procesului verbal de contravenție nr. 0099000/04.04.2012, emis de Garda Financiară Constanta.

Judecătoria Constanța, a admis plângerea contravențională, formulată împotriva procesului-verbal seria H nr. 0099000 din 04.04.2012, de catre petenta OIL TERMINAL SA în contradictoriu cu intimata Agenția Națională de Administrare Fiscală, prin Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați și a anulat procesul-verbal contestat, înlăturând sancțiunile aplicate prin procesul-verbal anulat, conform sentinței nr. 1260/17.02.2014.

Împotriva acestei sentințe, Agentia Nationala de Administrare Fiscala-Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați Pentru Garda Financiară Constanța, a declarat recurs.

La termenul din data de 17.06.2014, instanta de recurs a constatat ca recurenta nu a depus memoriu cu motivele de recurs si s-a acordat un nou termen pentru ca recurentul sa precizeze daca isi insuseste recursul.

La termenul din data de 16.09.2014, la Tribunalul Constanta, a pus in vedere partilor exceptia lipsei calitatii procesual pasive a DGRFP Galati.

Prin Hotărârea civila nr. 945 din 21.10.2014, instanta de recurs a pronuntat urmatoarea solutie : „Admite recursul casează sentința recurată și trimite cauza spre rejudecare”.

Dosarul a fost inaintat la Judecatoria Constanta, care a fixat termen pentru rejudecarea cauzei in 12.02.2015, iar la acest termen a fost fixat un nou termen de judecata in data de 12.03.2015.

Instanta deliberand in data de 17.03.2015, a admis plangerea contravenționala si a dispus anularea Procesului Verbal de control si a sanctiunilor dispuse prin acesta, respectiv amenda.

Sentința civila nu este definitiva, ea poate fi atacata cu recurs in termen de 15 de zile de la comunicare.

Agentia Națională de Administrare Fiscală a declarat recurs in data de 30.04.2015.

Următorul termen de judecata este pe 11.11.2015.

IV. Dosar nr. 25976/212/2011 aflat pe rolul Judecătoriei Constanța și are ca obiect Plângere contravențională împotriva Procesului Verbal de constatare nr. 144/16.09.2011, încheiat de Directia Regionala Vamala Constanta, din Cadrul Autoritatii Nationale a Vamilor și prin care am fost sanctionati pentru:

- depunerea de declaratii vamale si documente insotitoare continand date eronate privind cantitatea marfurilor-plusuri;
- depunerea de declaratii vamale si documente in care denumirea produselor propuse de catre Laboratorul Vamal Central nu coincid cu cea indicata de catre depozitar;
- neindeplinirea de catre titularul regimului vamal a obligatiei prevazute in autorizatie de functionare antrepozitului vamal.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Astfel pentru nerespectarea art. 653 lit. f, h si art.652 lit. m din H.G. 707/2006, pentru aprobarea Regulamentului de aplicare a Codului Vamal al Romaniei societatea a fost amendata cu 16.000 lei.

În cauza s-a administrata proba cu interogatoriul intimatei, proba testimoniala, proba cu expertiza tehnica de specialitate.

La termenul din 08.07.2014 instanta de judecata a luat act ca a intervenit decesul expertului numit in dosar si a revenit asupra obiectiunilor formulate de intimată, urmând ca acestea să fie avute în vedere la soluționarea fondului.

La termenul de judecata din data de 23.09.2014 instanta a ramas in pronuntare. Dupa mai multe amanari succesive a pronuntarii, dosarul a fost repus pe rol pentru a se pune in discutia partilor achitarea suplimentului onorariului expertului desemnat in cauza.

La termenul din 12.05.2015 instanta adispus achitarea sumplimentului onorariului expertului. Supliment onorariu in cuatam de 5.680 lei achitat si depus in data de 23.05.2015.

La termenul din data de 04.08.2015, instanta a amanat cauza pentru data de 29.05.2015, termen la care, nefiind indeplinita procedura de citare cu parata, s-a acordat termen pentru 30.10.2015.

V. Dosar nr. 2369/118/2015, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu actionarul minoritar Broadhurst Investments Limited si care are ca obiect:

Actiune in anulare impotriva Hotararii AGEA nr. 9/14.08.2014 de majorare a capitalului social al Oil Terminal S.A.

La primul termen de judecata fixat in data de 09.06.2015 instanta a ramas in pronuntare pe exceptia prematuritatii actiunii in anulare.

Prin incheierea de sedinta din data de 09.06.2015, Tribunalul Constanta a respins exceptia de prematuritate a formulării actiunii, invocată de pârâta Oil Terminal S.A. si a fixat termen de judecată la 08.09.2015, cu citarea părților.

In data de 11.06.2015 Oil Terminal S.A. a depus cerere de preschimbare termen de judecata.

Prin incheierea de sedinta din data de 16.06.2015, Tribunalul Constanta a admis cererea de preschimbarea termenului de judecată formulată de pârâta SC Oil Terminal SA. Preschimbă termenul de judecată din data de 08.09.2015, pentru data de 06.08.2015. Dispune citarea părților pentru termenul din 06.08.2015.

La termenul din 06.08.2015 Dan Barbulescu si Nicolae Ticu au formulat cereri de interventie. Instanta a ramas in pronuntare pe cererea de interventie formulata de dl Dan Cristian Barbulescu si a acordat termen in data de 08.09.2015, termen pentru care dl Ticu Nicolae a fost citat cu mentiunea sa precizeze daca cererea sa de interventie este principala sau accesorie si sa isi timbreze actiunea.

Prin incheierea din data de 06.08.2015, Tribunalul Constanta a admis în principiu cererea de intervenție accesorie reclamantei Broadhurst Investments Limited, formulată de intervenientul Dan Cristian Bărbulescu.

Latermenul de judecatat din 08.09.2015 instanta a calificat cererea dl Ticu Nicolae ca fiind accesorie si a ramas in pronuntare pe cererea accesorie. Prin incheiere, Tribunalul Constanta a admis, în principiu, cererea de intervenție în interes alăturat reclamantei, formulată de Ticu Niculae. Urmatorul termen de judecata este fixat pentru data de 13.10.2015.

VI. Dosar nr. 19770/212/2013 avand ca parti MARDARE MIHAITA in calitate de reclamant si OIL TERMINAL SA in calitate de parat.

Dosarul este pe rolul Judecatoriei Constanta si are ca obiect obligatia de a face, respectiv reclamantul a solicitat vanzarea locuintei de serviciu de catre OIL TERMINAL S.A.

La termenul: 29.04.2014, reclamantul a depus la judecatorie interogatori. Instanta dispune ca reclamantul sa raspunda la exceptia prematuritatii si se stabileste termen pentru 03.06.2014.

La acest termen paratul a depus raspunsul la interogatoriu, reclamantul a depus un in scris cu un numar de inregistrare cerere. Instanta a dispus sa se emita o adresa catre Primaria Constanta, Oficiul pentru Cadastru si Publicitate Imobiliara, Serviciul Public de Impozite si Taxe pentru a se determina

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

natura juridica a imobilului. Si a dispus ca parata sa investigheze ce reprezinta numarul de inregistrare de pe actele depuse si stabileste un termen pentru 09.09.2014.

In data de 15.09.2014 se depun concluziile scrise. La termenul din 16.09.2014 se amana pronuntarea pana la data de 23.09.2014 termenul la care instanta respinge cererea ca neintemeiata.

Aceasta hotarare este atacabila cu apel in termen de 30 zile de la comunicare.

Reclamantul a depus apel in termen legal, iar Oil Terminal S.A. a formulat intampinare.

Urmatorul termen de judecatat este fixat pentru 24.09.2015, termen la care apelantul a formulat oral o cerere de recuzare. Instanta i-a pus in vedere sa formuleze o cerere de recuzare in scris si se va pronuta asupra ei.

Urmatorul termen de judecatat este fixat pentru 08.10.2015.

VII. Dosar nr. 19774/212/2013 avand ca parti DUTA ION in calitate de reclamant si OIL TERMINAL SA in calitate de parat.

Dosarul este pe rolul Judecatoriei Constanta si are ca obiect obligatia de a face, respectiv reclamantul a solicitat vanzarea locuintei de serviciu de catre OIL TERMINAL S.A.

La termenul din 30.01.2014 i s-a pus in vedere reclamantului sa aduca un certificat fiscal prin care sa arate care este valoarea imobilului in vederea calcularii taxei judiciare de timbru. Totodata, instanta a pus in vedere ca reclamantul sa-si precizeze cuantumul pretentiilor si sa faca o cerere de reexaminare stabilindu-se termenul de 27.02.2014 in vederea solutionarii cererii de reexaminare pe timbraj. La termenul din 27.03.2014 instanta a respins exceptia prematuritatii introducerii cererii de chemare in judecata, a incuviintat proba cu inscrisuri si cu interogatoriul paratei.

Instanta a dispus in data de 08.05.2014 trimiterea unei adrese catre Primaria Constanta, pentru a se comunica natura juridica a imobilului.

Instanta stabileste la termenul din 26.06.2014 sa se faca o adresa catre Oficiul pentru Cadastru si Publicitate Imobiliara prin care sa se comunice un extras de carte funciara si planul cadastral al imobilului. Instanta a pus in vedere reclamantului sa faca dovada ca imobilul este construit din fondurile statului la termenul din 04.09.2014.

Instanta hotaraste in 18.09.2014 si respinge actiunea formulata de reclamantul Duță Ion în contradictoriu cu pârâta Oil Terminal SA, ca neintemeiată. Cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare. Sentinta civila a fost comunicata in data de 03.12.2014. Reclamantul a declarat apel in data de 19.12.2014. Urmatorul termen de judecatat este fixat pentru 14.09.2015.

La termenul din 14.09.2015, instanta a ramas in pronuntare, iar prin Hotararea nr. 693/30.09.2015 a respins apelul formulat de Duta Ion ca nefondat.

VIII. Dosar nr. 34987/212/2013 avand ca parti DUDAU VASILE in calitate de reclamant si OIL TERMINAL SA in calitate de parat.

Dosarul este pe rolul Judecatoriei Constanta si are ca obiect obligatia de a face, respectiv reclamantul a solicitat vanzarea locuintei de serviciu de catre OIL TERMINAL SA

La termenul din 13.05.2014 s-a depus raspuns la interogatoriu.

In 17.06.2014 instanta dispune in baza art. 400 cod de procedura civila, repunerea cauzei pe rol și fixează termen, în vederea completării probatoriului, la data de 16.09.2014 pentru când vor fi citate părțile și se va emite adresă la Primăria municipiului Constanța pentru a se comunica situația juridică a imobilului situat în Constanța str. Caraiman nr. 2 identificat în lista de inventar sub nr. 1210246 S.P. Nord (fost depozit nr. 2) și la Oficiul pentru Cadastru si Publicitate Imobiliara Constanța pentru a se comunica dacă imobilul mai sus arătat are carte funciara deschisă și în caz afirmativ să se comunice o copie a schiței cadastrale.

In data de 30.09.2014 instanta respinge, ca neintemeiată, cererea formulată de reclamantul DUDAU VASILE în contradictoriu cu pârâta S.C. OIL TERMINAL S.A. Cu drept de apel în termen de 30 zile de la data comunicării.

Sentinta civila a fost comunicata in 17.01.2015.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Dudau Vasile a declarat apel in data de 27.01.2015.

Tribunalul Constanta prin Hotararea nr. 394/2015 16.06.2015, Admite apelul promovat de apelantul Dudău Vasile în contradictoriu cu intimata SC Oil Terminal SA împotriva Sentinței civile nr.9874/30.09.2014 pronunțată de Judecătoria Constanța. Schimbă în tot sentința apelată. Admite acțiunea în parte. Obligă pârâta să-i vândă reclamantului locuința de serviciu ce face obiectul contractului de închiriere nr.397/2002 al părților, situată în Constanța, Str. Caraiman nr.2. Obligă pârâta să plătească reclamantului suma de 1020 lei – cheltuieli de judecată în fond.

Oil Terminal S.A. a formulat contestatie in anulare si cerere de revizuire care se vor judeca la Tribunalul Constanta.

IX. Dosar nr. 34988/212/2013 avand ca parti IDRICEANU ROMEO in calitate de reclamant si OIL TERMINAL SA in calitate de parat.

Dosarul este pe rolul Judecatoriei Constanta si are ca obiect obligatia de a face, respectiv reclamantul a solicitat vanzarea locuintei de serviciu de catre OIL TERMINAL S.A.

La 03.10.2014 se depune raspunsul la interogatoriu de catre parat. Prin sentinta civila din 27.10.2014 instanta respinge cererea ca nefondată, cu drept de apel în 30 de zile de la comunicare. Sentinta civila a fost comunicata in data de 07.01.2015. Reclamantul a declarat apel in data de 14.01.2015. S-a depus intampinare de catre societate.

La termenul din 02.04.2015 instanta de apel a ramas in pronuntare.

Instanta de apel, respectiv, Tribunalul Constanta, prin Hotararea civila nr. 343 pronuntata in data de 02.04.2015, a respins apelul formulat de Idriceanu Romeo ca nefondat.

La data de 11.06.2015, apelantul a declarat recurs. Curtea de Apel a stabilit primul termen de judecata pentru data de 14.10.2015.

X. Dosar nr. 34989/212/2013 avand ca parti CAPRA NICULAE MARCEL in calitate de reclamant si OIL TERMINAL SA in calitate de parat.

Dosarul este pe rolul Judecatoriei Constanta si are ca obiect obligatia de a face, respectiv reclamantul a solicitat vanzarea locuintei de serviciu de catre OIL TERMINAL SA

La termenul din 02.06.2014 paratul a raspuns la interogatoriu, iar parata a depus fisa mijlocului fix. In data de 27.10.2014 instanta respinge cererea ca nefondată, cu drept de apel în 30 de zile de la comunicare. Sentinta civila a fost comunicata in 07.01.2015. Reclamantul a declarat apel in data de 14.01.2015 si s-a depus intampinare de catre societate.

La termenul din 02.04.2015 instanta de apel a ramas in pronuntare.

Instanta de apel, respectiv, Tribunalul Constanta, prin Hotararea civila nr. 344 pronuntata in data de 02.04.2015, a respins apelul formulat de Capra Nicolae ca nefondat.

La data de 11.06.2015, apelantul a declarat recurs. Curtea de Apel a stabilit primul termen de judecata pentru data de 12.10.2015.

XI. Dosar nr. 34986/212/2013 avand ca parti MILEA GEORGE in calitate de reclamant si OIL TERMINAL SA in calitate de parat.

Dosarul este pe rolul Judecatoriei Constanta si are ca obiect obligatia de a face, respectiv reclamantul a solicitat vanzarea locuintei de serviciu de catre OIL TERMINAL SA

La termenul din 09.07.2014 parata a raspuns la interogatoriu si s-a dispus de catre instanta emiterea unei adrese catre Oficiul pentru Cadastru si Publicitate Imobiliara si catre Primaria Municipiului Constanta.

Se stabileste un termen in data de 24.09.2014 pentru ca paratul sa depuna inscrisuri care sa confirme afirmațiile din întâmpinare și sa precizeze originea construcției ce face obiectul prezentei cauze, din care sa rezulte ca imobilul a fost construit in anii 1932-1936, modalitatea de preluare precum și documente care sa ateste continuitatea societății pârâte cu societatea anterioară.

Inscrisurile solicitate de catre instanta au fost depuse in data de 25.09.2014.

In data de 22.10.2014 instanta dispune obligarea pârâtului să vândă reclamantului, în condițiile legii 85/1992 și cele ale decretului lege 61/1990, locuința de serviciu situată în Mun. Constanța str. Caraiman nr. 2, jud. Constanța, identificată în evidențele pârâtului cu nr. de inventar 11110431 S.P. Nord.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificata la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Dispune obligarea pârâtului la plata către reclamant a sumei de 20 lei cu titlu de cheltuieli de judecată – taxă de timbru. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare.

Oil Terminal S.A. a formulat cerere de apel în termen legal, Tribunalul Constanta a fost fixat primul termen de judecata pentru data de 16.10.2015.

XII. Dosar nr. 34991/212/2013 avand ca parti OLARU LAURENTIU in calitate de reclamant si OIL TERMINAL SA in calitate de parat.

Dosarul este pe rolul Judecatoriei Constanta si are ca obiect obligatia de a face, respectiv reclamantul a solicitat vanzarea locuintei de serviciu de catre OIL TERMINAL SA

La termenul din data de 09.07.2014 parata a raspuns la interogatoriu, se s-a emis adresa catre Oficiul pentru Cadastru si Publicitate Imobiliara si catre Primaria Municipiului Constanta

Instanta dispune ca la termenul din 24.09.2014 paratul sa depuna inscristuri care sa confirme afirmațiile din întâmpinare și sa precizeze originea construcției ce face obiectul prezentei cauze, din care sa rezulte ca imobilul a fost construit in anii 1932-1936, modalitatea de preluare precum și documente care sa ateste continuitatea societății pârâte cu societatea anterioară. Inscrisurile au fost depuse in data de 25.09.2014.

Prin hotararea din 22.10.2014 instanta dispune obligarea pârâtului să vândă reclamantului, în condițiile legii 85/1992 și cele ale decretului lege 61/1990, locuința de serviciu situată în Municipiul Constanta str. Caraiman nr. 2, parter, jud. Constanta, identificată evidențele pârâtului cu nr. de inventar 11110051 S.P. Nord. Dispune obligarea pârâtului la plata către reclamant a sumei de 20 lei cu titlu de cheltuieli de judecată – taxă de timbru. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare.

Oil Terminal S.A. a formulat cerere de apel în termen legal, Tribunalul Constanta a fost fixat primul termen de judecata pentru data de 20.10.2015.

XIII. Dosar nr. 14959/212/2014 avand ca parti NIJLOVEANU MARIANA in calitate de reclamant si OIL TERMINAL SA in calitate de parat.

Dosarul este pe rolul Judecatoriei Constanta si are ca obiect obligatia de a face, respectiv reclamantul a solicitat vanzarea locuintei de serviciu de catre OIL TERMINAL SA

Se stabileste de catre instanta ca la termenul din 03.10.2014 sa se ia la cunostiinta de actele de proprietate.

S-a raspuns la interogatoriu si s-a depus in 10.11.2014.

In data de 15.12.2014 instanta respinge excepția prematurității formulării acțiunii, invocată de pârât prin întâmpinare, ca neîntemeiată. Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta NIJLOVEANU MARIANA în contradictoriu cu pârâta S.C. OIL TERMINAL S.A., ca neîntemeiată. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare. Sentinta civila a fost comunicata in data de 15.04.2015.

Nijloveanu Mariana a declarat apel in data de 22.04.2015.

Urmatorul termen de judecata a fost stabilit la data de 15.10.2015.

41. Evenimente ulterioare

1. În data de 13.10.2015 a avut loc Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor prin care s-au luat următoarele hotărâri:

➤ Hotararea nr. 27:

- majorarea capitalului social al societatii cu aportul in natura din partea statului, prin Ministerul Energiei, Intreprinderilor Mici si Mijlocii si Mediului de Afaceri constand in teren in suprafata de 254.261,325 mp, respectiv, teren in suprafata de 129.334,70 mp, situate in judetul Constanta, strada Caraiman nr. 2, terenuri pentru care societatea a obtinut certificate de atestare a dreptului de proprietate la data de 02.02.2011.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- imputernicirea Consiliului de Administratie in vederea selectiei evaluatorului ce va primi sarcina de realizare a Raportului de expertiza si evaluare a terenurilor.
- imputernicirea Consiliului de Administratie sa procedeze, dupa obtinerea evaluarii, la calcularea numarului total al actiunilor ce vor fi emise precum si a actiunilor ce vor fi emise in vederea vanzarii, cu acordarea dreptului de preferinta actionarilor existenti, in vederea mentinerii de catre acestia a ponderii in structura capitalului social.
- imputernicirea Consiliului de Administratie sa stabileasca perioada de subscriere a noilor actiuni, tinand cont de dreptul de preferinta al actionarilor existenti inaintea termenului de 45 de zile calendaristice de la data stabilita in anuntul si prospectul/prospectul proportionat de oferta, data ulterioara datei de publicare a Deciziei CA in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea a IV-a.
- Hotararea nr. 28:
- infiintarea unei reprezentante a societatii care nu va avea personalitate juridica

2.În data de 13.10.2015 a avut loc Adunarea Generală Ordinara a Acționarilor prin care s-au luat urmatoarele hotarari:

- Hotararea nr. 21:
 - aprobarea structurii de garantii in vederea emiterii unei Scrisori de garantie bancara in valoare de 5 milioane euro privind obtinerea autorizatiei de antrepozit fiscal.
- Hotararea nr. 22:
 - aprobarea incheierii unui contract de asistenta juridica si reprezentare in instanta pe drept maritim si fluvial.
- Hotararea nr. 23:
 - aprobarea incheierii unui contract de asistenta juridica si reprezentare in instanta pe negocierea cu Sindicatul Oil Terminal , a modificarilor legislative si eventualele litigii ce pot fi generate de acestea.
- Hotararea nr. 24:
 - respingerea Contractului de Administrare al membrilor Consiliului de administratie numiti prin Hotararea AGOA nr. 8/14.05.2015 pentru un mandat de 4 ani.
- Hotararea nr. 26:
 - aprobarea Contractului de Administrare al membrilor Consiliului de administratie numiti prin Hotararea AGOA nr. 8/14.05.2015 in forma si continutul propus de MEIMMMA.

Mentionam ca hotararile de mai sus nu au fost inregistrate la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta, intrucat la cererile de inregistrare ale acestora au fost formulate cereri de interventie de catre actionarul Broadhurst Investments Ltd.

3.In perioada 11.10.2015-20.11.2015 a intrat in revizie generala programata clientul Rompetrol Rafinare Constanta.

4.In perioada 28.11.2015-12.12.2015 clientul Petrotel Lukoil va efectua o oprire tehnologica a instalatiilor.

Notele numerotate de la 1 la 41 fac parte integranta din Situatiile Financiare interimare simplificate la data de 30.09.2015, au fost emise de catre societate la data de 06.11.2015 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Crișan Daniel-Marius

Director General,

Ciutoreanu Viorel-Sorin



Director Economic,

Frangu Adriana



Sef Serviciu Contabilitate,

Popovici Cecilia

