

OIL TERMINAL S.A.

Situații Financiare Interimare Simplificate la data și pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2018 (revizuită)

Intocmite în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate 34 -
„Raportarea Financiară Interimară”



2018

OIL TERMINAL – Situatia interimara a pozitiei financiare la 30 septembrie 2018
 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	30 septembrie 2018 (revizuita)	31 decembrie 2017 (auditata)
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari necorporale	17	3.870.629	3.924.103
Imobilizari corporale	15	493.325.431	473.033.868
Imobilizari corporale in curs de executie	16	12.882.687	27.667.706
Imobilizari financiare	18	531.967	1.229.532
Total active imobilizate		510.610.714	505.855.209
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri	19	874.611	1.532.514
Cienti si conturi asimilate	20	16.084.554	12.727.119
Alte creante	21	3.232.607	2.878.661
Impozite si taxe de recuperat	21	490.408	3.519.242
Numerar si echivalente de numerar	22	2.423.795	13.410.392
Total active circulante		23.105.975	34.067.928
TOTAL ACTIVE		533.716.689	539.923.137
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
CAPITALURI PROPRII			
Capital social	23	58.243.025	58.243.025
Alte elemente de capitaluri proprii	24	(3.370.263)	(3.370.263)
Rezerve din reevaluare	25	233.139.364	233.139.364
Rezerve legale	27	5.031.568	5.031.568
Alte rezerve	27	174.575.468	174.575.468
Surplus realizat din rezerve din reevaluare	26	5.823.139	5.823.139
Rezultat reportat fara IAS 29	26	396.930	396.930
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	26	(25.839.366)	(25.839.366)
Profit curent		2.209.887	4.977.726
Repartizarea profitului		0	(466.608)
Total capitaluri proprii		450.209.752	452.510.983
DATORII PE TERMEN LUNG			
Imprumuturi pe termen lung	28	31.312.340	27.350.980
Datorii privind impozit pe profit amanat	28	32.314.845	32.314.845
Total datorii pe termen lung		63.627.185	59.665.825
DATORII CURENTE			
Imprumuturi pe termen lung- partea curenta	28	1.832.710	1.275.000
Imprumuturi pe termen scurt	30	4.976.122	0
Datorii comerciale	31	3.017.263	15.589.749
Datorii privind impozite si taxe	32	5.348.631	4.427.793
Alte datorii curente	33	3.476.975	3.577.392
Total datorii curente		18.651.701	24.869.934

Notele atasate 1- 41 fac parte integranta a acestor situatii financiare interimare simplificate
 Pagina 1

OIL TERMINAL – Situatia interimara a pozitiei financiare la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

TOTAL DATORII		82.278.886	84.535.759
Provizioane	34	1.181.587	2.823.079
Subventii pentru investitii	35	46.464	53.316
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		533.716.689	539.923.137

Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 02.11.2018 si semnate in numele acesteia de catre :

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin



Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director Financiar,
Frangu Adriana



Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia



OIL TERMINAL – Situatia interimara a rezultatului global la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

		9 luni incheiate la 30 septembrie 2018 (revizuite)	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017 (revizuite)
Venituri din prestarea de servicii	3	102.951.262	119.470.733
Venituri din vanzarea produselor reziduale	4	1.566.168	1.296.153
Alte venituri din exploatare	5	1.721.367	10.676.746
Cheltuieli materiale	7	(5.552.868)	(6.652.314)
Cheltuieli cu energia si apa	8	(2.813.569)	(3.075.886)
Cheltuieli cu personalul	9	(57.784.354)	(53.574.442)
Cheltuieli cu servicii executate de terti	10	(9.096.550)	(12.063.107)
Cheltuieli cu amortizarea	11	(10.062.112)	(9.225.618)
Alte cheltuieli de exploatare	12	(16.663.998)	(33.546.740)
Rezultat din exploatare		4.265.346	13.305.525
Venituri si cheltuieli financiare (valori nete)	6	(1.056.433)	(943.545)
Rezultat brut al exercitiului		3.208.913	12.361.980
Cheltuieli privind impozitul pe profit	13	999.026	853.070
Rezultat net al exercitiului		2.209.887	11.508.910
Alte elemente ale rezultatului global:			
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care:		0	396.996
Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobiliare cedate/casate		0	396.996
Rezultat global total		2.209.887	11.905.906
Rezultatul pe actiune (lei/actiune)	39	0,00379425	0,02044177
Rezultatul pe actiune diluat (lei/actiune)	39	0,00379425	0,02044177

Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 02.11.2018 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia



Notele atasate 1- 41 fac parte integranta a acestor situatii financiare interimare simplificate

OIL TERMINAL -Situatia fluxurilor de trezorerie la 30 septembrie 2018
 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	30 septembrie 2018 (revizuita)	30 septembrie 2017 (revizuita)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare			
Profit net		2.209.887	11.508.910
Ajustari pentru elemente nemonetare			
Amortizare si ajustari din deprecierea activelor imobilizate	11	10.062.112	8.669.936
Profit din cedarea activelor imobilizate		(64.270)	(8.448)
Miscarea neta a ajustarilor pentru active circulante	19,20	263.932	(31.390)
Miscarea neta a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	34	(1.641.493)	(9.773.993)
Alte ajustari		674.643	313.933
Pierdere privind dobanzile	6	1.130.671	223.083
(Profit)/Pierdere din diferente de curs valutar	6	(53.943)	729.056
Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant		10.371.652	122.177
Flux de trezorerie din activitatea de investitii			
Descresteri in valoarea stocurilor	19	657.903	81.115
Cresteri ale creantelor	20,21	(682.547)	(1.258.124)
Descresteri in valoarea datoriilor comerciale si de alta natura	31,32,33	(12.041.883)	(776.398)
Dobanzi nete (platite)	6	(1.130.671)	(223.083)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare		(615.659)	9.454.597
Flux de trezorerie utilizat in activitatea de investitii			
Imobilizari corporale si necorporale	15,16,17	(15.504.880)	(7.886.306)
Descresteri/(Cresteri) in valoarea imobilizarilor pe termen lung	18	697.565	(1.014)
Trezorerie neta utilizata in activitatea de investitii		(14.807.315)	(7.887.320)
Flux de trezorerie din activitati de finantare			
Cresterea imprumuturilor pe termen scurt	28,30	5.533.832	540.458
Cresterea imprumuturilor pe termen lung	28	3.961.360	2.592.021
Dividende platite		(4.102.565)	(13.138.766)
Plati de imprumuturi		(956.250)	(1.496.708)
Flux de trezorerie din activitati de finantare		4.436.377	(11.502.995)
Descrestere neta de numerar si echivalente de numerar		(10.986.597)	(9.935.718)
Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la inceputul anului	22	13.410.392	26.001.896
Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la sfarsitul perioadei	22	2.423.795	16.066.178

Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 02.11.2018 si semnate in numele acestora de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,

Gheorghe Cristian Florin

Director General,

Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Financiar,

Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,

Popovici Cecilia

Notele atasate 1-41 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interimare simplificate

Pagina 1

OIL TERMINAL - Situatia intermar a modificarii capitalurilor proprii la 30 septembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel) (revizuita)

	Capital social subscris varsat	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Rezultatul anului	Repartizarea profitului	Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2018	58.243.025	(3.370.263)	233.139.364	5.031.568	5.823.139	174.575.468	396.930	(25.039.366)	4.977.728	(466.608)	-	452.510.963
Profitul net al anului									2.209.887			2.209.887
Alte elemente ale rezultatului global:												
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale												
Total alte elemente ale rezultatului global												
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultat reportat												
Impozit pe profit amanat												
Total rezultat global al perioadei									2.209.887			2.209.887
Alte elemente									(4.511.118)		4.511.118	0
Total alte elemente									(4.511.118)		4.511.118	0
Distribuirea dividendelor									4.511.118		(4.511.118)	0
Repartizarea profitului									(466.608)	466.608	-	0
Sold la 30 septembrie 2018	58.243.025	(3.370.263)	233.139.364	5.031.568	5.823.139	174.575.468	396.930	(25.039.366)	2.209.887	0	0	450.209.752

Pentru detalii privind capitalurile proprii, a se vedea notele: 23, 24, 25, 26, 27.
Situatiile financiare intermar simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 02.11.2018 si semnate in numele acesteia de catre:

Presedinte Consiliu de Administratie
Gheorghe Cristian Florin



Director General,
Cutureanu Viorel - Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Self Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

Notele atasate 1-41 constituie parte integranta a acestor situatii financiare intermar simplificate

OIL TERMINAL – Situatia intermar a modificarii capitalurilor proprii la 30 septembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel) (revizuita)

	Capital social subscris varsat	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Rezultat reportat din corectarea erorilor contabile	Rezultatul anului	Repartizarea profitului	Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 Ianuarie 2017	58.243.025	320.003	210.424.839	4.744.817	4.680.864	174.395.611	396.930	(25.839.366)	15.419.45 0	(1.193.812)	0	441.592.361
Profitul net al anului									11.508.91 0			11.508.910
Alte elemente ale rezultatului global:												
Surplus din reevaluarea imobilizarii corporale												
Total alte elemente ale rezultatului global												
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultat reportat			(396.996)		396.996							0
Impozit pe profit amanat												
Total rezultat global al perioadei			(396.996)		396.996				11.508.91 0			11.508.910
Alte elemente									(14.225.638)		14.225.638	0
Total alte elemente									(14.225.638)		14.225.638	0
Distribuirea dividendelor											(14.225.638)	(14.225.638)
Repartizarea profitului									(1.193.812)	1.193.812		0
Sold la 30 septembrie 2017	58.243.025	320.003	210.027.843	4.744.817	5.077.860	174.395.611	396.930	(25.839.366)	11.508.91 0	0	0	438.875.633

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

Situatiile financiare intermar simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 02.11.2018 si semnate in numele acestora de catre

Presedintele Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director General,
Clutoreanu Viorel – Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia



Notele atasate 1-41 constituie parte integranta a acestor situatii financiare intermar simplificate

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2018 (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 in Romania. Societatea are sediul social situat pe strada Caraiman, nr 2, Constanta.

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

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

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

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

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

Cu o vechime in domeniu de 120 de ani, societatea asigura importul, exportul si tranzitul de titei, produse petroliere, produse petrochimice si chimice lichide, precum si alte prestari de servicii.

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

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

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

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2018

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

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

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

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

Principalii competitori pe piață internă sunt:

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

Principalii competitori pe piață externă sunt:

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

Societatea deține certificat pentru managementul calitatii primit din partea Bureau Veritas Certification valabil până la data de 13 mai 2021.

Principalele servicii realizate de societate sunt:

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

Cifra de afaceri realizată în perioada de 9 luni încheiată la 30.09.2018 este de 104.514.779 lei. Față de aceeași perioadă a anului precedent s-a înregistrat o diminuare în mărime absolută de 16.380.272 lei. Repartizarea cifrei de afaceri realizată pe produse derulate în perioada 01.01-30.09.2018 comparativ cu perioada 01.01- 30.09.2017, se prezintă astfel:

Produse petroliere lei	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017
Țței	37.741.904	42.446.387
Motorină	40.500.208	42.980.038
Benzină	9.180.635	7.864.797
Păcură	2.565.532	13.239.905
Produse chimice	8.439.629	8.354.044
Produse reziduale	454.696	790.065
Alte produse și servicii	5.632.175	5.219.815
TOTAL	104.514.779	120.895.051

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Principalii indicatori economico - financiari realizați de societate la 30.09.2018 comparativ cu 30.09.2017 sunt:

Denumire indicator	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017
Lichiditate curentă	1,24	1,74
Lichiditate imediată	1,19	1,70
Viteza de rotație a debitorilor.clienți (zile)	36	36
Viteza de rotație a creditelor furnizori (zile)	23	25
Viteza de rotație a activelor imobilizate (rot)	0,20	0,26
Viteza de rotație a activelor totale (rot)	0,20	0,24
Rentabilitatea capitalului angajat (%)	0,90	2,65
Rezultat pe acțiuni de bază (lei/acțiune)	0,00379425	0,02044177
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor (nr. de ori)	3,83	41,98
Marja bruta din vânzări (%)	3,07	10,22

La data de 30.09.2018 numărul mediu de personal este de 930 angajați, in scadere cu 7 angajati fata de anul precedent.

Structura cheltuielilor cu personalul se prezintă astfel:

Indicator	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017
Cheltuieli cu salarii, tichete de masă și indemnizații*	53.957.593	41.183.990
Cheltuieli privind primele referitoare la participarea salariatilor la profit	501.235	1.580.626
Cheltuielile cu asigurările și protecția socială*	2.161.557	10.809.826
Contribuție asiguratorie pentru munca*	1.173.969	-
Cheltuieli cu personalul*	50.726.619	38.566.900

*Incepand cu 01.01.2018 au intrat in vigoare prevederile O.U.G. 79/2017 privind modificarea și completarea Legii 227/2015 conform căroră contribuția la asigurari sociale (CAS) și contribuția de asigurari sociale de sanatate (CASS) sunt suportate in totalitate de salariat, iar contribuția asiguratorie pentru munca (CAM) este suportata de angajator.

In perioada 01.01-30.09.2018, Societatea a derulat urmatoarele tranzactii cu societăți deținute de stat :

Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2017	Vanzari in perioada 01.01- 30.09.2018	Decontari in perioada 01.01- 30.09.2018	Sume nedecontate la 30 septembrie 2018
OLTCHIM SA	80.803	361.443	411.426	30.820
S.N.T.F.M CFR MARFA SUCURSALA MUNTENIA DOBROGEA	1.239	17.307	13.954	4.592
ADMINISTRATIA NATIONALA A REZERVELOR DE STAT SI PROBLEME SPECIALE – UNITATEA TERITORIALA 515	-	2.818.866	2.818.866	-

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

TOTAL				
	82.042	3.197.616	3.244.246	35.412
Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2017	Achizitii in perioada 01.01-30.09.2018	Decontari in perioada 01.01-30.09.2018	Sume nedecontate la 30 septembrie 2018
C.N.C.F. CFR SA	17.438	160.796	163.926	14.308
COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME	39.293	2.251.380	2.271.702	18.971
RAJA	62.571	697.710	673.964	86.317
ELECTRIFICARE CFR	-	34.341	32.996	1.345
AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA	540	80.395	80.511	424
INSPECTORATUL REGIONAL IN CONSTRUCTII SUD-EST	-	94.815	94.815	-
AUTORITATEA NAVALA ROMANA	-	13.971	13.971	-
MONITORUL OFICIAL	-	15.350	15.350	-
COMPANIA NATIONALA PENTRU CONTROLUL CAZANELOR, INSTALATIILOR DE RIDICAT SI RECIPIENTELOR SUB PRESIUNE-C.N.C.I.R	2.083	4.819	6.902	-
COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA	-	118	46	72
TELECOMUNICATII CFR	-	8.156	8.156	-
CAPITANIA ZONALA	-	1.155	1.155	-
AGENTIA NATIONALA PENTRU RESURSE MINERALE	-	3.260	3.260	-
CENTRUL NATIONAL DE CALIFICARE SI INSTRUIRE FERROVIARA	478	4.872	1.318	4.032
ADMINISTRATIA NATIONALA APELE ROMANE ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA DOBROGEA LITORAL	1.229	3.187	4.416	-
AUTORITATEA RUTIERA ROMANA-ARR	-	3.380	3.380	-
FORMENERG	-	50.266	50.266	-
INSPECTIA PENTRU CONTROLUL CAZANELOR RECIPIENTELOR	-	2.550	2.550	-
BURSA DE VALORI	-	8.925	8.925	-
TOTAL	123.632	3.439.446	3.437.609	125.469

Conducerea executivă a OIL TERMINAL SA in perioada aferenta 01.01.2018 – 30.09.2018:

Nr. crt.	Nume și Prenume	Funcție
1.	Viorel Sorin CIUTUREANU*	Director General 06.07.2012 - 01.07.2018

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

		Director General 02.07.2018 - prezent
2.	Adriana FRANGU*	Director Economic 10.07.2012 - 01.07.2018 Director Financiar 02.07.2018 - prezent
3.	Marieta Elisabeta STASI	Director Dezvoltare 01.08.2017- prezent
4.	Gabriel DARABAN	Director Comercial 10.07.2012 - prezent
5.	Nicu STEFAN	Director Investitii si Siguranta Infrastructurii 01.08.2017- 31.08.2018
6.	Emil ROHAT	Director Tehnic 04.01.2011 - prezent

*In data de 02.07.2018, a fost incheiata procedura de selectie a Directorului General si Directorului Financiar ai societatii, in conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare.

In conformitate cu prevederile legale in vigoare, procedura de selectie a Directorului General si a Directorului Financiar la OIL TERMINAL SA a fost desfasurata de Comitetul de Nominalizare si Remunerare mandatat de Consiliul de Administratie fara implicarea unui expert independent specializat in recrutarea resurselor umane. Urmare incheierii procedurii de selectie si a recomandarii Comitetului de Nominalizare si Remunerare, Consiliul de Administratie al societatii, intrunit in sedinta in data de 02.07.2018, a numit in functia de director general pe domnul Viorel-Sorin CIUTUREANU si in functia de director financiar pe doamna Adriana FRANGU. Durata mandatelor celor doi directori este de 4 ani, incepand cu 02.07.2018 pana la data de 01.07.2022.

In perioada 01.01.2018 – 30.09.2018 indemnizatiile acordate membrilor Consiliului de Administratie sunt in valoare totala de 535.521 lei.

La data de 30.09.2018 nu sunt inregistrate avansuri si credite acordate membrilor organelor de administratie sau conducere.

Conducerea societatii este asigurata de un Consiliu de Administratie format din 7 membri.

In perioada 01.01.2018 – 30.09.2018 componenta Consiliului de Administratie a fost:

Nr. Crt.	Nume si prenume	Data nasterii	Profesie	Funcție/Perioada
1.	CRISTIAN - FLORIN GHEORGHE	03.08.1975	Inginer	Administrator 01.01.2018 - prezent Presedinte CA 01.01.2018 - prezent
2.	COSTREIE TOMA - BOGDAN	13.11.1976	Jurist	Administrator 01.01.2018 - prezent
3.	OVIDIU AURELIAN ANDREI	25.08.1967	Inginer/Jurist	Administrator 01.01.2018 - prezent
4.	NICOLAE CIMPEANU	29.10.1967	Economist	Administrator 01.01.2018 - 04.04.2018
5.	CONONOV PAUL	03.02.1965	Inginer	Administrator 01.01.2018 - prezent
6.	ONOFREI ANDREI IONUT	10.12.1985	Jurist	Administrator 01.01.2018 - 04.04.2018

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

7.	UNGUR RAMONA	09.08.1973	Economist	Administrator 01.01.2018 - prezent
8.	LAZARIU DRAGOS CIPRIAN	26.05.1977	Economist	Administrator 04.04.2018 - prezent
9.	POP RADU CRISTIAN	17.09.1974	Economist	Administrator 04.04.2018 - prezent

La 30.09.2018 Societatea Oil Terminal nu are relatii cu filiale sau entitati asociate și nu deține participații la alte societăți.

2. Politici contabile semnificative

Politicele contabile aplicate in aceste situatii financiare interimare simplificate sunt aceleasi cu cele aplicate in situatiile financiare ale Societatii la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017.

2.1. Declaratia de conformitate

Situatiile financiare interimare simplificate au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ("IFRS").

Aceste situatii financiare interimare simplificate au fost intocmite in conformitate cu IAS 34 - Raportarea financiara interimara. Acestea nu includ toate informatiile necesare pentru un set complet de situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ("IFRS") si trebuie sa fie citite impreuna cu situatiile financiare anuale ale Societatii, intocmite la 31 decembrie 2017.

Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimentele si tranzactiile care sunt semnificative pentru intelegerea modificarilor survenite in pozitia financiara si performanta societatii de la ultimele situatii financiare anuale intocmite la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017.

Situatiile financiare interimare simplificate au fost revizuite de catre un auditor independent.

Aceste situatii financiare interimare simplificate au fost autorizate pentru emitere si semnate de catre conducerea societatii la data de 5 noiembrie 2018.

2.2. Moneda functionala si de prezentare

Aceste situatii financiare interimare simplificate sunt prezentate in lei, aceasta fiind si moneda functionala a Societatii.

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

2.3. Utilizarea estimarilor contabile si a rationamentelor profesionale

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS presupune din partea conducerii utilizarea unor estimari, rationamente profesionale si ipoteze ce afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimari si ipotezele asociate acestor estimari sunt bazate pe experienta istorica, precum si pe alti factori considerati rezonabili in contextul acestor estimari. Rezultatele acestor estimari formeaza baza rationamentelor profesionale referitoare la valorile contabile ale activelor si datoriilor care nu pot fi obtinute din alte surse de informatii. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimarilor.

Rationamentele semnificative utilizate de catre conducere pentru aplicarea politicilor contabile ale societatii si principalele surse de incertitudine referitoare la estimari au fost aceleasi cu cele aplicate situatiilor financiare anuale la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017.

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

2.4. Tranzactii in moneda straina

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

Activele monetare si datoriile denuminate in moneda straina la data intocmirii situatiilor financiare sunt transformate in moneda functionala cu o rata de schimb la data intocmirii situatiilor financiare.

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

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

La 30.09.2018 respectiv 30.09.2017 cursurile oficiale de schimb utilizate pentru conversia soldurilor in valuta straina sunt :

Moneda		30 septembrie 2018	30 septembrie 2017
1 FRANC ELVEȚIAN	CHF	4,1248	4,0130
1 EURO	EUR	4,6637	4,5991
1 LIRĂ STERLINĂ	GBP	5,2481	5,2111
1 DOLAR SUA	USD	4,0210	3,8977

3. Venituri din exploatare - servicii prestate

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017
Venituri din prestarea serviciilor	103.377.570	118.781.625
Venituri din cedarea folosintei bunurilor	218.025	319.442
Venituri din activitati diverse	355.667	369.666
Total venituri din prestari de servicii	102.951.262	119.470.733

4. Venituri din vanzarea produselor reziduale

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017
Venituri din vanzarea produselor reziduale (produs recuperat tip A)	454.696	790.065
Venituri din valorificarea altor deseuri	1.108.821	634.253
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	2.651	(128.165)
Total venituri din vanzari produse reziduale	1.566.168	1.296.153

5. Alte venituri din exploatare

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017
Venituri din ajustari pentru creante clienti	701.195	178.149
Cheltuieli pentru deprecierea creantelor clienti	(973.233)	(124.539)
Ajustari nete pentru creante	(272.038)	53.610

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificata la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Venituri din productia de imobilizari	21.051	-
Venituri din penalitati	61.147	32.288
Venituri din vanzarea imobilizarilor corporale	64.270	46.975
Venituri din reluarea provizioanelor	1.687.392	9.803.348
Cheltuieli privind provizioane	(45.899)	(29.355)
Venituri privind ajustari pentru deprecierea imobilizarilor	-	555.682
Ajustari nete pentru provizioane	1.641.493	10.329.675
Venituri din ajustari pentru stocuri	20.204	29.949
Cheltuieli pentru deprecierea stocurilor	(12.098)	(52.169)
Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor	8.106	(22.220)
Alte venituri din exploatare	197.338	236.418
Total alte venituri din exploatare	1.721.367	10.676.746
6. Venituri si cheltuieli financiare		
	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017
Venituri din dobanzi	1.644	78.565
Venituri din diferente de curs valutar	294.728	183.766
Venituri din sconturi obtinute	20.295	8.594
Total venituri financiare	316.667	270.925
Cheltuieli privind dobanzile platite	(1.132.315)	(301.648)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(240.785)	(912.822)
Total cheltuieli financiare	(1.373.100)	(1.214.470)
Rezultate financiare nete	(1.056.433)	(943.545)
7. Cheltuieli materiale		
	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017
Cheltuieli cu materiale auxiliare	2.045.554	2.924.442
Cheltuieli privind combustibilii	977.109	938.572
Cheltuieli cu materiale de ambalat	51.408	54.675
Cheltuieli cu piese de schimb	882.232	790.314
Cheltuieli cu alte materiale consumabile	519.304	539.349
Cheltuieli privind obiectele de inventar	1.060.330	1.392.859
Cheltuieli cu materialele nestocate	16.931	12.103
Total cheltuieli cu materiale	5.552.868	6.652.314

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

8. Cheltuieli cu energia si apa

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017
Cheltuieli privind consumul de apa	978.639	1.032.096
Cheltuieli privind consumul de energie electrica	1.834.930	2.043.790
Total cheltuieli privind energia si apa	2.813.569	3.075.886

9. Cheltuieli cu personalul

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017
Cheltuieli cu indemnizatii Consiliu de Administratie	535.521	231.932
Cheltuieli cu salariile managerilor***	356.538	168.597
Cheltuieli privind drepturile salariale ale personalului din care : directori executivi*	50.726.619	38.566.900
Cheltuieli cu primele privind participarea la profit	930.184	497.916
Cheltuieli cu primele privind participarea la profit	501.235	1.580.626
Cheltuieli privind tichete de masa	2.328.915	2.216.561
Cheltuieli privind contributia la fondul asigurarilor sociale**	57.569	6.960.326
Cheltuieli privind contributia la fondul de sanatate**	-	2.107.669
Cheltuieli privind contributia la somaj**	-	302.139
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	2.103.988	1.439.692
Contributie asiguratorie pentru munca**	1.173.969	-
Total cheltuieli cu personalul	57.784.354	53.574.442

*Valorile reprezinta sume brute acordate astfel :

-pentru an 2018 sume brute acordate după cum urmează : în perioada 01.01 – 30.06.2018 pentru 5 directori executivi, în perioada 01.07-31.08.2018 pentru 4 directori și în perioada 01.09-30.09.2018 pentru 3 directori. Din suma brută totală de 930.184 lei, contributiile datorate de angajat, inclusiv impozitul aferent, reprezintă suma de 324.785 lei.

-pentru an 2017 sume brute acordate după cum urmează : în perioada 01.01-31.07.2017 pentru 3 directori executivi și în perioada 01.08.30.09.2017 pentru 5 directori. Din suma brută totală de 497.916 lei , contributiile datorate de angajat, inclusiv impozitul aferent, reprezintă suma de 148.963 lei.

**Incepand cu 01.01.2018 au intrat in vigoare prevederile OUG 79/2017 privind modificarea si completarea Legii 227/2015 conform căroră contributia la asigurari sociale (CAS) si contributia de asigurari sociale de sanatate (CASS) sunt suportate in totalitate de salariat, iar contributia asiguratorie pentru munca (CAM) este suportata de angajator. Pentru an 2018 societatea are in sarcina contributia la pensie pentru conditiile speciale de munca de 8%.

*** Valorile reprezintă sume brute acordate pentru director general in perioada 01.01 - 30.09.2018 si sume brute acordate pentru director financiar incepand cu data de 02.07.2018.

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Salariați

Numărul efectiv al salariaților a evoluat după cum urmează:

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017
Personal cu studii superioare, din care:	175	179
Personal cu functii de conducere	35	38
Personal cu studii medii /gimnaziale, din care:	820	801
Personal calificat	759	743
Total	995	980

Numarul mediu al salariatilor a fost de 930 la 30.09.2018 si de 937 la 30.09.2017.

Cheltuielile cu salariile si contribuțiile aferente înregistrate 30 septembrie 2018 comparativ cu 30 septembrie 2017, sunt următoarele:

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017
Cheltuieli cu salariile	32.428.271	23.793.142
Cheltuieli privind contributia la fondul asigurarilor sociale, fondul de sanatate, somaj si contributie asiguratorie pentru munca	1.231.538	9.370.134
Total	33.659.809	33.163.276

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

În conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca în vigoare, societatea a acordat salariaților următoarele bonificatii si bonusuri: prime de fidelitate, ajutoare pentru pensionare, ajutoare pentru căsătorie, bilete de odihna si tratament, inclusiv transportul aferent, cadouri oferite salariatelor ajutoare pentru naștere, înmormântare, boli grave, tichete de masa, alte bonusuri (ajutoare de spitalizare, camin).

Obligațiile privind bonificatiile angajaților se prezintă după cum urmează:

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017
Prime de pensionare	808.935	460.725
Sporuri	12.842.907	9.820.363
Alte bonificatii	87.699	187.071
Total	13.739.541	10.468.159

Obligațiile privind bonusurile angajaților se prezintă astfel:

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017
Bilete de odihna si tratament si transportul aferent	1.500.509	849.310
Cadouri oferite salariatilor	111.150	107.850

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Ajutoare pentru naștere	86.280	107.850
Ajutoare pentru înmormântare	317.334	289.382
Ajutoare pentru boli grave	88.715	85.300
Tchete de masa	2.328.915	2.216.561
Prime conform Contract colectiv de munca	1.511.130	2.086.750
Bonusuri de fidelitate	2.831.957	1.983.461
Ajutoare pentru căsătorie	34.600	79.090
Ajutoare de spitalizare	151.302	142.994
Ajutoare de camin	29.818	13.304
Participarea salariatilor la profit	501.235	1.580.626
Total	9.492.945	9.542.478

10. Cheltuieli cu serviciile executate de terti

	9 luni încheiate la 30 septembrie 2018	9 luni încheiate la 30 septembrie 2017
Cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti	8.374.243	11.209.820
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	300.425	294.985
Cheltuieli cu servicii bancare	339.166	323.182
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	82.716	235.120
Total cheltuieli cu servicii executate de terti	9.096.550	12.063.107

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

Auditul Societatii pentru an 2018 este asigurat de firma ROMAR –CO-AUDIT SRL.

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

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

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

11. Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor

	9 luni încheiate la 30 septembrie 2018	9 luni încheiate la 30 septembrie 2017
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor necorporale	80.762	49.983
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale, din care:	9.981.350	9.175.635
Constructii si amenajari de constructii	6.879.629	6.832.239

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Instalatii tehnice, echipamente tehnologice	2.452.273	1.885.184
Mobilier si alte imobilizari	649.448	458.212
Total cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	10.062.112	9.225.618

12. Alte cheltuieli de exploatare

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017
Cheltuieli de reparatii	3.731.105	16.238.734
Cheltuieli de intretinere	2.457.479	6.069.340
Cheltuieli cu redevente	4.122.777	4.634.851
Cheltuieli cu chirii si locatii de gestiune	3.148.389	2.889.804
Cheltuieli cu prime de asigurare	148.633	162.255
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	243.976	549.327
Cheltuieli cu pregătirea personalului	111.761	116.488
Cheltuieli de reclama si publicitate	41.975	47.473
Cheltuieli de protocol	61.220	87.528
Cheltuieli de deplasare	270.213	162.878
Cheltuieli privind alte impozite si taxe	2.162.394	1.840.534
Pierderi din creante	52.062	-
Cheltuieli privind donatiile acordate	70.000	30.000
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	19.381	17.621
Alte cheltuieli din exploatare	24.633	699.907
Total alte cheltuieli din exploatare	16.663.998	33.546.740

13. Impozitul pe profit curent si amanat

Impozitul pe profit curent si amanat al societatii pentru 30.09.2018 si pentru 30.09.2017 este determinat la o rata statutara de 16%.

Impozit pe profit curent

Impozitul pe profit recunoscut in contul de profit si pierdere:

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017
Cheltuieli cu impozitul curent	999.026	853.070
Total cheltuieli cu impozitul pe profit	999.026	853.070

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

In perioada 01.01- 30.09.2018 societatea nu a inregistrat venit sau cheltuiala cu impozitul amanat. La 30 septembrie 2018 Societatea înregistrează profit brut in valoare de 3.208.913 lei.

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Pentru perioada 01.01- 30.09.2018 profitul fiscal calculat în conformitate cu prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, este în valoare de 6.681.412 lei.
Impozitul pe profit calculat asupra profitului fiscal este în sumă de 1.069.026 lei, diminuat la 999.026 lei, urmare înregistrării cheltuielilor pentru sponsorizare în valoare de 70.000 lei, cheltuieli realizate în limita prevăzută de Codul fiscal.

Reconcilierea cotei efective de impozitare pentru 30.09.2018 comparativ cu 30.09.2017:

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017
Profit/Pierdere înainte de impozitul pe profit	3.208.913	12.361.980
Profit înainte de impozitul pe profit (exclusiv cheltuiala cu sponsorizarea)	3.278.913	12.391.980
Impozitul pe profit la rata statutară de 16%	524.626	1.982.717
Efectul cheltuielilor nedeductibile	174.574	145.971
Taxarea rezervelor din reevaluare	780.904	591.652
Efectul veniturilor neimpozabile	(385.407)	(1.690.740)
Deduceri din rezerva legală	(25.671)	(98.896)
Profit reinvestit	-	(47.634)
Scutiri pentru sponsorizare	(70.000)	(30.000)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	999.026	853.070

Impozit pe profit amanat

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017
Impozit pe profit amanat	32.314.845	32.314.845
Total impozit pe profit amanat	32.314.845	32.314.845

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

În perioada 01.01-30.09.2018 impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii nu înregistrează modificări față de 31.12.2017 și este în valoare de 32.314.845 lei, înregistrat astfel :

- 25.943.248 lei, înregistrat prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile" la 31 decembrie 2014 în conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori", reprezentând impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru anii 2011- 2014;
- 2.779.766 lei înregistrat la 31.12.2015 reprezentând impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2015;
- (98.436) lei înregistrat la 31.12.2016 reprezentând impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare cedate/casate transferate în rezultat reportat;
- 5.494.500 lei înregistrat la 31.12.2017 reprezentând impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2017;
- (1.684.738) lei înregistrat la 31.12.2017 reprezentând impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate în an 2017 la înregistrarea reevaluarilor imobilizărilor ;

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

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

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017	Δ %
Prestari servicii privind primirea, depozitarea, conditionarea si expedierea titeiului, pacurii, produselor petroliere, petrochimice si chimice lichide	102.377.570	118.781.625	(14)

Prestari de servicii catre clienti externi

Denumire client	Tara	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	9 luni incheiate la 30 septembrie 2017	Δ %
VITOL	Elvetia	10.009.216	17.635.397	(43)
LITASCO	Elvetia	3.042.119	8.219.903	(63)
MOL PLC	Ungaria	2.139.475	-	-
mitsubishi international GmbH	Germania	1.396.866	1.647.144	(15)
MADDOX	Elvetia	1.274.892	3.565.663	(64)
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	1.077.238	4.613.594	(77)
MASTER CHEM OIL DMCC	Emiratele Arabe Unite	988.528	1.944.375	(49)
ISLAND PETROLEUM	Cipru	994.391	905.171	10
ELINOIL PETROLEUM COMPANY	GreCIA	647.157	-	-
ELEMENT ALPHA	Elvetia	298.144	233.662	28
VICTORIA CHEMICALS SPOLKA OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA	Polonia	160.447	216.972	(26)

Principali clienti ai Oil Terminal

Denumire client	Tara	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018		9 luni incheiate la 30 septembrie 2017	
		Valoare facturata	%	Valoare facturata	%
PETROTEL LUKOIL	Romania	42.606.114	36,05	34.998.784	25,88
OMV PETROM	Romania	15.581.150	13,18	22.304.947	16,50
OSCAR DOWNSTREAM	Romania	15.573.925	13,18	13.897.374	10,28
VITOL	Elvetia	10.010.952	8,47	17.649.634	13,05
MOL ROMANIA PETROLEUM	Romania	6.806.927	5,76	9.868.330	7,30

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

PRODUCTS

LITASCO	Elvetia	3.042.265	2,57	8.219.925	6,08
ADMINISTRATIA NATIONALA REZERVELOR DE STAT	A Romania	2.818.866	2,39	2.792.402	2,07
ROMPETROL RAFINARE	Romania	2.649.856	2,24	2.152.032	1,59
MOL PLC	Ungaria	2.141.934	1,81	-	-
MITSUBISHI INTERNATIONAL GMBH	Germania	1.398.478	1,18	1.647.609	1,22

15. Imobilizari corporale

	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
Valori brute					
Sold la 31 decembrie 2017	321.521.535	126.787.421	21.940.154	2.784.758	473.033.868
Transferuri din active in curs	-	24.003.696	3.409.918	15.478	27.429.092
Avansuri pentru imobilizari corporale	-	-	2.843.821	-	2.843.821
Sold la 30 septembrie 2018	321.521.535	150.791.117	28.193.893	2.800.236	503.306.781

Amortizari	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
Sold la 31 decembrie 2017	-	-	-	-	-
Amortizare in anul 2018	-	6.879.629	2.452.273	649.448	9.981.350
Sold la 30 septembrie 2018	-	6.879.629	2.452.273	649.448	9.981.350
Valoare neta					
Sold la 31 decembrie 2017	321.521.535	126.787.421	21.940.154	2.784.758	473.033.868
Sold la 30 septembrie 2018	321.521.535	143.911.488	25.741.620	2.150.788	493.325.431

Imobilizarile corporale sunt prezentate in situatiile financiare interimare simplificate la valoarea reevaluata, mai putin amortizarile si ajustarile pentru depreciere sau pierdere de valoare, in conformitate cu IAS 16 – imobilizarile corporale si IAS 36 – deprecierea imobilizarilor.

Reevaluarea la valoare justă a fost inregistrata la 31.12.2017, pe baza unei Raport de evaluare intocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR. Frecventa reevaluarilor depinde de modificarile valorilor juste ale imobilizarilor corporale reevaluate. In cazul imobilizarilor corporale ale caror valori juste nu sufera modificari semnificative, nu este necesar sa se faca reevaluari.

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

La 30.09.2018 valoarea neta a imobilizarilor corporale a crescut cu 20.291.563 lei fata de sfarsitul anului 2017, astfel:

- puneri in functiune din imobilizari corporale in curs, crestere de 27.429.092 lei;
- amortizarea imobilizarilor corporale inregistrata in perioada 01.01-30.09.2018, reducere de 9.981.350 lei;
- avansuri pentru imobilizari corporale in perioada 01.01- 30.09.2018, crestere de 2.843.821 lei.

Valoarea justă la 30.09.2018 rezultata din raportul de evaluare, evidentiata prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

> terenuri	321.521.535 lei
> grupa construcții	143.911.488 lei
> instalații tehnice și mașini	22.897.799 lei
> alte instalații utilaje și mobilier	2.150.788 lei
> imobilizări corporale în curs	12.882.687 lei
> avansuri pentru imobilizari corporale	2.843.821 lei

Societatea are în patrimoniu următoarele terenuri:

- > teren în suprafață de 951.386,79 mp înregistrat în conformitate cu titlul de proprietate seria MO3 nr. 3285/ 19.11.1996, situat în Secția Platformă Sud, în valoare de 66.497.655 lei, înregistrat în capitalul social în luna iulie 1997;
- > teren în suprafață de 413.413,16 mp dobândit în cursul anului 2003 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 8448/16.04.2003, situat în Secția Platformă Nord, în valoare de 57.791.417 lei, înregistrat în capitalul social în luna iulie 2003;
- > terenul achiziționat în anul 2004 conform contract de vânzare – cumpărare nr. 181/20.01.2004 încheiat cu Primăria Constanța, în suprafață de 243.912,70 mp situat în Secția Platformă Nord, în valoare de 37.506.480 lei;
- > teren în suprafață de 254.261,33 mp, dobândit în cursul anului 2011 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11703 /02.02.2011, situat în Secția Platformă Nord, în valoare de 103.075.858 lei;
- > teren în suprafață de 129.334,70 mp dobândit în cursul anului 2011 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11704/02.02.2011, situat în cadrul Secției Platformă Nord în valoare de 56.650.125 lei.

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

16. Imobilizari corporale in curs de executie

Imobilizările în curs de executie în valoare de 12.882.687 lei, reprezintă investiții neterminate la 30.09.2018, din care:

Imobilizările în curs	Investiții conform Program OIL TERMINAL	Investiții realizate conform Acord petrolier*	Total
Sold la 31 decembrie 2017	8.030.886	19.636.820	27.667.706
Creșteri în cursul anului	7.517.030	5.127.043	12.644.073
Transferuri la active imobilizate	(6.662.356)	(20.766.736)	(27.429.092)
Sold la 30 septembrie 2018	8.885.560	3.997.127	12.882.687

* 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.

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Valoarea totala a cheltuielilor de investitii inregistrate la 30.09.2018 este de 12.671.360 lei, reprezentand 12.644.073 lei cheltuieli de investitii pentru imobilizari corporale si 27.287 cheltuieli de investitii pentru imobilizari necorporale, din care principalele obiective de investitii sunt:

- Modernizarea rezervorului 34 situat in Sectia Platforma Sud (conform Acord petrolier) ;
- Estacada metalica comuna linia L2 si linia L3 rampa CF din Sectia Platforma Sud ;
- Reabilitat instalatie electrica de iluminat si actionari electrice in parc rezervoare 10.000 si 31.500 mc in Sectia Platforma Sud (modernizare nr. inventar 11223334) ;
- Reabilitat capac si prima virola la rezervorul 23 P in Sectia Platforma Port (modernizare nr. inventar 11222626) ;
- Telemasura tank radar (8 buc.) ;
- Pozare supraterana fascicol conducte intre claviatura Sectia Platforma Port si pod MIM (faza 2) (conform Acord petrolier) ;
- Modernizare skid contorizare bunkeraj motorina ;
- Contor master debitmetru coriolis tip Optmass ;
- Calculator PC GMB (15 buc.);
- Cabina adăpost vânt Dana 69 in Sectia Platforma Port ;
- Modernizare rezervor T30 50.000 mc in Sectia Platforma Sud (conform Acord petrolier) ;
- Sistem alarmare situatii de urgenta ;
- Termometru antilex (2 buc.) ;
- Modernizare skid contorizare bunkeraj motorina (conform Acord petrolier) ;
- Reabilitat sistem iluminat skiduri instalatie contorizare (nr. de inventar 23445088, 23445089, 23444967 si 234444970) ;
- Aparat pentru determinarea sedimentului din titel (2 buc.).

17. Imobilizari necorporale

Valori brute	Licente/brevete	Concesiuni	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 31 decembrie 2017	-	3.660.453	263.650	3.924.103
Cresteri din achizitii	-	-	27.287	27.287
Sold la 30 septembrie 2018	-	3.660.453	290.937	3.951.390

Amortizari si deprecieri	Licente/brevete	concesiuni	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 31 decembrie 2017	-	-	-	-
Amortizare in anul 2018	-	-	80.761	80.761
Sold la 30 septembrie 2018	-	-	80.761	80.761
Valoare neta				
Sold la 31 decembrie 2017	-	3.660.453	263.650	3.924.103
Sold la 30 septembrie 2018	-	3.660.453	210.176	3.870.629

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Imobilizările necorporale înscrise în evidența contabilă a Societății constau în programe informatice/ licențe aferente acestora, achiziționate de la terți și concesiunea activității de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al titeiului și produselor petroliere, a instalațiilor de pompare și a celorlalte instalații și echipamente aferente acestora, încheiat cu Agenția Națională pentru Resurse Minerale. Ca urmare a analizei la 31.12.2012 a contractului de concesiune aprobat prin H.G. 886/16.08.2002, s-a constatat că sunt îndeplinite condițiile de recunoaștere a concesiunii ca și imobilizare necorporală potrivit IAS 38 – imobilizări necorporale și clarificării date prin IFRIC 12.

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

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

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

La 31 decembrie 2017 societatea a înregistrat reevaluarea imobilizărilor necorporale pe baza unei Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR.

Valoarea justă la 30.09.2018 astfel determinată, evidențiată prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

- concesiune Acord Petrolier 3.660.453 lei
- programe informatice/ licențe aferente acestora 210.176 lei

18. Imobilizări financiare

	30 septembrie 2018	Anul încheiat la 31 decembrie 2017
Garantii acordate furnizorilor	1.087	867
Alte creanțe imobilizate	530.880	1.228.665
Total Imobilizări financiare	531.967	1.229.532

La 30.09.2018 garantiile acordate furnizorilor sunt în sumă de 1.087, din care pentru furnizorul Telecomunicatii CFR 785 lei și 302 lei pentru furnizorul CNCF CFR SA.

La 30.09.2018 Societatea înregistrează alte creanțe imobilizate în valoare de 530.880 lei, sold mai mic cu 697.785 lei față de anul precedent, reprezentând:

- 2 scrisori de garanție în valoare de 1.590 lei în favoarea Companiei Naționale Administrația Porturilor Maritime ;
- Garanție utilizare token-uri pentru Bancpost în valoare de 1.013 lei ;
- Garanție în valoare de 527.978 lei în favoarea Companiei Naționale Administrația Porturilor Maritime;
- Garanție EximBank în valoare de 299 lei.

19. Stocuri

	30 septembrie 2018	Anul încheiat la 31 decembrie 2017
Materiale auxiliare	438.578	522.830
Combustibili	16.400	47.040

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2018

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

Materiale pentru ambalat	3.460	5.763
Piese de schimb	83.502	424.891
Alte materiale consumabile	79.325	132.731
Materiale de natura obiectelor de inventar	308.475	463.212
Produse reziduale	20.186	19.976
Materiale consumabile in curs de aprovizionare	508	-
Ajustari pentru materiale consumabile	(75.823)	(83.929)
Total stocuri	874.611	1.532.514

Stocurile fără mișcare rămase în sold la 30.09.2018 sunt de 75.823 lei, pentru care au fost constituite ajustări pentru deprecierea materialelor .

In perioada 01.01-30.09.2018 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea stocurilor dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la 1 Ianuarie	83.929	50.725
Constituirii in an	12.099	70.594
Reversari in an	(20.205)	(37.390)
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la sfarsitul perioadei	75.823	83.929

20. Clienti si conturi asimilate

	30 septembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Clienti facturi emise, de incasat	15.736.260	12.379.265
Clienti incerti si in litigiu	3.641.940	3.369.901
Clienti facturi de intocmit	351.602	351.162
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	(3.645.248)	(3.373.209)
Total clienti	16.084.554	12.727.119

Situația clienților – facturi emise de incasat in suma de 15.736.260 lei, in sold la 30 septembrie 2018, se clasifica pe vechimi, astfel:

- Creante clienti care nu au depasit scadenta 15.575.824 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 1 - 30 zile 147.559 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 31 - 90 zile 12.877 lei

Clientii incerți înregistrați la 30.09.2018 sunt în valoare totală de 3.641.940 lei în creștere față de anul precedent cu valoare de 272.039 lei. Pentru clienții incerți, societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti pentru valoarea totala a creantei inclusiv TVA. In cursul anului 2018 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti si a altor creante, dupa cum urmeaza:

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	30 septembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Sold ajustare pentru depreciere la 1 Ianuarie	3.373.209	3.130.521
Constituirii in an	973.234	427.794
Reversari in an	(701.195)	(185.106)
Sold ajustare pentru depreciere la sfarsitul perioadei	3.645.248	3.373.209

21. Alte creante si cheltuieli in avans

	30 septembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Debitori diversi	2.896.518	2.563.252
Cheltuieli inregistrate in avans	67.282	93.926
Alte creante	268.807	221.483
Total alte creante	3.232.607	2.878.661

Taxe si impozite de recuperat

	30 septembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Impozit pe profit	-	649.656
Impozit pe cladiri	122.573	-
Impozit pe teren	361.407	360.655
Taxe mijloace transport	4.093	44
Taxe firma	443	-
Taxa cladiri	1.892	-
TVA de recuperat	-	2.508.887
Total	490.408	3.519.242

22. Numerar si echivalente de numerar

	30 septembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Disponibil in lei in conturile curente la banci	2.377.498	13.047.626
Disponibil in valuta in conturile curente la banci	17.765	329.131
Avansuri de trezorerie	19.379	10.843
Alte valori	4.513	16.664
Disponibil in numerar	4.640	6.128
Total numerar si echivalente	2.423.795	13.410.392

Nu exista restrictii asupra conturilor de disponibilitati banesti.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2018

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

23. Capital social

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

Structura actionariatului la 30 septembrie 2018 comparativ cu 30 septembrie 2017 potrivit datelor transmise de Depozitarul Central este urmatoarea:

Actionar 30.09.2018	Total valoare		
	Numar actiuni	nominala	Detinere %
Statul Roman prin Ministerul Energiei	347.257.973	34.725.797	59,62
Dumitrescu Sebastian Valentin	89.044.001	8.904.400	15,29
Persoane juridice	60.662.648	6.066.265	10,42
Persoane fizice	85.465.631	8.546.563	14,67
Total capital	582.430.253	58.243.025	100

Actionar 30.09.2017	Total valoare		
	Numar actiuni	nominala	Detinere %
Statul Roman prin Ministerul Energiei	347.257.973	34.725.797	59,62
Dumitrescu Sebastian Valentin	75.901.409	7.590.141	13,03
Persoane juridice	63.364.572	6.336.457	10,88
Persoane fizice	95.906.299	9.590.630	16,47
Total capital	582.430.253	58.243.025	100

Statul Român reprezentat prin Ministerul Energiei este principalul acționar și deține 59,62% din capitalul social.

Capitalul social subscris și vărsat integral este de 58.243.025 lei divizat în 582.430.253 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, atât la 30 septembrie 2018, cât și la 30 septembrie 2017. Fiecare acțiune dă dreptul deținătorului ei unui singur vot.

Societatea OIL TERMINAL SA este o companie listată la Bursa de Valori București.

Acțiunile au fost tranzacționate la 0,1530 lei/acțiune 30 septembrie 2018 și la 0,1495 lei/acțiune la 30 septembrie 2017.

Valoarea dividendelor neplatite la 30 septembrie 2018 este de 1.587.512 lei, reprezentând valoarea dividendelor neplatite din anii anteriori, din care persoane fizice 1.524.256 lei și persoane juridice 63.256 lei.

24. Alte elemente de capital propriu

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

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

La data de 30 septembrie 2018, alte elemente de capitaluri proprii reprezentand impozitul amanat recunoscut pe capitaluri proprii, nu inregistreaza modificari fata de 31 decembrie 2017 si este in valoare de (6.405.204) lei.

Impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii in valoare de (6.405.204) lei in sold la 30 septembrie 2018 se compune din :

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

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

La 30 septembrie 2018 si la 31 decembrie 2017 raman in sold alte elemente de capitaluri proprii, contrapartida recunoasterii activului necorporal – concesiune acord petrolier, aprobat prin H.G. 886/2002 in valoare de 3.034.941 lei.

25. Rezerve din reevaluare

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

La 30 septembrie 2018 rezerva din reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale este de 233.139.364 lei, sold nemodificat fata de anul precedent.

Valoarea totala de 233.139.364 lei a rezervelor din reevaluare in sold la 30.09.2018, cuprinde:

- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor corporale de 232.388.792 lei.
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor necorporale, reprezentand drepturi instituite prin Acord petrolier de concesiune a activității de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al țigeliului și produselor petroliere a instalațiilor de pompare și a celorlalte instalații și echipamente aferente acestora, încheiat cu Agenția Națională de Resurse Minerale București aprobat prin HG 886/2002 de 125.060 lei.
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor necorporale reprezentand licente de 625.512 lei.

26. Rezultat reportat

a. Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare

	30 septembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Rezultat reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare	5.823.139	5.823.139
Total surplus realizat din rezerve din reevaluare	5.823.139	5.823.139

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

In cursul anului 2018 nu s-a inregistrat surplus realizat din rezerve din reevaluare, astfel incat rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare in sold la 30 septembrie 2018 de 5.823.139 lei este identic cu soldul inregistrat la 31 decembrie 2017.

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

	30 septembrie 2018	Anul Incheiat la 31 decembrie 2017
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	396.930	396.930
Total rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	396.930	396.930

Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 la 30 septembrie 2018 este in valoare de 396.930 lei si nu inregistreaza modificari fata de anul precedent. 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 30.09.2018 soldul contului rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile este acelasi cu soldul anului precedent si se prezinta astfel:

	30 septembrie 2018	Anul Incheiat la 31 decembrie 2017
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(25.839.366)	(25.839.366)
Total rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(25.839.366)	(25.839.366)

La 31 decembrie 2014 s-a inregistrat in conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori", impozit pe profit amanat in valoare de 25.839.366 lei, aferent rezervelor din reevaluare pentru anii 2011-2013 pe seama capitalurilor proprii, prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile", astfel :

- pentru an 2011 valoare (9.519.349) lei
- pentru an 2012 valoare (8.242.884) lei
- pentru an 2013 valoare (8.077.133) lei

d. Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat

La 30.09.2018 contul rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat nu prezinta sold deoarece valoarea de 4.511.118 lei reprezentand profitul nerepartizat aferent anului 2017 a fost distribuita sub forma de dividende cuvenite actionarilor conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor Oil Terminal nr. 9/25.04.2018 si achitata in luna mai 2018.

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

27. Rezerve legale si alte rezerve

	30 septembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Rezerve legale	5.031.568	5.031.568
Alte rezerve	174.575.468	174.575.468
Total rezerve	179.607.036	179.607.036

Rezervele legale in valoare de 5.031.568 lei in sold la 30 septembrie 2018 nu au inregistrat modificari fata de anul precedent.

Alte rezerve in sold la 30 septembrie 2018, nemodificate fata de anul precedent sunt in valoare de 174.575.468 lei, reprezentand :

- rezerve constituite din profitul distribuit pentru constituirea sursei proprii de finantare conform hotararilor AGA, in valoare de 21.552.205 lei;
- rezerve din facilitati fiscale in valoare de 944.399 lei;
- terenuri recunoscute pe seama rezervelor pentru care s-au obtinut titluri de proprietate in anul 2011 in valoare de 151.789.000 lei, astfel:
 - teren în suprafață de 254.261,3 mp, dobândit în cursul anului 2011 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11703 /02.02.2011, situat în Secția Platformă Nord, in valoare de 100.611.000 lei;
 - teren în suprafață de 129.334,70 mp dobândit în cursul anului 2011 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11704/02.02.2011, situat în cadrul Secției Platformă Nord în valoare de 51.178.000 lei.

Pentru aceste 2 terenuri este in curs procedura de majorare a capitalului social, prevazuta de HG 834/1991.

- teren în suprafață de 5.494 mp, in valoare de 289.864 lei, reprezentand diferenta de teren rezultata din actualizarea documentatiei cadastrale efectuata in anul 2015, pentru terenul în suprafață de 951.386,79 mp, înregistrat în conformitate cu titlul de proprietate seria MO3 nr. 3285/ 19.11.1996, situat în Secția Platformă Sud.

28. Datorii pe termen lung

a. Imprumuturi pe termen lung

	30 septembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Contract nr C12002013014745/05.09.2013 OTP Bank	6.375.000	7.331.250
Minus partea curenta	(1.275.000)	(1.275.000)
Contract nr. 1870/02.08.2017 Bancpost	26.770.050	21.294.730
Minus partea curenta	(557.710)	-
Total Imprumuturi pe termen lung	31.312.340	27.350.980

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2017	30.09.2018
1.Contract nr. C12002013014745 din 05.09.2013 OTP Bank Romania*	lei	01.09.2023	rate lunare	ROBOR la 3 luni plus marja	Ipoteca si garantie reala imobiliara	7.331.250	6.375.000

*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.

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

a) Ipotecă mobiliara asupra conturilor deschise de client la banca.

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

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

proprietate Oil Terminal SA.

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

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

proprietate Oil Terminal SA.

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

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

proprietate Oil Terminal SA.

e) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți - construcții în

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

suprafată de 15.801 mp, situat în municipiul Constanța, str. Carolan nr. 2, județul Constanța, lot 1/2/1, identificat cu număr cadastral 238836 înscris în Cartea Funciară cu nr. 238836 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta:

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

proprietate Oil Terminal SA.

În luna septembrie 2013 s-a finalizat tragerea din împrumutul contractat cu OTP Bank Romania, soldul acestui împrumut la 30.09.2018 este de 6.375.000 lei.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2017	30.09.2018
2.Contract nr. 1870 din 02.08.2017 Bancpost	lei	02.08.2027	rate lunare	ROBOR la 3 luni plus marja	Ipoteca si ipoteka mobiliara asupra contului	21.294.730	26.770.050

În data de 02.08.2017 societatea a semnat cu Bancpost un contract de credit de investiții, pentru finanțarea obiectivelor de investiții "Modernizare rezervor R 34/S" situat în Secția Platformă Sud și "Pozare supraterana fascicul conducte titei (T1 și T2)", în valoare de 26.770.050 lei, cu termen de rambursare până la 02.08.2027 și perioada de grație până la 02.08.2019.

Oil Terminal SA a constituit în favoarea Bancpost următoarele garanții:

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

- b) Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente

În anul 2017 s-a utilizat din facilitatea de credit suma de 21.294.730 lei iar în perioada 01.01-30.09.2018 s-a utilizat diferența de 5.475.320 lei rămasă din valoarea totală a creditului aprobat de 26.770.050 lei.

b. Datoriile privind impozitul pe profit amanat

La 30.09.2018 impozitul pe profit amanat aferent rezervelor din reevaluare în sold la 30.09.2018 constituit pe seama capitalurilor proprii este în valoare totală de 32.314.845 lei și nu înregistrează modificări față de 31.12.2017 fiind constituit astfel :

-25.839.365 lei, înregistrat prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile" la 31 decembrie 2014 în conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori", reprezentând impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru anii 2011-2014;

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

-103.883 lei inregistrat la 31.12.2014 prin cont impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2014;

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

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

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

- (1.684.738) lei inregistrat la 31.12.2017 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2017 la inregistrarea reevaluarii imobilizarilor ;

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

Reconcilierea impozitului pe profit amanat se prezinta astfel:

	30 septembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Impozit pe profit amanat la 1 ianuarie	32.314.845	28.624.578
Impozit pe profit amanat la sfarsitul perioadei	32.314.845	32.314.845
Variatia impozitului amanat	0	3.690.267
Din care datorile cu impozit pe profit amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	0	3.690.267

29. Datorii privind obligatiile de leasing

Societatea nu inregistreaza datorii de leasing financiar la 30.09.2018 si nici la 31.12.2017.
La 30.09.2018 Societatea are in derulare urmatoarele contracte de leasing operational:

1.Contract 33/126/23.04.2015 completat prin act aditional nr.1/25.04.2017 Incheiat cu BCR Fleet Management avand ca obiect:

Leasing operational autoturism Skoda Superb Elegance Business – 1 bucata
Durata contractului este de 24 de luni de la data de 30.04.2017.

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

Leasing operational Autoturism Ford Mondeo Trend 2.0 TDCi – 2 bucati

Leasing operational Autobasculanta 18 to MTMA-MAN – 1 bucata

Leasing operational Autoturism Ford Mondeo Wagon 2.0 TDCi -1 bucata

Leasing operational Autovidanja 18 to MTMA - MAN 1- bucata

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

Prin Actul aditional nr. 3/29.03.2018 incepand cu data de 01.04.2018 inceteaza contractul de leasing pentru 2 bucati autoturism Ford Mondeo Trend 2.0 TDCi.

Prin Actul aditional nr. 4/29.06.2018 incepand cu data de 01.07.2018 inceteaza contractul de leasing pentru o bucata Autobasculanta 18 to MTMA-MAN.

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

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

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Leasing operational autoturism Logan Laureate 1,5 DCI 90 CP – 7 bucati
Leasing operational autoutilitara Ford Transit V36 cabina dubla 350 L3 BASE RWD 2.2. TDCI 125 CP
DPF-1 bucata.

Durata initiala a contractului de leasing este de 36 de luni de la data livrarii autovehiculelor.
Prin Act aditional nr. 1/29.06.2018 la contractul nr.357/146/09.12.2015 se prelungeste durata contractului de leasing de la 36 luni la 57 luni, incepand cu data de 01.07.2018.

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

Leasing operational pentru Buldoexcavator -1 bucata
Leasing operational pentru platforma de lucru la inaltime -1 bucata
Leasing operational pentru Autospeciala PSI -1 bucata
Durata contractului este de 36 de luni de la data livrarii bunurilor.
Prin Act aditional nr 2/29.06.2018 incheiat la contractul nr. 100/171/16.06.2016 se prelungeste durata contractului de leasing de la 36 luni la 57 luni, incepand cu data de 01.07.2018.

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

Leasing operational pentru:
Dacia Dokker Laureate SCI 90CP -3 buc
Dacia Logan Laureate DCI 90CP - 5 buc
Multivan HL KR 2.0 TDI 150 KW 4m DSG 204 CP/150Kw - 1 BUC
Tuareg Supreme Plus V6 TDI BMT 262 CP/193 Kw AG8 SUV 1 buc
Durata contractului este de 36 de luni de la data livrarii bunurilor
Prin Act aditional nr. 1/29.06.2018 incheiat la contractul nr.68/97/27.03.2017 se prelungeste durata contractului de leasing de la 36 luni la 57 luni, incepand cu data de 01.07.2018.

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

Leasing operational pentru:
Autospeciala PSI TGS 26420 6X4 BL – 1 buc
Vidanja combinata - 1 buc
Basculanta TGS 26 – cu cabina simpla - 1 buc
Minibuz Daily 70C18HP Chassis Cowl Diesel euro 6 - 1 buc
Autoturism Skoda SUV Kodiaq Ambition 2.0 TDI 4X4 DSG 190CP/140KW – 3 buc
Dacia Logan SL Prestige Plus 1.5 DCI 90 CP – 3 buc
Autoturism Duster Prestige 1.5 DCI 110 CP EDC – 1 buc
Dacia Dokker Laureate 1.5 DCI 90CP -3 buc
Durata contractului este de 36 de luni de la data livrarii bunurilor.
Prin Act aditional nr. 1/29.06.2018 incheiat la contractul nr. 277/507/21.12.2017, se prelungeste durata contractului de la 36 luni la 57 luni, incepand cu data de 01.07.2018 pentru:
Basculanta – 1 bucata
Minibuz – 1 bucata
Autoturism Skoda SUV KODIAK – 3 bucati
Dacia Logan Prestige Plus – 3 bucati
Autoturism Duster Prestige – 1 bucata
Dacia Dokker Laureate - 3 bucati
Autospeciala PSI TGS 26420 6X4 BL – 1 buc
Prin Act aditional nr. 1/29.06.2018 incheiat la contractul nr. 277/507/21.12.2017 inceteaza contractul de leasing pentru o bucata vidanja combinata.

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

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Societatea a recunoscut ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere in perioada 01.01-30.09.2018 platile aferente contractelor de leasing operational, utilizand modelul liniar aferent perioadei de leasing, in valoare totala de 1.279.436. lei.

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

Situatia platilor viitoare minime de leasing la 30.09.2018 conform duratelor initiale din contracte se prezinta astfel:

	Plati viitoare pana la 1 an	Plati viitoare intre 2 - 5 ani
Contract 33/126/23.04.2015 BCR Fleet Management SRL	12.788	0
Contract 81/203/27.07.2015 Center Tea&Co SRL	84.778	0
Contract 357/146/09.12.2015 Center Tea&Co SRL	102.023	107.863
Contract 100/171/16.06.2016 Center Tea&Co SRL	434.843	835.875
Contract 68/97/27.03.2017 Center Tea&Co SRL	213.337	500.155
Contract 277/507/21.12.2017 Center Tea&Co SRL	782.382	2.649.949
Total	1.630.151	4.093.842

30. Imprumuturi pe termen scurt

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare	31.12.2017	30.09.2018
1.Contract de credit (linie de credit) nr. C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank si act aditional nr. 3/04.09.2014, nr. 4/03.09.2015, nr. 5/02.09.2016 nr.6/28.07.2017 si 7/25.04.2018.	lei	03.09.2019	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja	10.000.000 -	-	4.976.122

In data de 04.09.2014 se semneaza actul aditional nr. 3/04.09.2014 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank prin care linia de credit în scopul finanțării și/sau refinanțării activității curente se majoreaza cu 2.000.000 lei si devine 5.000.000 lei, cu scadenta în data de 04.09.2015.

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

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

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

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

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

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

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

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare
2.Contract de credit nr. 1403/27.11.2015 (Facilitate in vederea emiterii unei scrisori de garantie) Incheiat cu Bancpost SA	lei	01/11/2018	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja	47.017.708

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

- a) Ipoteca asupra imobilului teren in suprafata de 20.000 mp intabulat in cartea funciara nr. 244347 Constanta, identificat cu numar cadastral 244347 si constructiile edificate pe acesta:
 - rezervor R36 identificat cu numar cadastral 244347-C9 (numar inventar 11223318), in suprafata de 2.859 mp
 - rezervor R37 identificat cu numar cadastral 244347-C10 (numar inventar 11223319), in suprafata de 2.859 mp;
- b) Ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din contractele incheiate cu principalii sai parteneri comerciali
- c) Cesiunea drepturilor de creanta nascute din politele de asigurare Incheiate de imprumutat, avand ca obiect asigurarea bunurilor imobile aduse in garantie.

In cursul anului 2015 Societatea Oil Terminal a obtinut autorizatia de antrepozit fiscal. Pentru obtinerea acestei autorizatii a fost necesara constituirea unei garantii in valoare de 22.193.000 lei, reprezentand echivalentul in lei a sumei de 5.000.000 euro, in favoarea Agentiei Nationale de Administrare Fiscala, in conformitate cu prevederile art. 206 indice 54 din Legea 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

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

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

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

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

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

31. Datorii comerciale

	30 septembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Obligatii furnizor pentru bunuri si servicii	2.780.959	14.924.392
Obligatii colaboratori	27.130	3.772
Furnizori facturi nesosite	209.174	661.585
Total datorii comerciale	3.017.263	15.589.749

Furnizorii aflati în sold la 30 septembrie 2018 in valoare de 2.780.959 lei sunt in termenul scadent, societatea nu inregistreaza furnizori restanti la 30.09.2018.

32. Datorii privind impozite si taxe datorate

	30 septembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Obligatii curente privind redeventa petroliera	1.492.998	1.691.424
Obligatii curente la bugetul asigurarilor sociale	1.791.415	1.847.147
Obligatii curente la bugetul de stat	2.064.218	887.330
Obligatii curente la bugetul local	-	1.892
Total impozite si taxe	5.348.631	4.427.793

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

33. Alte datorii curente

	30 septembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Obligatii legate de personal	1.717.017	2.122.169
Dividende de plata	1.587.512	1.297.694
Cienti creditor	43.674	-
Creditori diversi	128.772	147.529
Garantii primite	-	10.000
Total alte datorii	3.476.975	3.577.392

34. Provizioanele in sold la 30.09.2018 sunt in valoare totala de 1.181.587 lei inregistrand fata de anul precedent o scadere de 1.641.492 lei, se prezinta astfel :

- a) Provizioane pentru litigii in valoare de 610.107 lei;
- b) Provizioane pentru beneficiile angajatilor in valoare de 571.480 lei;
- c) Alte provizioane pentru participarea personalului la profit nu prezinta sold la 30.09.2018.

a. Provizioane pentru litigii

Societatea inregistreaza la data de 30 septembrie 2018 provizioane pentru litigii in suma de 610.107 lei.

	30 septembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Sold la inceputul anului	923.229	8.266.492
Constituiiri in cursul anului	45.899	350.071
Reversari in cursul anului	(359.021)	(7.693.334)
Sold la sfarsitul perioadei	610.107	923.229

Provizioanele pentru litigii in valoare de 610.107 lei sunt constituite pentru urmatoarele dosare:

Denumire tert	Explicatie	Valoare (lei)
ANRSPS	Dosar 17187/212/2017	315
BYOTECH PROD GENERAL	Dosar 1517/118/2012	246.970
BROADHURST INVESTMENTS LIMITED	Dosar 2184/118/2016	16.674
CURTEA DE CONTURI	Dosar 3752/118/2016	150
CCH	Dosar 14430/212/2013	1.600
ELVIMEX TRANS GROUP	Dosar 2639/212/2013	69.716
ECO PETROLEUM	Dosar 7556/212/2014	15.595
INGAPIPET	Dosar 14833/212/2013	11.516
INCASO JOBS	Dosar 2640/212/2013	720

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

IASAR ANA SI ALTII	Dosar 11403/212/2011	90.000
INTERAGRO SRL	Dosar 4034/118/2015	
	Dosar 5409/118/2015	300
INTERAGRO SA	Dosar 36095/3/2015	200
INTERAGRO SRL	Dosar 4010/87/2015	280
MGI EKOPROD	Dosar 31271/3/2015	200
OMV PETROM	Dosar penal nr.20875/P/2013 si Decizia nr. 415/09.12.2013	15.983
OIL PROD	Dosar 2380/118/2013	2.200
RASID AISE	Dosar 5857/212/2015 si Dosar executare 227/2016	417
ROLL OIL	Dosar 7601/212/2016	200
ROLL OIL	Dosar 15372/212/2016	212
ROLL OIL	Dosar 30061/212/2016	200
SILK ROAD PETROLEUM	Dosar 8944/212/2015	631
SALI ADEM	Dosar 5855/212/2015	212
SNTFC- CFR	Dosar 2884/245/2011	44.401
FLOREA CRISTIAN	Dosar 5690/212/2017	310
CHEBAC MIHAI CRISTIAN	Dosar 5669/212/2017	302
COMSULEA CORIN	Dosar 5670/212/2017	920
CODESCU DAN	Dosar 5671/212/2017	460
GHERMAN ANCA MARIA	Dosar 5667/212/2017	302
STAAR RATING	Dosar 5665/212/2017	2.443
CRISAN DANIEL	Dosar 5770/212/2017	174
ANAF DGRFP	Dosar 5119/118/2017	6.065
STAAR RATING	Dosar 20998/212/2017	730
MFP-DIRECTIA GENERALA DE INSPECTIE ECONOMICO-FINANCIARA	Dosar 21265/212/2017	5.583
FONDUL PROPRIETATEA	Dosar 28863/299/2017	2.230
PARCHETUL DE PE LANGA CURTEA DE APEL CONSTANTA	Dosar 403/P/2017	33.118
PARCHETUL DE PE LANGA CURTEA DE APEL CONSTANTA	Dosar 203/P/2018	22.500
ANAF - DGRFP	Dosar 166/118/2018	1.050
GHERMAN ANCA MARIA	Dosar 20806/4/2017	151
MILEA GEORGE	Dosar 7241/212/2018	2.556
ELITE STEWARD	Dosar 5608/212/2018	1.465

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

MASTER CHEM OIL DMCC	Dosar 2142/118/2018	7.865
DUDAU VASILE	Dosar 7237/212/2018	2.381
OLARU LAURENTIU	Dosar 13401/212/2018	310
ROTTCO CONSULT	Dosar 1571/93/2018	200
BIOROMOIL	Dosar 35925/3/2012	200
BROADHURST INVESTMENTS LIMITED	Dosar 5281/118/2018	50
MFP- DGRFP	Dosar 4456/118/2018	50

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

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

I. Dosar nr. 1517/118/2012, creditor : Oil Terminal SA si debitor: SC Byotech Prod General, prin care parata este obligata la plata sumei totale de 251.185 lei.

Prin Sentinta Civila nr. 16622/24.10.2012, Judecatoria Constanta admite cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta OIL TERMINAL S.A. în contradictoriu cu pârâta S.C. BYOTECH PROD GENERAL S.R.L. Obligă pârâta să plătească reclamantei suma de 164.066 lei reprezentând contravaloarea TVA aferentă accizei de 863.504 lei și suma de 87.119 lei reprezentând majorări de întârziere. Obligă pârâta să plătească reclamantei cheltuieli de judecată în sumă de 8.255,70 lei.

S-a formulat cerere de executare silita. Executorul a pus poprire pe toate conturile debitorului. Pana la data prezentei nu s-a recuperat debitul din lipsa de fonduri.

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

II. Dosar nr. 11403/212/2011 aflat pe rolul Judecatoriei Constanta prin care reclamantii Iașar Ana, Iașar Tair, Iașar Doina, Iașar Șevinci, Iașar Islam, Iașar Esan, Iașar Ghiulgean, Iașar Sabria solicită obligarea pârâtilor Oil Terminal S.A., Oil Prod SRL, Eco Petroleum S.A. la plata de daune materiale în cuantum de 30.000 lei și daune morale în valoare de 60.000 lei.

Prin Încheierea din 26.06.2013 se suspenda de drept cauza în temeiul art.36 din Legea nr.85/2006, datorita intrării în insolvența a Oil Prod SRL.

Se poate formula recurs în termenul prevazut de art. 244 indice 1 alin.2 din Codul de Procedura Civila.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 90.000 lei.

III. Dosar nr. 3752/118/2016 aflat pe rolul Tribunalului Constanta, în contradictoriu cu Curtea de Conturi a Romaniei și care are ca obiect: Contestatie împotriva Încheierii nr. 35/19.05.2016 prin care Oil Terminal S.A. solicita anularrea măsurilor dispuse de organul de control.

Actiunea a fost depusa în 06.06.2016. Prin Sentinta civila nr. 580/13.04.2018 Tribunalul Constanta a respins actiunea formulata de catre Oil Terminal S.A. ca nefondata. Hotararea urmeaza a fi redactata și comunicata partilor, ea poate fi atacata cu recurs în termen de 15 zile de la comunicare. Pana la data de 30.06.2018 nu s-a comunicat sentinta civila 580/13.04.2018.

Pentru acest dosar s-a înregistrat în contul Active contingente suma de 139.341 lei și în contul provizioane pentru litigii suma de 150 lei.

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2018 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

Litigiul este in continuare suspendat, iar urmatorul termen de verificare a stadiului dosarului penal este fixat pentru data de 30.11.2018.

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

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

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

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

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

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

- Admite cererea de conexare.

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

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

Hotararea este definitiva si nu a fost comunicata. ANAF a formulat apel. Prin Hotărârea nr. 204/ 02.02.2017 instanta a respins apelul ca nefondat.

Dosarul nr. 36095/3/2015, aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti iar la termenul din data de 05.10.2018, instanta a pronuntat urmatoarea solutie intermediara: Admite cererile debitorului SC INTERAGRO SA prin administrator special Cadar Marcel și administratorului judiciar C.I.T.R. Filiala Ilfov SPRL. In temeiul art.132 alin. 2 Legea nr.85/2014 dispune prelungirea termenului de depunere a planului de reorganizare cu 30 de zile, iar urmatorul termen de judecata in data de 10.12.2018.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Societatea a depus contestatie inscriere la masa credala in 04.05.2015.

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

In data de 20.05.2015 instanta a dispus urmatoarele :

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

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

Urmatorul termen de judecată este fixat în data de 21.01.2019.

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

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

Oil Terminal S.A. a depus în data de 11.01.2018 o cerere la Tribunalul Constanta prin care a solicitat suspendarea efectelor Deciziei nr.2/21.12.2017 prin care s-a dispus revocarea Autorizației de antrepozit fiscal nr. RO0070413DD02 din data de 22.10.2015, pana la pronunțarea instanței de fond privind anularea Deciziei de mai sus. Primul termen de judecată a fost în data de 08.03.2018.

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

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

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

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

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

Tribunalul Constanta a fixat primul termen de judecată în dosar nr. 4456/118/2018 pentru data de 13.11.2018.

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

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

IX. Dosar 1571/93/2018, aflat pe rolul Tribunalului Ilfov, debitor Rottco Consult SRL. S-a formulat o cerere de inregistrare la masa credala pt suma de 2.344,04 lei depusa in data de 31.07.2018. La termenul din 03.10.2018 instanta a dispus evaluarea bunurilor debitoarei. Urmatorul termen de judecata este in 09.01.2019. Pentru acest dosar s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creantei in valoare de 3.516 lei.

X. Dosar 2142/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, debitor Master CHEM OIL DMCC. Actiune in pretentii depusa in 04.04.2018, prin care solicitam plata depozitarii cutter stock in cuantum de 219.977,21 lei (octombrie 2017- februarie 2018).

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

Urmatorul termen de judecata este in data de 15.11.2018.

Pentru acest dosar s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creantei in valoare de 619.999 lei

b. Provizioane pentru beneficiile angajatilor

Societatea inregistreaza la data de 30 septembrie 2018 provizioane pentru beneficiile angajatilor in suma de 571.480 lei.

	30 septembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Sold la inceputul anului	1.398.615	1.841.055
Constituirii in cursul anului	-	1.398.615
Reversari in cursul anului	(827.135)	(1.841.055)
Sold la sfarsitul perioadei	571.480	1.398.615

Acest provizion a fost calculat in baza Contractului Colectiv de Munca nr. 418/27.12.2017, valabil in perioada 01.01.2018 - 31.12.2019, prin estimarea salariului mediu, a numarului mediu de salarii de plata datorate la pensionare, a estimarii perioadei cand vor fi platite salariile datorate la pensionare si a estimarii contributiei asiguratorii de munca datorata de angajator pentru sumele brute calculate.

c. Alte provizioane

	30 septembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Sold la inceputul anului	501.235	1.580.626
Constituirii in cursul anului	0	501.235
Reversari in cursul anului	(501.235)	(1.580.626)
Sold la sfarsitul perioadei	0	501.235

Societatea a inregistrat la data de 31 decembrie 2017 un provizion pentru participarea personalului la profit in valoare de 501.235 lei, in scadere fata de anul precedent cu suma de 1.079.391 lei, in baza prevederilor O.G. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificarile si completarile ulterioare, OMFP 144/2005 privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului si OMFP 418/2005 privind unele precizări contabile aplicabile agentilor economici.

In luna iunie 2018 Societatea a inregistrat obligatia de plata reprezentand participarea salariatilor la profitul anului 2017, in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 9/25.04.2018, prin care s-a aprobat repartizarea din profitul net al anului 2017 a participarii salariatilor la profit a sumei de 501.235 lei. Ca

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

urmare, provizionul constituit pentru participarea salariatilor la profit a fost reversat pentru valoarea de 501.235 lei si nu prezinta sold la 30.09.2018.

35.Subventii

	30 septembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Sold la inceputul anului	53.316	62.454
Constituii in cursul anului	-	-
Consumata in cursul anului	(6.852)	(9.138)
Sold la sfarsitul perioadei	46.464	53.316

Suma de 46.464 lei ramasa in sold la 30.09.2018 reprezinta plusuri de inventar de natura imobilizarilor neamortizate.

36. Informatii privind fluxul de trezorerie

Fluxul net de trezorerie din activitatea de exploatare la 30.09.2018 este de (615.659) lei in scadere fata de 30.09.2017 cu suma de 10.070.256 lei.

Fluxul de numerar din activitatea de investitii include, in principal, plati pentru investitii in imobilizari corporale si necorporale in valoare de 15.504.880 lei la 30.09.2018 si in valoare de 7.886.306 lei la 30.09.2017.

Fluxul de trezorerie din activitati de finantare, pe perioada cumulata de 9 luni incheiata la 30.09.2018, este reprezentat de intrari de numerar din imprumuturi in valoare de 9.495.192 lei si de iesiri de numerar reprezentand plati pentru imprumuturi pe termen lung in valoare de 956.250 lei.

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30.09.2017 intrarile de numerar din imprumuturi au fost in valoare de 3.132.479 lei iar iesirile de numerar reprezentand plati pentru imprumuturi pe termen lung au fost in valoare de 1.496.708 lei.

Platile pentru dividende au fost in valoare de 956.250 lei la 30.09.2018 si de 13.138.766 lei pentru perioada similara a anului precedent.

Comparativ cu aceeaasi perioada a anului precedent, fluxul de trezorerie din activitati de finantare inregistreaza o crestere de 15.939.372 lei.

37.Gestionarea riscurilor

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

Societatea este expusa prin operațiunile sale la următoarele riscuri :

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

Riscul de capital

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

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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, rezultat reportat rezultat din aplicarea pentru prima data a IAS, mai puțin a IAS 29, rezerve legale, rezerve din reevaluare, alte rezerve, rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile, rezultatul anului si repartizarea profitului, conform prezentarii din Situatia modificarii capitalurilor proprii si datorii care includ Imprumuturile pe termen lung prezentate in nota 28.

Gestionarea riscului de capital este parte integranta din administrarea afacerii in cadrul societatii si se raporteaza la revizuirea continua a gradului de indatorare al societatii.

Gradul de indatorare calculat ca raport intre datorii pe termen scurt/capitaluri proprii a fost de 0,041 la 30.09.2018 2018 si de 0,048 la 30.09.2017.

Managementul societatii revizuieste cu regularitate structura capitalului, precum si rapoartele legate de riscurile aferente societatii. Revizuirea acopera inclusiv costul capitalului si riscurile asociate cu fiecare categorie de capital.

Riscul de credit

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

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

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

Riscul de schimb valutar

Riscul de schimb valutar apare atunci când Societatea încheie tranzacții exprimate într-o monedă alta decât moneda funcțională a acestora.

Riscul de schimb valutar depinde de factori de decizie din afara societății, respectiv, de politica BNR privind evoluția cursului valutar într-o anumită perioadă de timp.

Expunerea companiei la riscul valutar exprimata in lei se prezinta astfel:

30 septembrie 2018	Valoare lei	Valoare Euro	Valoare USD	Valoare GBP
Numerar si echivalente de numerar	17.765	302	4.035	26
Cienti externi	3.456.007	-	859.489	-
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale pentru furnizori externi	2.843.821	609.778		
Expunere neta in situatia pozitiei financiare	6.317.593	610.080	863.524	26

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

Riscul de lichiditate

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

Politica Societatii 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 la 30.09.2018 valoarea de 1,24 fata de 1,74 la 30.09.2017.

Lichiditatea imediată (testul acid) reprezintă un raport între activele curente diminuate cu stocurile și datoriile curente, valoarea acestui indicator fiind la 30.09.2018 de 1,19 fata de 1,70 la 30.09.017.

Sold datorii la 30 septembrie 2018, din care:

	Valoare neta	Valoarea contractual a	<12 luni	1-2 ani	2-5 ani	>5 ani
Sold datorii la 30 septembrie 2018 din care :	82.278.886	53.464.288	18.651.701	9.242.520	19.281.300	2.788.520
Datorii comerciale si alte datorii curente	6.494.238	6.494.238	6.494.238	-	-	-
Datorii privind impozite si taxe	5.348.631	-	5.348.631	-	-	-
Imprumuturi	38.121.172	46.970.050	6.808.832	9.242.520	19.281.300	2.788.520
TOTAL	49.964.041	53,464,288	18.651.701	9,242,520	19,281,300	2,788,520

Alte datorii:

Datorii privind impozit pe profit amanat	32.314.845	-	-	-	-	-
TOTAL	32.314.845					

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2018 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Riscuri asociate privind atingerea obiectivelor definite

In perioada 01.01.-30.09.2018, Societatea Oil Terminal S.A. a continuat implementarea, menținerea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial prin intermediul direcțiilor de acțiune ale Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial pentru anul 2018, având ca bază de reglementare prevederile Ordinului S.G.G. nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cât și prevederile Ordonanței Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Pentru gestionarea eficace a riscurilor la nivelul activităților/proceselor societății, în strânsă corelare cu monitorizarea performanțelor obiectivelor specifice derivate din obiectivele generale ale societății, s-a asigurat implementarea și monitorizarea procesului de gestionare a riscurilor, atât la nivelul compartimentelor societății, cât și integrat și unitar la nivel de organizație pe baza Politicii și angajamentului conducerii societății în domeniul managementului riscului și a Procedurii de sistem privind managementul riscului, precum și în baza

Registrului riscurilor și a Planului pentru implementarea măsurilor de control, de către membrii Comisiei de monitorizare și responsabilii de risc numiți în acest sens prin decizia internă a conducerii societății.

În concret, potrivit evaluării de risc realizată la data de 30.06.2018, se constată faptul că la actuala perioadă de raportare sunt identificate, analizate, evaluate și gestionate un număr de 102 riscuri asociate, atât obiectivelor specifice/activităților/proceselor compartimentelor societății, cât și obiectivelor strategiilor parțiale care derivă din strategia de dezvoltare a societății, rezultând următorul profil de risc:

- 92 riscuri de nivel „*tolerabil*” – pondere 90,20%;
- 8 riscuri de nivel „*tolerare ridicată*” – pondere 7,84%;
- 2 riscuri de nivel „*tolerare scăzută*” – pondere 1,96%;
- 0 riscuri de nivel „*intolerabil*” – pondere 0%.

Din analiza critică a Registrului riscurilor revizuit la nivel de organizație la data de referință 30.06.2018, înregistrat sub nr.70/20.07.2018, se remarcă faptul că la actuala etapă de evaluare de risc și raportare semestrială, comparativ cu perioada de evaluare și raportare anterioară încheiată la 31.12.2017, precum și în raport de nivelul de tolerare la risc aprobat de către conducerea societății în scopul de a menține și asigura un control și o monitorizare eficace a riscurilor, evoluția riscurilor reținute spre gestionare la data de 30.06.2018 manifestă următoarea tendință:

- creșterea numărului total al riscurilor reținute spre gestionare la nivel de organizație prin Registrul riscurilor revizuit, centralizat și încheiat la nivelul societății, respectiv la un număr de 102 de riscuri gestionate la 30.06.2018, față de 98 de riscuri gestionate la precedenta evaluare de risc realizată la data de 31.12.2017;
- creșterea numărului riscurilor clasificate la nivelul de tolerare „*tolerabil*”, respectiv în prezent identificându-se un număr de 92 riscuri evaluate și gestionate la 30.06.2018, față de un existent anterior de 89 riscuri gestionate la 31.12.2017, această creștere reprezentând ca pondere cca.3,26%;
- menținerea constantă a numărului de riscuri clasificate la nivelul de tolerare „*tolerare ridicată*”, respectiv în prezent identificându-se un număr de 8 riscuri evaluate și gestionate la 30.06.2018, față de un existent anterior de 8 riscuri gestionate la 31.12.2017 din aceeași clasă;
- creșterea numărului de riscuri clasificate la nivelul de „*tolerare scăzută*”, respectiv în prezent la 30.06.2018 identificându-se și gestionându-se 2 riscuri, față de un existent anterior de 1 risc gestionat la 31.12.2017 din aceeași clasă, această creștere reprezentând ca pondere cca.50%;
- nu au fost identificate riscuri ca fiind clasificate la nivelul de tolerare „*intolerabil*”.

Evoluția și tendința expunerii la risc rezidual a celor 102 riscuri reținute spre gestionare prin Registrul riscurilor încheiat la data de 30.06.2018, comparativ cu evoluția expunerii la risc rezidual înregistrată la precedenta evaluare de risc de la data de 31.12.2017, se prezintă astfel:

- 97 riscuri își mențin constantă expunerea la risc rezidual față de evaluarea anterioară de la data de 31.12.2017;

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2018 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- pentru 1 risc raportat în Registrul riscurilor la 30.06.2018 se constată o scădere a expunerii la risc rezidual față de evaluarea de risc de la data de 31.12.2017 (* concluzia EGR a fost aceea de eliminare a acestui risc din registrul riscurilor la data de 30.06.2018);
- 5 riscuri noi au fost introduse și reținute spre gestionare în Registrul riscurilor la data de 30.06.2018;
- 1* risc a fost propus pentru eliminare din Registrul riscurilor în raport cu evaluarea de risc la 30.06.2018, având în vedere faptul că acesta nu s-a manifestat în perioada analizată și măsurile de control implementate au condus la atenuarea acestuia.

Pentru buna gestionare a riscurilor, conducătorii structurilor funcționale ale societății, sub coordonarea directă a conducerii executive ierarhic superioare și a Comisiei de monitorizare SCIM constituită la nivelul societății, au adoptat și implementat strategiile de risc și măsurile de control intern considerate adecvate, oportune și eficiente în baza analizelor, monitorizărilor și evaluărilor de risc realizate, menite să conducă la eliminarea cauzelor, menținerea sub control a riscurilor care ar putea conduce la nerealizarea obiectivelor definite,

precum și pentru a putea asigura premisele menținerii expunerii riscurilor strict în nivelul de tolerare de risc și în limitele de toleranță la risc aprobate de conducerea societății.

Riscul de pret

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

- Modul de formare a cheltuielilor de producție ale societății;
 - Gruparea și comportamentul cheltuielilor în raport cu factorii care le generează și cu caracterul lor;
 - 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 taturii valorice a prestației.
- Calculația costurilor stă la baza stabilirii tarifelor de prestații în cadrul societății și reprezintă principalul instrument în acțiunea de prospectare, identificare și mobilizare a rezervelor interne ale societății. Prin urmărirea periodică a dinamicii costurilor pe tona convențională de produs se asigură un echilibru între costul mediu pe tona de produs și venitul mediu realizat pe aceeași unitate de măsură, astfel încât prestațiile efectuate să fie eficiente și să aducă un plus de valoare.

Riscul de rata a dobanzii

Fluxurile de numerar operationale sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor, în principal datorita imprumuturilor pe termen lung contractate. Societatea are imprumuturi pe termen lung semnificative, cu dobanda variabila, care o expun la un risc de fluxuri de numerar. În vederea gestionării riscului de rata a dobanzii, datoriile societății sunt monitorizate permanent din punct de vedere al scadențelor, iar prin politica de incasare a clienților se asigură resursele necesare plății datorțiilor.

38. Elemente extrabilantiere

La 30.09.2018 societatea are înregistrate în conturi în afara bilanțului următoarele:

- Stocuri de țigări, produse petroliere, produse chimice, proprietatea clienților Oil Terminal, evidențiate ca valori materiale primite în pastrare sau custodie;
- Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință în valoare totală 7.688.660 lei;

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie reprezintă bunuri publice conform Acord petrolier de concesiune a activității de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al țițeiului și produselor petroliere, a instalațiilor de pompare și a celorlalte instalații și echipamente aferente acestora, încheiat între Agenția Națională pentru Resurse Minerale și Oii Terminal, valoare 22.575.918 lei;
- Alte valori în afara bilanțului reprezentând mijloace fixe aprobate la casare în curs de dezmembrare, în valoare de 172.010 lei;
- Giruri și garanții primite reprezentând garanții de buna executie în valoare de 3.597.905 lei;
- Imobilizări luate cu chirie 182.398 lei;
- Alte valori în afara bilanțului (puncte Vodafone) 7.229 lei;
- Redevante, locații de gestiune, chirii și alte datorii asimilate (leasing operațional) 5.723.993 lei;
- Active contingente în valoare de 2.030.451 lei;
- Giruri și garanții acordate în valoare de 32.091.484 lei.

39. Rezultatul pe acțiune

La 30.09.2018 și la 30.09.2017, rezultatul pe acțiune este:

	9 luni încheiate la 30 septembrie 2018	9 luni încheiate la 30 septembrie 2017
Profitul exercitiului financiar	2.209.887	11.508.910
Alte elemente ale rezultatului global:		
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit și pierdere, din care :		
Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobiliare	-	396.996
Rezultat global	2.209.887	11.905.906
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)	0,00379425	0,02044177

40. Active și datorii contingente

La 30 septembrie 2018 Societatea are active contingente în valoare de 2.030.451 lei, reprezentând:

a) Litigii în curs în valoare de 19.935 lei.

La data întocmirii situațiilor financiare interimare simplificate Societatea este implicată în 86 de litigii în curs, în 58 de litigii are calitatea de reclamant sau parte care contestă, iar în 28 de litigii are calitatea de parat. Pentru un număr de 47 de litigii Societatea a constituit provizioane pentru litigii descrise la Nota 34.

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

c) Creanțe de recuperat de la clientul Oltchim Ramnicu - Valcea în valoare de 1.871.175 lei .

La 30 septembrie 2018 Societatea nu înregistrează datorii contingente.

41. Evenimente ulterioare

I.

1. Prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (A.G.O.A.) nr. 20/10.10.2018 s-au adoptat următoarele:

- aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli rectificat pentru anul 2018.

- imputernicirea Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării.

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- imputernicirea directorului general al societatii sa semneze documentele necesare privind înregistrarea hotararilor adunarii generale a actionarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari.

2. Prin hotărârea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor (A.G.O.A.) nr. 21/10.10.2018 s-au adoptat următoarele:

- aprobarea fixarii limitelor generale pentru indemnizatia fixa lunara a directorilor cu contract de mandat, intre 5-6 ori media pe ultimele 12 luni a castigului salarial medlu brut lunar pentru activitatea desfasurata conform obiectului principal de activitate inregistrat de societate, la nivel de clasa, conform clasificatiei activitatilor din economia nationala, comunicat de Institutul National de Statistica anterior numirii.

- Imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.

- Imputernicirea directorului general al societatii sa semneze documentele necesare privind înregistrarea hotararilor adunarii generale a actionarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari.

3. Prin hotărârea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor (A.G.O.A.) nr. 22/10.10.2018 s-au adoptat următoarele:

-aprobarea limitei de despagubire aferenta politei de asigurare pentru raspundere civila a administratorilor societatii la 1 million Euro.

- Imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.

- imputernicirea directorului general al societatii sa semneze documentele necesare privind înregistrarea hotararilor adunarii generale a actionarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari.

4. Prin hotărârea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor (A.G.O.A.) nr. 23/10.10.2018 s-au adoptat următoarele:

-luarea la cunostinta a informarii privind Raportul semestrial asupra activitatii de administrare pentru semestrul I 2018.

- imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.

-imputernicirea directorului general al societatii sa semneze documentele necesare privind înregistrarea hotararilor adunarii generale a actionarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari.

5. Prin hotărârea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor (A.G.O.A.) nr. 24/10.10.2018 s-au adoptat următoarele:

- aprobarea stabilirii datei de 30.10.2018, ca data de înregistrare și a datei de 29.10.2018 ca ex-date in conformitate cu prevederile legale.

- imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2018

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

- 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.

II.

1. Prin hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Actionarilor (A.G.E.A.) nr. 25/29.10.2018 s-au adoptat următoarele:

- aprobarea prelungirii până la data de 01.11.2020 a contractului de credit nr.1403/27.11.2015 pana la suma de 47.017.708 RON reprezentând facilitate de emisie Scrisoare de garanție bancară pentru Autorizație de antrepozit fiscal constituită în favoarea Ministerului Finanțelor Publice (MFP) – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili (DGAMC) – ANAF.

- împuternicirea directorului general, directorului financiar și a șefului biroului juridic litigii sau înlocuitorii de drept ai acestora să reprezinte societatea în relațiile cu banca, notar public și să semneze în numele și pentru societate contractele de credit, contractele de garanție reală mobilă și imobiliară, actele adiționale la acestea, precum și orice alte înscrisuri necesare în derularea relației contractuale cu banca pentru împrumuturile acordate.

- imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.

- 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.

2. Prin hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Actionarilor (A.G.E.A.) nr. 26/29.10.2018 s-au adoptat următoarele:

- stabilirea datei de 16.11.2018, ca data de inregistrare și a datei de 15.11.2018 ca ex-date in conformitate cu prevederile legale.

- imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.

-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.

3. Prin hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Actionarilor (A.G.E.A.) nr. 27/29.10.2018 s-au adoptat următoarele:

-anularea hotararii AGEA nr. 19/11.07.2018.

- imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.

-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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 2018

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

4. Prin hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (A.G.E.A.) nr. 28/29.10.2018 s-au adoptat următoarele:

-completarea art. 6 din actul constitutiv al societății „Obiectul de activitate” prin inserarea unor noi coduri CAEN necesare pentru buna desfășurare a activității.

-imputernicirea Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării.

-imputernicirea directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța și pentru efectuarea formalităților privind publicarea acestor hotărâri.

5. Prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (A.G.O.A.) nr. 29/29.10.2018 s-au adoptat următoarele:

-menținerea structurii de garanții constituite aferente prelungirii până la data de 01.11.2020 a contractului de credit nr.1403/27.11.2015 până la suma de 47.017.708 ron reprezentând facilitate de emitere Scrisoare de garanție bancară pentru Autorizație de antrepozit fiscal constituită în favoarea Ministerului Finanțelor Publice (MFP) – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili (DGAMC) – ANAF, structura de garanții compusă din:

- Ipotecă mobilă asupra creanțelor cu MOL ROMÂNIA PETROLEUM PRODUCTS S.R.L.; KRONOSPAN SEBES S.A., VITOL S.A., EURONOVA ENERGIES S.A, GAZPROMNEFT MARINE BUNKER BALKAN BUCUREȘTI, MADDOX SA GENEVA
- Mijloace fixe proprietate Oil Terminal SA, din care:
 - Teren în suprafață de 20.000 mp situat în Constanța, str. Caraiman nr.2 (Depozit IV Sud Movila Sara), dezmembrat din lot în suprafață de 951.386,79 mp.
 - Rezervor capacitate 50.000 mc (R 37) situat în secția Platformă Sud, număr inventar 11223319
 - Rezervor capacitate 50.000 mc (R 36) situat în secția Platformă Sud, număr inventar 11223318

-imputernicirea directorului general, directorului financiar și a șefului biroului juridic litigii sau înlocuitorii de drept ai acestora să reprezinte societatea în relațiile cu banca, notar public și să semneze în numele și pentru societate contractele de credit, contractele de garanție reală mobilă și imobiliară, actele adiționale la acestea, precum și orice alte înscrisuri necesare în derularea relației contractuale cu banca pentru împrumuturile acordate.

-imputernicirea Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării.

-imputernicirea directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța și pentru efectuarea formalităților privind publicarea acestor hotărâri.

6. Prin hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (A.G.O.A.) nr. 30/29.10.2018 s-au adoptat următoarele:

-aprobarea indicatorilor de performanță financiară și nefinanciară ai administratorilor neexecutivi, astfel:

Ponderele indicatorilor cheie de performanță financiară și nefinanciară:

Indicatori financiară: 25%
Indicatori operaționali 25%
Indicatori de guvernare corporativă: 50%

Ponderile indicatorilor financiară și nefinanciară:

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Nr crt	Grupa indicatorilor de performanta	Indicatorul de performanta	Obiectivul de performanta	Ponderile ICP pentru stabilirea componentei variabile
A. Indicatori cheie de performanta financiar				
25%				
1	Flux de numerar	Plati restante	Nivel zero	2%
2	Costuri	Cheltuieli de exploatare	Mentinerea sau reducerea cheltuielilor de exploatare fata de nivelul aprobat prin BVC	4%
3	Datorii	Lichiditate curenta	Valori anuale $\geq 0,75$	8%
4		Solvabilitate patrimoniala	Valori anuale $\geq 30 \%$	3%
5	Venituri	EBITDA	Realizare $\geq 95 \%$	8%
B. Indicatori Cheie de Performanta nefinanciar				
75%				
Operationali				
25%				
1	Operationali	Ponderea accidentelor tehnice critice	Depistarea operativa a defectelor in scopul atingerii duratei normale de functionare a echipamentelor tehnice	5%
2		Indicele de realizare a masurilor dispuse de controale externe	Monitorizarea gradului de realizare a masurilor impuse in urma controalelor externe	5%
3		Realizarea planului valoric anual de investitii	Realizare $\geq 100 \%$ din valoarea tinta	15%
Guvernanta corporativa				
50%				
4	Guvernanta corporativa	Implementarea si dezvoltarea sistemului de control intern managerial	Implementarea prevederilor Ordinului SGG 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entitatilor publice	15%
5		Stabilirea politicilor managementului de risc si monitorizarea riscului	Realizarea masurilor asumate prin planul pentru implementarea masurilor de control intern managerial aprobat la nivel de societate	10%

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 septembrie 2018**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

6		Stabilirea si raportarea la termen a indicatorilor cheie de performanta	Incadrarea in termenele legale de raportare	10%
7		Cresterea integritatii institucionale prin includerea masurilor de prevenire a coruptiei ca element al planurilor manageriale	Respectarea masurilor asumate prin <i>Planul de integritate</i> aprobat la nivel de societate.	15%

-imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.

-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.

7.Prin hotărârea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor (A.G.O.A.) nr. 31/29.10.2018 s-au adoptat următoarele:

-stabilirea datei de 16.11.2018, ca data de inregistrare și a datei de 15.11.2018 ca ex-date in conformitate cu prevederile legale.

-imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.

-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.

Notele numerotate de la 1 la 41 fac parte integranta din situatiile financiare interimare simplificate la data de 30.09.2018, au fost emise de catre societate la data de 02.11.2018 si semnate in numele acesteia de către :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin



Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia