

# **OIL TERMINAL S.A.**

## **SITUATII FINANCIARE INTERIMARE SIMPLIFICATE**

**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI  
INCHELATA LA 31 MARTIE 2019 (REVIZUITA)**

*Intocmite in conformitate cu Standardul International de Contabilitate 34 -*

*„Raportarea Financiara Interimara”*



**2019**

**OIL TERMINAL – Situatia interimara a pozitiei financiare la 31.03.2019**  
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	31 martie 2019 (revizuita)	31 decembrie 2018 (auditata)
<b>ACTIVE</b>			
<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
Imobilizari necorporale	17	9.490.637	3.860.536
Imobilizari corporale	15	490.085.986	493.059.993
Imobilizari corporale in curs de executie	16	18.559.747	16.516.506
Imobilizari financiare	18	639.923	531.404
<b>Total active imobilizate</b>		<b>518.776.293</b>	<b>513.968.439</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>			
Stocuri	19	965.458	456.427
Cienti si conturi asimilate	20	12.907.552	16.005.581
Alte creante	21	3.765.646	3.520.795
Impozite si taxe de recuperat	21	480.443	-
Numerar si echivalente de numerar	22	9.725.705	7.948.994
<b>Total active circulante</b>		<b>27.844.804</b>	<b>27.931.797</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>546.621.097</b>	<b>541.900.236</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>			
<b>CAPITALURI PROPRII</b>			
Capital social	23	58.243.025	58.243.025
Alte elemente de capitaluri proprii	24	(3.257.283)	(3.257.283)
Rezerve din reevaluare	25	232.347.173	232.347.173
Rezerve legale	27	5.127.105	5.127.105
Alte rezerve	27	174.715.402	174.715.402
Surplus realizat din rezerve din reevaluare	26	6.615.332	6.615.332
Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat	26	45.768	-
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		535.479	281.240
Repartizarea profitului	27	-	(235.471)
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>448.929.565</b>	<b>448.394.087</b>
<b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>			
Imprumuturi pe termen lung	28	37.072.220	37.065.514
Alte imprumuturi si datorii asimilate	28	4.202.167	-
Datorii privind impozit pe profit amanat	28	32.201.864	32.201.864
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>73.476.251</b>	<b>69.267.378</b>
<b>DATORII CURENTE</b>			
Imprumuturi pe termen lung- partea curenta	28	3.226.983	2.390.419
Datorii comerciale	31	7.217.988	7.759.454
Datorii privind impozite si taxe	32	5.249.421	6.457.724

**OIL TERMINAL – Situatia interimara a pozitiei financiare la 31.03.2019**  
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Alte datorii curente	33	5.627.045	4.153.516
<b>Total datorii curente</b>		<b>21.321.437</b>	<b>20.761.113</b>
<b>TOTAL DATORII</b>		<b>94.797.688</b>	<b>90.028.491</b>
Provizioane	34	2.851.949	3.433.479
Subventii pentru investitii	35	41.895	44.179
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		<b>546.621.097</b>	<b>541.900.236</b>

Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 09.05.2019 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



**OIL TERMINAL – Situatia interimara a rezultatului global la 31 martie 2019**  
( toate sumele sunt exprimate in lei ( RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	3 luni incheiate la 31 martie 2019 (revizuita)	3 luni incheiate la 31 martie 2018 (revizuita)
Venituri din prestarea de servicii	3	36.011.468	33.503.220
Venituri din vanzarea produselor reziduale	4	553.386	429.453
Alte venituri din exploatare	5	647.063	800.775
Cheltuieli materiale	7	(1.249.840)	(1.784.763)
Cheltuieli cu energia si apa	8	(1.612.535)	(1.073.321)
Cheltuieli cu personalul	9	(20.295.328)	(17.715.491)
Cheltuieli cu servicii executate de terti	10	(3.040.276)	(3.623.189)
Cheltuieli cu amortizarea	11	(3.992.901)	(3.151.364)
Alte cheltuieli de exploatare	12	(5.843.781)	(6.826.738)
<b>Rezultat din exploatare</b>		<b>1.177.256</b>	<b>558.582</b>
Venituri si cheltuieli financiare (valori nete)	6	(416.409)	(383.570)
<b>Rezultat brut al exercitiului</b>		<b>760.847</b>	<b>175.012</b>
Cheltuieli privind impozitul pe profit	13	225.368	158.314
<b>Rezultat net al exercitiului</b>		<b>535.479</b>	<b>16.698</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global:</b>			
<b>Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care:</b>		-	-
<b>Rezultat global total</b>		<b>535.479</b>	<b>16.698</b>
<b>Rezultatul pe actiune (lei/actiune)</b>	39	<b>0,000919</b>	<b>0,000029</b>
<b>Rezultatul pe actiune diluat (lei/actiune)</b>	39	<b>0,000919</b>	<b>0,000029</b>

Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 09.05.2019 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



**OIL TERMINAL – Situatia modificarilor capitalurilor proprii la 31 martie 2019**  
(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
<b>Sold la 1 Ianuarie 2019</b>	58.243.025	(3.257.283)	232.347.173	5.127.105	6.615.332	174.715.402	396.930	(25.839.366)	281.240	(235.471)	-	448.394.087
Profitul net al anului									535.479			535.479
Alte elemente ale rezultatului global:												
Surplus din reevaluarea imobilizarii corporale												
Total alte elemente ale rezultatului global												
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultat reportat												
Impozit pe profit amanat												
<b>Total rezultat global al perioadei</b>									535.479			535.479
Alte elemente									(45.769)		45.769	
Total alte elemente									(45.769)		45.769	
Distribuirea dividendelor												
Repartizarea profitului									(235.471)	235.471		
<b>Sold la 31 martie 2019</b>	58.243.025	(3.257.283)	232.347.173	5.127.105	6.615.332	174.715.402	396.930	(25.839.366)	535.479	0	45.769	448.929.565

Pentru detalii privind capitalurile proprii, a se vedea notele: 23, 24, 25, 26, 27.  
Situatiile financiare interinare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 09.05.2019 si semnate in numele acesteia de catre :



Presedinte Casina de Administratie,  
Gheorghe Cristian Florin

Director Financiar,  
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,  
Popovici Cecilia

Director General,  
Ciutoreanu Viorel – Sorin

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

**OIL TERMINAL – Situatia interimara a modificarii capitalurilor proprii la 31 martie 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 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
<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	58.243.025	(3.370.263)	233.139.364	5.031.568	5.823.139	174.575.468	396.930	(25.839.366)	4.977.726	(466.608)	-	452.510.983
Profitul net al anului									16.698			16.698
Alte elemente ale rezultatului global:												
Surplus din reevaluarea imobilizarii corporale												
Total alte elemente ale rezultatului global												
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultat reportat												
Impozit pe profit amanat												
<b>Total rezultat global al perioadei</b>									16.698			16.698
Alte elemente									(4.511.118)		4.511.118	
Total alte elemente									(4.511.118)		4.511.118	
Distribuirea dividendelor												
Repartizarea profitului									(466.608)	466.608		
<b>Sold la 31 martie 2018</b>	58.243.025	(3.370.263)	233.139.364	5.031.568	5.823.139	174.575.468	396.930	(25.839.366)	16.698	-	4.511.118	452.527.681

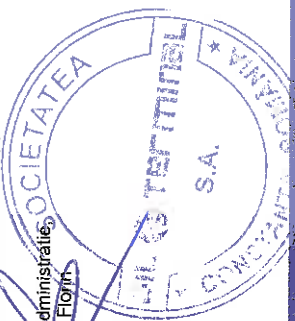
Pentru detalii privind capitalurile proprii, a se vedea notele: 23, 24, 25, 26, 27.  
Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 09.05.2019 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedintele Consiliului de Administratie,  
Gheorghe Cristian Florin

Director General,  
Ciutoreanu Violet – Sorin

Director Financiar,  
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,  
Popovici Cecilia

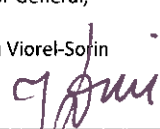

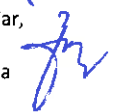



Notele atasate 1-41 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interimare simplificate

**OIL TERMINAL –Situatia interimara a fluxurilor de trezorerie la 31 martie 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel )

	Nota	31 martie 2019 (revizuita)	31 martie 2018 (revizuita)
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>			
Profit net		535.479	16.698
<b>Ajustari pentru elemente nemonetare</b>			
Amortizare si ajustari din deprecierea activelor imobilizate	11	3.992.901	3.151.364
Profit din cedarea activelor imobilizate		-	(64.270)
Miscarea neta a ajustarilor pentru active circulante	19,20	(6.667)	(134.484)
Miscarea neta a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	34	(581.531)	(521.197)
Alte ajustari		2.346.685	(642.553)
Pierdere din diferente de curs valutar	6	(121.308)	79.831
<b>Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant</b>		<b>5.630.080</b>	<b>1.868.691</b>
(Cresteri)/Descrasteri in valoarea stocurilor	19	(509.031)	(826.635)
(Cresteri)/Descrasteri ale creantelor	20,21	2.372.735	(195.073)
(Descrasteri) in valoarea datoriilor comerciale si de alta natura	31,32,33	(260.782)	(6.401.134)
Dobanzi incasate		1.148	612
Dobanzi platite	6	(549.013)	(304.355)
<b>Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare</b>		<b>7.220.616</b>	<b>(5.841.196)</b>
<b>Flux de trezorerie utilizat in activitatea de investitii</b>			
Imobilizari corporale si necorporale	15,16,17	(8.692.238)	(5.396.001)
(Cresteri) in valoarea imobilizarilor pe termen lung	18	(108.519)	(106.409)
<b>Trezorerie neta utilizata in activitatea de investitii</b>		<b>(8.800.757)</b>	<b>(5.502.410)</b>
<b>Flux de trezorerie din activitati de finantare</b>			
Cresterea imprumuturilor pe termen scurt	28,30	(836.564)	0
Cresterea/(Descrasteria) imprumuturilor pe termen lung	28	4.208.873	2.828.154
Dividende platite		(15.457)	(19.727)
<b>Flux de trezorerie din activitati de finantare</b>		<b>3.356.852</b>	<b>2.808.427</b>
<b>(Descrasterie) neta de numerar si echivalente de numerar</b>		<b>1.776.711</b>	<b>(8.535.179 )</b>
<b>Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la inceputul anului</b>	<b>22</b>	<b>7.948.994</b>	<b>13.410.392</b>
<b>Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>22</b>	<b>9.725.705</b>	<b>4.875.213</b>

Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data 09.05.2019 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 
--	---	--

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

## 1. Informatii generale si activitati principale

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

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

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

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

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

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

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

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

- rezervoare cu capacități cuprinse între 1.000 m<sup>3</sup> și 50.000 m<sup>3</sup>, de construcție metalică, cilindrice, verticale, prevăzute cu centuri de protecție, cu capace fixe sau flotante, cu instalații de măsurare automată și cu instalații de stingerea incendiilor;
- instalații de încărcare-descărcare produse petroliere, petrochimice și chimice lichide formate din rampe CF cu o lungime totală de aproximativ 30 km cu o capacitate cumulată de circa 20.000 tone/24 ore;
- instalații de încărcare motorină în autocisterne dotate cu instalații de contorizare volumetrică;
- conducte de transport cu diametre între 100 și 1000 mm, pentru transvazări în cadrul depozitelor, legătura între depozite și conectarea depozitelor cu danele unde se operează navele petroliere;
- case de pompe ce pot realiza debite între 100 și 2.500 m<sup>3</sup>/h;
- instalații de stins incendiu compuse din conducte ce ajung la fiecare rezervor, case de pompe, materiale de stins incendiu specifice fiecărui produs, brigadă de pompieri dotate cu mașini de stins incendiu;
- centrală termică pentru furnizare abur tehnologic;
- laboratoare acreditate RENAR, dotate cu aparatură pentru efectuarea încercărilor fizico-chimice specifice;
- instalații de captare și epurare a apelor reziduale;
- instalații pentru manevrarea cisternelor CF la rampele de descărcare, locomotive și personal propriu, acreditate și autorizate AFER.

Terminalul petrolier este amplasat în molul 4 din incinta Portului Constanța, danele 69-79. Acesta are în exploatare 7 dane operative dintre care 6 au adâncimi de 12,80 m și lungime de 325 metri - danele 69-76, iar dana 79 are adâncimea de 17,50 m și lungimea de 393 metri, permițând operarea navelor cu o capacitate de până la 150.000 tdw.

Danele sunt dotate cu instalații de cuplare la nave pentru încărcare descărcare, acționate hidraulic, cu diametre de 12" de tip WOODFIELD în danele 70-76 și de diametrul 16" de tip FLEXIDER, în dana 79.

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

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

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

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

Principalii competitori pe piață internă sunt:

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

Principalii competitori pe piață externă sunt:

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

Societatea deține certificat pentru managementul calitatii primit din partea Bureau Veritas valabil până la data de 13 mai 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 trimestrul I 2019 este de 36.565.049 lei. Față de aceeași perioadă a anului precedent s-a înregistrat o creștere în mărime absolută de 2.782.003 lei.

Repartizarea cifrei de afaceri realizată pe produse derulate în trimestrul I 2019 comparativ cu trimestrul I 2018 se prezintă astfel:

Produse petroliere lei	31 martie 2019	31 martie 2018
Țiței	12.670.274	11.477.730
Motorină	12.408.520	12.064.500
Benzină	3.092.224	4.046.708
Păcură	2.490.849	1.341.924
Produse chimice	3.267.879	3.149.571
Produse reziduale	310.926	51.872
Alte produse și servicii	2.324.377	1.650.741
<b>TOTAL</b>	<b>36.565.049</b>	<b>33.783.046</b>

Principalii indicatori economico - financiari realizați de societate in trimestrul I 2019 comparativ cu trimestrul I 2018 sunt:

Denumire indicator	31 martie 2019	31 martie 2018
Lichiditate curentă	1,31	1,44
Lichiditate imediată	1,26	1,31
Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	35	34
Viteza de rotație a creditelor furnizori (zile)	17	32

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

Viteza de rotație a activelor imobilizate (rot)	0,07	0,07
Viteza de rotație a activelor totale (rot)	0,07	0,06
Rentabilitatea capitalului angajat (%)	0,27	0,10
Rezultat pe acțiune de bază (lei/acțiune)	0,000919	0,000029
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor (nr. de ori)	2,39	1,58
Marja bruta din vânzări (%)	2,08	0,52

La data de 31.03.2019 numărul mediu de personal este de 939 angajați.  
Structura cheltuielilor cu personalul se prezintă astfel:

Indicator	31 martie 2019	31 martie 2018
Cheltuieli cu salarii, tichete de masă și indemnizații*	19.438.414	16.890.001
Cheltuielile cu asigurările și protecția socială*	435.937	462.801
Contribuție asiguratorie pentru munca*	420.977	362.689
Cheltuieli cu personalul*	18.397.267	15.896.817

\*Incepand cu 01.01.2018 au intrat in vigoare prevederile O.U.G. 79/2017 privind modificarea si 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 trimestrul I 2019, Societatea a derulat tranzactii cu societăți deținute de stat, facturate in perioada 01.01.2019 - 31.03.2019, in baza contractelor incheiate in anul curent sau in perioada precedenta, dupa cum urmeaza :

Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2018	Vanzari in perioada 01.01-31.03.2019	Decontari in perioada 01.01-31.03.2019	Sume nedecontate la 31 martie 2019
OLTCHIM SA	61.148	(1.266)	59.882	-
S.N.T.F.M CFR MARFA SUCURSALA MUNTENIA DOBROGEA	2.206	3.980	3.475	2.711
ADMINISTRATIA NATIONALA A REZERVELOR DE STAT SI PROBLEME SPECIALE – UNITATEA TERITORIALA 515	-	798.388	798.388	-
CHIMCOMPLEX SA	61.901	390.385	347.924	104.362
ROMPETROL RAFINARE SA	93.547	1.890.874	1.025.950	958.471
OMV PETROM SA	4.522.546	8.607.645	10.025.163	3.105.028
<b>TOTAL</b>	<b>4.741.348</b>	<b>11.690.006</b>	<b>12.260.782</b>	<b>4.170.572</b>

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2018	Achizitii in perioada 01.01-31.03.2019	Decontari in perioada 01.01-31.03.2019	Sume nedecontate la 31 martie 2019
ADMINISTRATIA NATIONALA APELE ROMANE ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA DOBROGEA LITORAL	-	1.756	1.756	-
AGENTIA NATIONALA PENTRU RESURSE MINERALE	-	1.630	1.630	-
ASOCIATIA DE STANDARDIZARE DIN ROMANIA	-	524	524	-
AUTORITATEA RUTIERA ROMANA-ARR	-	678	678	-
AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA AFER	557	32.025	32.113	469
BIROUL ROMAN DE METROLOGIE LEGALA	-	11.878	8.843	3.035
BURSA DE VALORI	-	8.925	8.925	-
C.N.C.F. CFR SA	666	6.248	6.697	217
CAMERA DE COMERT, INDUSTRIE, NAVIGATIE SI AGRICULTURA CONSTANTA	-	3.000	3.000	-
CAPITANIA ZONALA	-	854	854	-
CENTRUL NATIONAL DE CALIFICARE SI INSTRUIRE FERROVIARA - CENAFER	-	6.288	-	6.288
CERONAV	-	(97)	(97)	-
COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME	24.839	856.428	858.831	22.436
COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE - CNAIR	-	3.619	3.619	-
COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA	-	236	236	-
DEPOZITARUL CENTRAL	294	4.459	1.893	2.860
ELECTRIFICARE CFR SUCURSALA CONSTANTA	16.498	-	16.498	-
ENGIE ROMANIA	305.133	-	305.133	-
INCD INSEMEX	81.039	-	81.039	-
IPOCHIM	-	266	266	-
MONITORUL OFICIAL	-	2.699	2.699	-

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

PRIMARIA MUNICIPIULUI CONSTANTA	-	15.869	15.869	-
RAJA	109.219	303.723	306.900	106.042
REGIA NATIONALA A PADURILOR ROMSILVA	16.101	-	16.101	-
ROMPETROL DOWNSTREAM	103.125	324.195	382.150	45.170
TELECOMUNICATII CFR	-	2.726	2.726	-
<b>TOTAL</b>		<b>657.471</b>	<b>1.587.929</b>	<b>2.058.883</b>
			<b>186.517</b>	

Conducerea executivă a OIL TERMINAL SA in perioada aferenta 01.01.2019 – 31.03.2019:

Nr. crt.	Nume și Prenume	Funcție
1.	Viorel Sorin CIUTUREANU*	Director General 06.07.2012 - 01.07.2018 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.	Emil ROHAT	Director Tehnic 04.01.2011 - prezent

Societatea este administrată potrivit sistemului unitar de administrare, conducerea societății fiind asigurată de un Consiliu de Administrație format din 7 membri, administratori neexecutivi.

In perioada 01.01.2019 - 31.03.2019 componența Consiliului de Administrație a fost:

Nr. Crt.	Nume și prenume	Data nașterii	Profesie	Funcție/Perioada
1.	CRISTIAN - FLORIN GHEORGHE	03.08.1975	Inginer	Administrator 01.01.2018 - prezent Președinte Consiliu de administrație 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.	CONONOV PAUL	03.02.1965	Inginer	Administrator 01.01.2018 - prezent
5.	UNGUR RAMONA	09.08.1973	Economist	Administrator 01.01.2018 - prezent
6.	LAZARIU DRAGOS CIPRIAN	26.05.1977	Economist	Administrator 04.04.2018 - prezent
7.	POP RADU CRISTIAN	17.09.1974	Economist	Administrator 04.04.2018 - prezent

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

---

În perioada 01.01.2019 - 31.03.2019 indemnizațiile fixe brute lunare acordate membrilor Consiliului de Administrație sunt în valoare totală de 167.034 lei.

La data de 31.03.2019 nu sunt înregistrate avansuri și credite acordate membrilor organelor de administrație sau conducere.

La 31.03.2019 Societatea Oil Terminal nu are relatii cu filiale sau entitati asociate și nu deține participații la alte societăți.

## 2. Politici contabile semnificative

Politicile 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 2018.

### 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 întocmite 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 2018.

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 2018.

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 9 mai 2019.

### 2.2. Moneda functionala si de prezentare

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

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. Estimările 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 2018.

### 2.4. Tranzactii in moneda straina

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

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

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 31.03.2019, respectiv 31.03.2018 cursurile oficiale de schimb utilizate pentru conversia soldurilor în valuta străină sunt :

Moneda		31 martie 2019	31 martie 2018
FRANC ELVEȚIAN	CHF	4,2614	3,9362
1 EURO	EUR	4,7628	4,6576
1 LIRĂ STERLINĂ	GBP	5,5401	5,3090
1 DOLAR SUA	USD	4,2434	3,7779

### 3. Venituri din exploatare - servicii prestate

Veniturile realizate de societate sunt raportate la nivelul urmatoarelor valori:

	31 martie 2019	31 martie 2018
Venituri din prestarea serviciilor	35.650.352	33.274.734
Venituri din cedarea folosintei bunurilor	214.032	81.822
Venituri din activitati diverse	147.084	146.664
<b>Total venituri din prestari de servicii</b>	<b>36.011.468</b>	<b>33.503.220</b>

### 4. Venituri din vanzarea produselor reziduale

	31 martie 2019	31 martie 2018
Venituri din vanzarea produselor reziduale (produs recuperat tip A)	310.926	51.872
Venituri din valorificarea altor deseuri	242.655	227.955
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	(195)	149.626
<b>Total venituri din vanzari produse reziduale</b>	<b>553.386</b>	<b>429.453</b>

### 5. Alte venituri din exploatare

	31 martie 2019	31 martie 2018
Venituri din ajustari pentru creante clienti	241.863	204.225
Cheltuieli pentru deprecierea creantelor clienti	(232.369)	(76.283)
Ajustari nete pentru creante	9.494	127.942
Venituri din productia de imobilizari	-	5.571
Venituri din penalitati	38.235	14.639
Venituri din vanzarea imobilizarilor corporale	-	64.270

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

Venituri din reluarea provizioanelor	769.150	526.595
Cheltuieli privind provizioane	(187.620)	(5.398)
Ajustari nete pentru provizioane	581.530	521.197
Venituri din ajustari pentru stocuri	7.462	7.042
Cheltuieli pentru deprecierea stocurilor	(10.289)	(500)
Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor	(2.827)	6.542
Alte venituri din exploatare	20.631	60.614
<b>Total alte venituri din exploatare</b>	<b>647.063</b>	<b>800.775</b>

### 6. Venituri si cheltuieli financiare

	31 martie 2019	31 martie 2018
Venituri din dobanzi	1.148	612
Venituri din diferente de curs valutar	141.710	32.551
Venituri din sconturi obtinute	10.148	10.004
<b>Total venituri financiare</b>	<b>153.006</b>	<b>43.167</b>
Cheltuieli privind dobanzile platite	(465.194)	(304.355)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(14.916)	(122.382)
Cheltuieli privind dobanzile aferente contractelor de leasing	(83.819)	-
Alte cheltuieli financiare	(5.486)	-
<b>Total cheltuieli financiare</b>	<b>(569.415)</b>	<b>(426.737)</b>
<b>Rezultate financiare nete</b>	<b>(416.409)</b>	<b>(383.570)</b>

Incepand cu 1 ianuarie 2019, Societatea a aplicat IFRS 16 "Contracte de leasing", standard care a inlocuit standardul contabil IAS 17 " Contracte de leasing " precum si toate interpretarile ( SIC/IFRIC ) emise in aplicarea IAS 17.

Societatea are calitatea de locatar (utilizator) in sase contracte de leasing operational descrise la nota 29. Schimbarile majore aduse de IFRS 16 " Contracte de leasing " se refera la contabilizarea la nivelul locatarilor (utilizatorilor) a dreptului de utilizare a activului - suport care sta la baza contractului de leasing, respectiv recunoasterea in bilant a activelor si datoriilor aferente drepturilor si obligatiilor care decurg din contractele de leasing. Dreptul de utilizare a activului - suport care sta la baza contractului de leasing este amortizat linear pe durata contractului de leasing.

Societatea a recunoscut incepand cu 1 ianuarie 2019 o cheltuiala cu amortizarea dreptului de utilizare a activelor si o cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei care decurge din contractul de leasing. Rata dobandii a fost stabilita de catre Societate in functie de cat ar costa entitatea daca s-ar imprumuta pe o piata pentru a folosi activul suport. Societatea in calitate de locatar, parte a uni contract de leasing operational a evidenciat potrivit IAS 17 o cheltuiala cu chiria care potrivit IFRS 16 se reflecta incepand cu 1 ianuarie 2019 partial intr-o cheltuiala financiara cu dobanda si partial intr-o cheltuiala cu amortizarea dreptului de utilizare .

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

La 1 ianuarie 2019 Societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor suport sub forma unei imobilizari necorporale in contul "active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing" si o datorie in contul "alte imprumuturi si datorii asimilate", rezultata din contractele de leasing, in valoare de 6.093.304 lei. Cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei care decurge din contractul de leasing inregistrata in trimestrul I 2019 este de 83.819 lei.

## 7. Cheltuieli materiale

	31 martie 2019	31 martie 2018
Cheltuieli cu materiale auxiliare	446.482	519.967
Cheltuieli privind combustibilii	304.380	345.559
Cheltuieli cu materiale de ambalat	14.076	19.293
Cheltuieli cu piese de schimb	73.978	321.073
Cheltuieli cu alte materiale consumabile	171.184	241.436
Cheltuieli privind obiectele de inventar	234.984	334.214
Cheltuieli cu materialele nestocate	4.756	3.221
<b>Total cheltuieli cu materiale</b>	<b>1.249.840</b>	<b>1.784.763</b>

## 8. Cheltuieli cu energia si apa

	31 martie 2019	31 martie 2018
Cheltuieli privind consumul de apa	371.152	425.015
Cheltuieli privind consumul de energie electrica	1.241.383	648.306
<b>Total cheltuieli privind energia si apa</b>	<b>1.612.535</b>	<b>1.073.321</b>

## 9. Cheltuieli cu personalul

	31 martie 2019	31 martie 2018
Cheltuieli cu indemnizatii Consiliu de Administratie	167.034	148.841
Cheltuieli cu indemnizatiile Directorului General si Directorului Financiar***	139.128	65.798
Cheltuieli privind drepturile salariale ale personalului	18.397.267	15.896.817
din care : directori executivi*	189.138	280.473
Cheltuieli privind tichete de masa	734.985	778.545
Cheltuieli privind contributia la fondul asigurarilor sociale**	19.957	22.760
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	415.980	440.041
Contributie asiguratorie pentru munca**	420.977	362.689
<b>Total cheltuieli cu personalul</b>	<b>20.295.328</b>	<b>17.715.491</b>

\*valorile reprezinta sume brute acordate in perioada 01.01.2019 - 31.03.2019 pentru 3 directori executivi din care 77.834 lei reprezinta contributiile datorate de angajat, inclusiv impozitul aferent iar in perioada 01.01. - 31.03.2018 pentru 5 directori executivi din care 115.100 lei reprezinta contributiile datorate de angajat, inclusiv impozitul aferent.

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

\*\* Incepand cu 01.01.2018 au intrat in vigoare prevederile OUG 79/2017 privind modificarea si completarea Legii 227/2015 conform căroră contribuția 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.

Societatea are ca obligatie de plata contribuția la fondul asigurarilor sociale in cota de 8% pentru conditii speciale de munca, atat in trimestrul I 2019 cat si in trimestrul I 2018.

\*\*\* Valorile reprezintă sume brute acordate astfel :

- sume brute acordate pentru Director General in perioada 01.01.2018 - 31.03.2018, conform contract de mandat.
- sume brute acordate pentru Director General si Director Financiar in perioada 01.01.2019 - 31.03.2019, conform contracte de mandat.

Cheltuielile cu salariile si contribuțiile aferente înregistrate 31 martie 2019 comparativ cu 31 martie 2018, sunt următoarele:

	31 martie 2019	31 martie 2018
Cheltuieli cu salariile	10.680.486	9.933.609
Cheltuieli privind contribuția la fondul asigurarilor sociale si contributie asiguratorie pentru munca	440.934	385.449
<b>Total</b>	<b>11.121.420</b>	<b>10.319.058</b>

Nota: Linia "Cheltuieli cu salarii" nu cuprinde bonificatiile si bonusurile salariaților si nici indemnizațiile membrilor Consiliului de Administrație și ale directorilor cu mandat (directorului general, directorul financiar).

In conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca in 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 urmeaza:

	31 martie 2019	31 martie 2018
Prime de pensionare	745.485	400.260
Sporuri	4.658.301	4.471.613
Alte bonificatii	22.339	27.093
<b>Total</b>	<b>5.426.125</b>	<b>4.898.966</b>

Obligațiile privind bonusurile angajaților se prezintă astfel:

	31 martie 2019	31 martie 2018
Bilete de odihna si tratament si transportul aferent	258.672	252.232
Cadouri oferite salariatelor	42.600	45.150
Ajutoare pentru naștere	21.570	28.760
Ajutoare pentru înmormântare	93.138	113.899
Tichete de masa	734.985	778.545
Prime conform Contract colectiv de munca	1.284.920	129.430

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

Bonusuri de fidelitate	964.839	881.095
Ajutoare pentru căsătorie	8.650	0
Ajutoare de spitalizare	24.614	44.710
Ajutoare de camin	7.633	9.007
<b>Total</b>	<b>3.441.621</b>	<b>2.282.828</b>

### Salariați

Numărul efectiv al salariaților a evoluat după cum urmează:

	31 martie 2019	31 martie 2018
Personal cu studii superioare, din care:	174	180
Personal cu functii de conducere	34	40
Personal cu studii medii /gimnaziale, din care:	801	824
Personal calificat	737	761
<b>Total</b>	<b>975</b>	<b>1.004</b>

Numarul mediu al salariatilor a fost de 939 persoane la 31.03.2019 comparativ cu 968 persoane la 31.03.2018.

### Directorul General, Directorul Financiar si membrii Consiliului de Administrație

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

	31 martie 2019	31 martie 2018
Indemnizațiile aferente contractelor de mandat pentru directori	139.128	65.798
Indemnizațiile aferente contractelor de mandat pentru membrii Consiliului de Administrație	167.034	148.841
<b>Total</b>	<b>306.162</b>	<b>214.639</b>

Prin Hotararea AGOA nr.5/04.04.2018 au fost alesi 7 membri ai Consiliului de Administrație, in conformitate cu prevederile OUG 109/2011, cu modificarile si completarile ulterioare pentru un mandat de 4 ani.

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.

În baza recomandarii Comitetului de Nominalizare si Remunerare, Consiliul de Administratie al societatii, a numit în data de 02.07.2018 directorul general și directorul financiar pentru o durată a mandatelor celor doi directori de 4 ani, incepand cu 02.07.2018 pana la data de 01.07.2022.

Indemnizațiile aferente contractelor de mandat pentru membrii Consiliului de Administrație in valoare de 167.034 lei si indemnizațiile aferente contractelor de mandat pentru directori in valoare de 139.128 lei se refera la indemnizatia fixa brută acordata in cursul trimestrului I 2019.

➤ Remunerația administratorilor societății:

Remunerația membrilor Consiliului de Administrație, respectiv, administratori neexecutivi, este stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor în structura și limitele prevăzute de OUG nr.109/2011, fiind formată dintr-o indemnizație fixă brută lunară și o componentă variabilă.

- Indemnizația fixă brută lunară a administratorilor neexecutivi ai societății:

Nivelul indemnizației fixe brute lunare a fost stabilită conform prevederilor art.37 alin.(2) din OUG 109/2011 fiind în sumă de 3.977 lei/pers., respectiv, media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar comunicat de INS la nivel de clasă, anterior numirii.

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

Conform prevederilor art.4 din Hotărârea AGOA nr.5/04.04.2018 nivelul maxim al indemnizației fixe brute lunare stabilită pentru administratori este de 7.954 lei/pers., respectiv, de 2 (două) ori indemnizația fixă calculată conform art.37 alin.(2) din OUG 109/2011, cuantum prevăzut la art.3.2 din contractul de mandat aprobat.

Indemnizația fixă brută lunară se acordă lunar fără o corelare cu rezultatele obținute pentru indicatorii cheie de performanță stipulați în contractul de mandat.

Indemnizația fixă brută aferentă administratorilor neexecutivi pentru trimestrul I 2019 este în sumă totală de 167.034 lei din ( 7.954 lei/pers. x 7 pers.x 3 luni ).

- Componenta variabilă pentru administratorii neexecutivi societății:

Conform art.37 alin.(2) din OUG nr.109/2011 componenta variabilă se stabilește pe baza unor indicatori cheie de performanță (numiți în continuare ICP) financiari și nefinanciari aprobați de AGA.

Cuantumul componentei variabile a membrilor neexecutivi nu poate depăși maximum 12 indemnizații fixe brute lunare.

Componenta variabilă aferentă administratorilor se acordă în corelație cu gradul total anual de îndeplinire a ICP financiari și nefinanciari aprobați în contractul de mandat.

Componenta variabilă a administratorilor se constituie în BVC sub formă de provizion în legătură cu contractul de mandat și se acordă după ședința AGOA de aprobare a Situațiilor financiare ale fiecărui exercițiului financiar.

Componenta variabilă a administratorilor neexecutivi pentru anul 2019 :

Conform conform art.23 alin.(4

) din Anexa nr.2 aprobată prin HG nr.722/2016 componenta variabilă pentru anul 2019 reprezintă componenta variabilă pe termen mediu.

Componenta variabilă pe termen mediu este stabilită în sumă totală de 668.136 lei, astfel :

$7.954 \text{ lei/pers.} \times 7 \text{ pers.} \times 12 \text{ indemnizații fixe brute lunare} = 668.136 \text{ lei.}$

Conform art.220 indice 3 din Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal asupra sumei de 668.136 lei se aplică contribuția asiguratorie de muncă în cotă de 2,25%, respectiv, suma de 15.033 lei.

Componenta variabilă pe termen mediu aferentă anului 2019 în sumă totală de 683.169 lei (inclusiv contribuția asiguratorie de muncă în sumă de 15.033 lei) se reflectă în BVC 2019 ca provizion și se acordă în anul 2020 după aprobarea în AGOA a Situațiilor financiare anuale auditate 2019, în corelație cu gradul total anual de îndeplinire a ICP financiari și nefinanciari aprobați în contractul de mandat.

➤ Remunerația directorilor cu contract de mandat pentru anul 2019:

Conform art.38 alin.(1) din OUG nr.109/2011 remunerația directorilor este stabilită de Consiliul de Administrație și nu poate depăși nivelul remunerației stabilit pentru membrii executivi ai Consiliului de Administrație.

Remunerația este formată dintr-o indemnizație fixă brută lunară stabilită în limitele prevăzute la art.37 alin.(3) și dintr-o componentă variabilă.

- Indemnizația fixă brută lunară a Directorului General a fost stabilită în cuantum de 23.862 lei/brut care nu depășește de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul National de Statistică (INS) , anterior numirii, fiind aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație nr.70/02.07.2018 și în conformitate cu contractul de mandat. Indemnizația fixă lunară aferentă trimestrului I 2019 este în sumă totală de 71.586 lei.

- Indemnizația fixă brută lunară a Directorului Financiar a fost stabilită în cuantum de 22.514 lei/brut care nu depășește de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul National de Statistică (INS) , anterior numirii.

Indemnizația fixă lunară a fost aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație nr.71/02.07.2018 și în conformitate cu contractul de mandat.

Indemnizația fixă lunară aferentă trimestrului I 2019 este în sumă totală de 67.542 lei.

Total indemnizație fixă brută lunară pentru 2 directori cu mandat în perioada ianuarie -martie 2019 = 139.128 lei (71.586 lei + 67.542 lei) .

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

Componenta variabilă pentru directorii cu mandat:

În conformitate cu prevederile art.36 alin.(3) din OUG nr.109/2011 Componenta variabilă pentru fiecare director cu mandat este aprobată de Consiliul de Administrație.

Prin Decizia nr.126 și nr.127 din 10.12.2018, Consiliul de Administrație a aprobat cuantumul componentei variabile pe termen mediu pentru anul 2019 la nivelul a 12 indemnizații fixe brute lunare pentru fiecare director cu mandat. Nivelul componentei variabile pe termen mediu cuprinde anii 2019 și 2020.

Componenta variabilă aferentă directorilor cu mandat se acordă în corelație cu gradul total anual de îndeplinire a ICP financiar și nefinanciar aprobați în contractul de mandat.

Componenta variabilă a directorilor cu mandat se constituie în BVC sub formă de provizion în legătură cu contractul de mandat și se acordă după ședința AGOA de aprobare a Situațiilor financiare ale fiecărui exercițiului financiar.

- Componenta variabilă pentru Directorul General pentru anul 2019:

Pentru anul 2019, componenta variabilă aprobată este de 12 indemnizații fixe brute lunare, fiind în sumă totală de 286.344 lei (23.862 lei/lună x 12 indemnizații fixe brute lunare).

Conform art.220 indice 3 din Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal asupra sumei de 286.344 lei se aplică contribuția asiguratorie de muncă în cotă de 2,25%, respectiv, suma de 6.443 lei.

Componenta variabilă aferentă anului 2019 în sumă totală de 292.787 lei (inclusiv contribuția asiguratorie de muncă în sumă de 6.443 lei) se reflectă în BVC ca provizion și se acordă în anul 2020 după aprobarea în AGOA a Situațiilor financiare anuale auditate 2019, în corelație cu gradul total anual de îndeplinire a ICP financiar și nefinanciar aprobați în contractul de mandat.

- Componenta variabilă pentru Directorul Financiar pentru anul 2019:

Pentru anul 2019, componenta variabilă aprobată este de 12 indemnizații fixe brute lunare, fiind în sumă totală de 270.168 lei (22.514 lei/lună x 12 indemnizații fixe brute lunare).

Asupra sumei de 270.168 lei se aplică contribuția asiguratorie de muncă în cotă de 2,25% în sarcina angajatorului, respectiv, suma de 6.079 lei.

Componenta variabilă aferentă anului 2019 în sumă totală de 276.247 lei (inclusiv contribuția asiguratorie de muncă în sumă de 6.079 lei) se reflectă în BVC 2019 ca provizion și se acordă în anul 2020 după aprobarea în AGOA a Situațiilor financiare anuale auditate 2019, în corelație cu gradul total anual de îndeplinire a ICP financiar și nefinanciar aprobați în contractul de mandat.

Prin Hotărârea AGOA nr.22/10.10.2018 s-a aprobat încheierea unei polițe de asigurare pentru răspundere civilă a administratorilor societății și directorilor cu mandat cu o limită de despăgubire de 1 million de euro.

## 10. Cheltuieli cu servicii executate de terti

	31 martie 2019	31 martie 2018
Cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti	2.882.014	3.393.072
Cheltuieli cu servicii telefonice	76.240	97.047
Cheltuieli cu servicii bancare	66.400	88.097
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	15.622	44.973
<b>Total cheltuieli cu servicii executate de terti</b>	<b>3.040.276</b>	<b>3.623.189</b>

În structura cheltuielilor cu servicii executate de terti sunt incluse și cheltuielile de audit.

Auditul Societății pentru an 2019 este asigurat de firma ROMAR – CO AUDIT SRL.

Prin Hotărârea AGOA nr. 6/19.06.2017 a fost aprobată numirea firmei ROMAR –CO-AUDIT SRL ca auditor financiar statutar al societății pentru o perioadă de 3 ani, respectiv, pentru exercitiile financiare ale anilor 2017, 2018 și 2019.

Onorariile sunt stabilite pe baza contractului încheiat între cele 2 părți. Toate onorariile plătite se referă la :

- servicii de auditare a situațiilor financiare anuale întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („IFRS”) și cu cerințele OMFP 2844/2016 cu modificările și completările ulterioare.

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

- servicii de examinare limitata trimestriala a raportarilor financiare interimare simplificate.
- alte prestatii specifice auditorului financiar independent prevazute de Ordonanta de Urgenta nr. 90/2008 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare consolidate si supravegherea in interes public a profesiei contabile, Legea societatilor nr. 31/1990, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si de legislatia aplicabila societatilor ale caror valori sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

## 11. Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor

	31 martie 2019	31 martie 2018
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor necorporale, din care:		
Cheltuieli cu amortizarea pentru activele aferente dreptului de utilizare	464.453	26.272
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale, din care:		
Constructii si amenajari de constructii	3.528.448	3.125.092
Instalatii tehnice, echipamente tehnologice	2.533.200	2.125.845
Mobilier si alte imobilizari	786.168	782.908
	209.080	216.339
<b>Total cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor</b>	<b>3.992.901</b>	<b>3.151.364</b>

Incepand cu 1 ianuarie 2019, Societatea a aplicat IFRS 16 "Contracte de leasing", standard care a inlocuit standardul contabil IAS 17 "Contracte de leasing" precum si toate interpretarile ( SIC/IFRIC ) emise in aplicarea IAS 17.

Societatea are calitatea de locatar (utilizator) in sase contracte de leasing operational descrise la nota 29. Schimbarile majore aduse de IFRS 16 "Contracte de leasing" se refera la contabilizarea la nivelul locatarilor (utilizatorilor) a dreptului de utilizare a activului - suport care sta la baza contractului de leasing, respectiv recunoasterea in bilant a activelor si datorilor aferente drepturilor si obligatiilor care decurg din contractele de leasing. Dreptul de utilizare a activului - suport care sta la baza contractului de leasing este amortizat linear pe durata contractului de leasing.

Societatea a recunoscut incepand cu 1 ianuarie 2019 o cheltuiala cu amortizarea dreptului de utilizare a activelor si o cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei care decurge din contractul de leasing. La 1 ianuarie 2019 Societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor suport sub forma unei imobilizari necorporale in contul "active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing" si o datorie in contul "alte imprumuturi si datorii asimilate", rezultata din contractele de leasing, in valoare de 6.093.304 lei.

Cheltuiala cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing inregistrata in trimestrul I 2019 este in valoare de 446.642 lei.

## 12. Alte cheltuieli de exploatare

	31 martie 2019	31 martie 2018
Cheltuieli de reparatii	1.197.751	2.245.149
Cheltuieli de intretinere	1.086.989	1.132.021
Cheltuieli cu redevente	1.796.689	1.358.801
Cheltuieli cu chirii si locatii de gestiune	623.791	1.037.570
Cheltuieli cu prime de asigurare	41.127	50.907
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	79.393	42.064
Cheltuieli cu pregătirea personalului	44.144	39.552

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

Cheltuieli de reclama si publicitate	5.799	9.282
Cheltuieli de protocol	14.578	23.321
Cheltuieli cu transportul de pesonal	126.000	-
Cheltuieli de deplasare	86.343	104.221
Cheltuieli privind alte impozite si taxe	731.615	735.394
Cheltuieli privind pierderi din creante	4.812	-
Cheltuieli privind donatiile acordate	-	45.000
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	2.270	643
Alte cheltuieli din exploatare	2.480	2.813
<b>Total alte cheltuieli din exploatare</b>	<b>5.843.781</b>	<b>6.826.738</b>

### 13. Impozitul pe profit curent si amanat

Impozitul pe profit curent si amanat al societatii pentru trimestrul I 2019 si trimestrul I 2018 este determinat la o rata statutara de 16%.

#### Impozit pe profit curent

Impozitul pe profit recunoscut in contul de profit si pierdere:

	31 martie 2019	31 martie 2018
Cheltuieli cu impozitul curent	225.368	158.314
<b>Total cheltuieli cu impozitul pe profit</b>	<b>225.368</b>	<b>158.314</b>

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 trimestrul I 2019 societatea nu a inregistrat venit sau cheltuiala cu impozitul amanat.

La 31 martie 2019 Societatea inregistrează un profit brut al exercitiului în sumă de 760.847 lei.

Pentru trimestrul I 2019 profitul fiscal calculat în conformitate cu prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, este în valoare de 1.408.547 lei.

Impozitul pe profit calculat asupra profitului fiscal este în sumă de 225.368 lei.

Reconcilierea cotei efective de impozitare pentru trimestrul I 2019 comparativ cu trimestrul I 2018:

	31 martie 2019	31 martie 2018
Profit inainte de impozitul pe profit	760.847	175.012
Profit inainte de impozitul pe profit (exclusiv cheltuiala cu sponsorizarea)	760.847	220.012
Impozitul pe profit la rata statutara de 16%	121.736	35.202
Efectul cheltuielilor nedeductibile	70.121	17.675
Taxarea rezervelor din reevaluare	202.554	269.895
Efectul veniturilor neimpozabile	(162.956)	(118.058)
Deduceri din rezerva legala	(6.087)	(1.400)
Scutiri pentru sponsorizare	-	45.000
Cheltuiala cu impozitul pe profit	225.368	158.314

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

## Impozit pe profit amanat

	31 martie 2019	31 decembrie 2018
Impozit pe profit amanat	32.201.864	32.201.864
Total impozit pe profit amanat	32.201.864	32.201.864

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.

In trimestrul I 2019 impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii nu inregistreaza modificari fata de 31.12.2018 si este in valoare de 32.201.864 lei inregistrat astfel :

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

-2.779.766 lei inregistrat la 31.12.2015 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 anulat aferent rezervelor din reevaluare pentru imobilizarile cedate/casate, transferate in rezultat reportat;

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

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

- (119.496) lei inregistrat la 31.12.2017 reprezentand 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 .

- (112.980) lei inregistrat la 31.12.2018 reprezentand impozit pe profit amanat anulat pe seama capitalurilor proprii, aferent rezervelor din reevaluare pentru imobilizarile cedate/casate transferate in rezultat.

## 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

	31 martie 2019	31 martie 2018	Δ %
Prestari servicii privind primirea, depozitarea, conditionarea si expedierea titeiului, pacurii, produselor petroliere, petrochimice si chimice lichide	35.650.352	33.274.734	(7,14)

### Prestari de servicii catre clienti externi

Denumire client	Tara			
		31 martie 2019	31 martie 2018	Δ %
VITOL	Elvetia	2.487.246	2.432.647	2,24

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

MADDOX	Elvetia	1.387.587	1.024.722	35,41
LITASCO	Elvetia	-	792.463	-
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	838.580	600.486	39,65
MASTER CHEM OIL DMCC	Emiratele Arabe Unite	167.376	461.242	(63,71)
MITSUBISHI INTERNATIONAL GMBH	Germania	-	441.015	-
MOL PLC	Ungaria	666.000	428.142	55,56
ISLAND PETROLEUM	Cipru	501.446	364.846	37,44
ELEMENT ALPHA	Elvetia	70.475	110.430	(36,18)
VICTORIA CHEMICALS SPOLKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA	Polonia	166.782	-	-
IVICT EUROPE GMBH	Germania	544.854	-	-
ELINOIL PETROLEUM COMPANY	Grecia	434.990	-	-

## Principalii clienti ai Oil Terminal

Denumire client	Tara	31 martie 2019		31 martie 2018	
		Valoare facturata	%	Valoare facturata	%
PETROTEL LUKOIL	Romania	11.839.269	28,72	14.028.246	36,66
OMV PETROM	Romania	8.607.645	20,88	5.208.666	13,61
OSCAR DOWNSTREAM	Romania	4.507.603	10,93	4.613.392	12,06
VITOL	Elvetia	2.487.246	6,03	2.432.647	6,36
MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCTS	Romania	2.547.607	6,18	2.099.651	5,49
MADDOX	Elvetia	1.387.791	3,37	1.025.573	2,68
ROMPETROL RAFINARE	Romania	1.890.874	4,59	958.230	2,50
ADMINISTRATIA NATIONALA A REZERVELOR DE STAT	Romania	798.388	1,94	920.274	2,40
LITASCO	Elvetia	-	-	792.463	2,07
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	838.909	2,03	600.624	1,57
MOL PLC	Ungaria	669.761	1,62	428.142	1,12

## 15. Imobilizari corporale

	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
<b>Valori brute</b>					
<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>321.521.535</b>	<b>153.430.048</b>	<b>28.779.128</b>	<b>2.799.728</b>	<b>506.530.439</b>
Transferuri din active in curs	-	529.330	18.377	6.735	554.442

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

Amortizari	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
<b>Sold la 31 martie 2019</b>	<b>321.521.535</b>	<b>153.959.378</b>	<b>28.797.505</b>	<b>2.806.463</b>	<b>507.084.881</b>
<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	-	<b>9.416.606</b>	<b>3.187.921</b>	<b>865.919</b>	<b>13.470.446</b>
Amortizare in anul 2019		2.533.200	786.080	209.080	3.528.449
<b>Sold la 31 martie 2019</b>	-	<b>11.949.806</b>	<b>3.974.090</b>	<b>1.074.999</b>	<b>16.998.895</b>
<b>Valoare neta</b>					
<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>321.521.535</b>	<b>144.013.442</b>	<b>25.591.207</b>	<b>1.933.809</b>	<b>493.059.993</b>
<b>Sold la 31 martie 2019</b>	<b>321.521.535</b>	<b>142.009.572</b>	<b>24.823.415</b>	<b>1.731.464</b>	<b>490.085.986</b>

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

Reevaluarea la valoare justă a fost înregistrată la 31.12.2017, pe baza unei Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR. Frecvența reevaluarilor depinde de modificările valorilor juste ale imobilizarilor corporale reevaluate. În cazul imobilizarilor corporale ale caror valori juste nu suferă modificări semnificative, nu este necesar să se facă reevaluări.

La 31.03.2019 valoarea netă a imobilizarilor corporale a scăzut cu 2.974.007 lei față de sfârșitul anului 2018, astfel:

- puneri în funcțiune din imobilizări corporale în curs, creștere de 554.442 lei
- amortizarea imobilizarilor corporale înregistrată în trimestrul I 2019, reducere de 3.528.449 lei

Valoarea justă la 31.03.2019 rezultată din raportul de evaluare, evidențiată prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

➤ terenuri	321.521.535 lei
➤ grupa construcții	142.009.572 lei
➤ instalații tehnice și mașini	24.823.415 lei
➤ alte instalații utilaje și mobilier	1.731.464 lei
➤ imobilizări corporale în curs	18.559.747 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;

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

- 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 in suprafata de 254.261,33 mp si 129.334,70 mp au fost inregistrate in patrimoniul societatii in anul 2011 pe seama altor rezerve din capitalurile proprii, fara a majora capitalul social cu valoarea inregistrata in certificatele de atestare a dreptului de proprietate.

### 16. Imobilizari corporale in curs de executie

Imobilizările în curs de executie în valoare de 18.559.747 lei, reprezintă investiții neterminate la 31.03.2019, din care:

Imobilizările în curs	Investitii conform Program OIL TERMINAL	Investitii realizate conform Acord petrolier*	Total
<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>9.367.390</b>	<b>7.149.116</b>	<b>16.516.506</b>
Cresteri in cursul anului	1.140.697	1.456.987	2.597.684
Transferuri la active imobilizate	(513.878)	(40.565)	(554.443)
<b>Sold la 31 martie 2019</b>	<b>9.994.209</b>	<b>8.565.538</b>	<b>18.559.747</b>

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

Valoarea totala a cheltuielilor de investitii inregistrate la 31.03.2019 este de 2.598.934 lei, reprezentand 2.597.684 lei cheltuieli de investitii pentru imobilizari corporale si 1.250 cheltuieli de investitii pentru imobilizari necorporale, din care principalele obiective de investitii sunt:

- Modernizare rezervor T30 capacitate de 50.000 mc in Sectia Platforma Sud (conform Acord petrolier) ;
- Estacada metalica comuna linia L2 si linia L3 rampa CF SP Sud;
- Reabilitat instalatie electrica de iluminat și acționări electrice în parc rezervoare capacitate 10.000 mc și capacitate de 31.500 mc in Sectia Platforma Sud (modernizare nr. inventar 11223334) ;
- Modernizare skid contorizare motorină ;
- Modernizare skid contorizare motorină (conform Acord petrolier) ;
- Skiduri pentru masuratori fiscale produse petroliere (2 buc.) ;
- Camera infrarosu CA 1954 ;
- Masca sudura 3M Speegla ;

### 17. Imobilizari necorporale

Valori brute	Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing	Concesiuni	Alte imobilizari necorporale	Total
<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	-	<b>3.660.453</b>	<b>308.982</b>	<b>3.969.435</b>
Cresteri din achizitii	6.093.304	-	1.250	6.094.554

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

Sold la 31 martie 2019	6.093.304	3.660.453	310.232	10.063.989
	<b>Amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing</b>			
<b>Amortizari si deprecieri</b>		<b>concesiuni</b>	<b>Alte imobilizari necorporale</b>	<b>Total</b>
<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	-	-	108.899	108.899
Amortizare in anul 2019	446.642	-	17.811	464.453
<b>Sold la 31 martie 2019</b>	446.642	-	126.710	573.352
Valoare neta				
Sold la 31 decembrie 2018	-	3.660.453	200.083	3.860.536
<b>Sold la 31 martie 2019</b>	5.646.662	3.660.453	183.522	9.490.637

Imobilizările necorporale înscrise în evidența contabilă a Societății constau în programe informatice/ licențe aferente acestora, achiziționate de la terți, 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 și active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing.

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 clarificărilor 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.

Valoarea justă rezultată din Raportul de evaluare întocmit de un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR la 31.12.2017 este de 3.660.453 lei.

Începând cu 1 ianuarie 2019, Societatea a aplicat IFRS 16 "Contracte de leasing", standard care a înlocuit standardul contabil IAS 17 "Contracte de leasing" precum și toate interpretările ( SIC/IFRIC ) emise în aplicarea IAS 17.

Societatea are calitatea de locatar (utilizator) în baza următoarelor contracte de leasing operational:

1. Contract 33/126/23.04.2015 completat prin act adițional nr.1/25.04.2017 încheiat cu BCR Fleet Management având ca obiect:

Leasing operational autoturism Skoda Superb Elegance Business -1 buc.

Durata contractului este de 24 de luni de la data de 30.04.2017.

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

Leasing operational Autoturism Ford Mondeo Wagon 2.0 TDCi -1 buc;

Leasing operational Autovidanța 18 to MTMA – MAN 1- buc;

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

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

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

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

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

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

DPF-1 buc ;

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

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

Leasing operational pentru Buldoexcavator -1 buc;

Leasing operational pentru platforma de lucru la inaltime -1 buc. ;

Leasing operational pentru Autospeciala PSI -1 buc ;

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

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;

Leasing operational pentru Dacia Logan Laureate DCI 90CP – 5 buc;

Leasing operational pentru Multivan HL KR 2.0 TDI 150 KW 4m DSG 204 CP/150Kw – 1 buc;

Leasing operational pentru Tuareg Supreme Plus V6 TDI BMT 262 CP/193 Kw AG8 SUV – 1 buc ;

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

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;

Leasing operational pentru Autovidanja - 1 buc;

Leasing operational pentru Autobasculanta TGS 26 – cu cabina simpla – 1 buc;

Leasing operational pentru Minibuz Daily 70C18HP Chassis Cowl Diesel euro 6 – 1 buc;

Leasing operational pentru Autoturism SUV Kodiahq Ambition 2.0 TDI 4X4 DSG 190CP/140KW – 3 buc;

Leasing operational pentru Dacia Logan SL Prestige Plus 1.5 DCI 90 CP – 3 buc ;

Leasing operational pentru Noul Duster Prestige 1.5 DCI 110 CP EDC -1 buc ;

Leasing operational pentru Dacia Dokker Laureate 1.5 DCI 90CP – 3 buc;

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

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

Schimbarile majore aduse de IFRS 16 " Contracte de leasing " se refera la contabilizarea la nivelul locatarilor (utilizatorilor) a dreptului de utilizare a activului - suport care sta la baza contractului de leasing, respectiv recunoasterea in bilant a activelor si datorilor aferente drepturilor si obligatiilor care decurg din contractele de leasing. Dreptul de utilizare a activului - suport care sta la baza contractului de leasing este amortizat linear pe durata contractului de leasing.

Societatea a recunoscut incepand cu 1 ianuarie 2019 o cheltuiala cu amortizarea dreptului de utilizare a activelor si o cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei care decurge din contractul de leasing.Rata dobanzii a fost stabilita de catre Societate in functie de cat ar costa entitatea daca s-ar imprumuta pe o piata pentru a folosi activul suport. Societatea in calitate de locatar, parte a uni contract de leasing operational a evidentiat potrivit IAS 17 o cheltuiala cu chiria care potrivit IFRS 16 se reflecta incepand cu 1 ianuarie 2019 partial intr-o cheltuiala financiara cu dobanda si partial intr-o cheltuiala cu amortizarea dreptului de utilizare .

La 1 ianuarie 2019 Societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor suport sub forma unei imobilizari necorporale in contul "active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing" si o datorie in contul "alte imprumuturi si datorii asimilate", rezultata din contractele de leasing, in valoare de 6.093.304 lei.

Cheltuiala cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing inregistrata in trimestrul I 2019 este in valoare de 446.642 lei.

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

Dupa recunoasterea initiala, societatea contabilizeaza o imobilizare necorporala la valoarea reevaluată care reprezinta valoarea sa justa la data reevaluării minus orice amortizare ulterioara cumulata si orice pierderi din depreciere cumulate ulterioare. Reevalorile sunt facute cu o asemenea regularitate incat, la finalul perioadei de raportare, valoarea contabila a activului sa nu se deosebeasca semnificativ de valoarea sa justa.

Ultima reevaluare inregistrata este la 31.12.2017, pe baza unei Raport de evaluare intocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR.

Valoarea justă la 31.03.2019 astfel determinata, evidentiata prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

➤ concesiune Acord Petrolier	3.660.453 lei
➤ programe informatice/ licențe aferente acestora	183.522 lei
➤ active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing	5.646.662 lei

### 18. Imobilizari financiare

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Garantii acordate furnizorilor	1.087	1.087
Alte creante imobilizate	638.836	530.317
<b>Total imobilizari financiare</b>	<b>639.923</b>	<b>531.404</b>

La 31.03.2019 si la 31.12.2018 garantiile acordate furnizorilor sunt in suma de 1.087, din care pentru furnizorul Telecomunicatii CFR 785 lei si 302 lei pentru furnizorul Compania Nationala CFR Sucursala C.R.E.I.R. CF Constanta.

La 31.03.2019 Societatea inregistreaza alte creante imobilizate in valoare de 638.836 lei, sold mai mare cu 108.519 lei fata de 31.12.2018, reprezentand:

- 2 scrisori de garantie in valoare de 1.590 lei in favoarea Companiei Nationale Administratia Porturilor Maritime;
- Garantie in valoare de 637.246 lei in favoarea Companiei Nationale Administratia Porturilor Maritime.

### 19. Stocuri

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Materiale auxiliare	771.700	177.397
Combustibili	16.621	18.418
Materiale pentru ambalat	12.755	3.372
Piese de schimb	22.092	74.010
Alte materiale consumabile	40.167	66.336
Materiale de natura obiectelor de inventar	158.034	169.783
Produse reziduale	20.141	20.336
Ajustari pentru materiale consumabile	(76.052)	(73.225)
<b>Total stocuri</b>	<b>965.458</b>	<b>456.427</b>

Stocurile fără mișcare rămase în sold la 31.03.2019 sunt de **76.052 lei**, pentru care au fost constituite ajustări pentru deprecierea materialelor

In trimestrul I 2019 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea stocurilor dupa cum urmeaza:

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la 1 Ianuarie	73.225	83.929

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

Constituiiri in an	10.289	15.564
Reversari in an	(7.462)	(26.268)
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la sfarsitul perioadei	<b>76.052</b>	<b>73.225</b>

### 20. Clienti si conturi asimilate

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Clienti facturi emise, de incasat	12.624.579	15.762.712
Clienti incerti si in litigiu	4.163.377	4.172.871
Clienti facturi de intocmit	286.281	246.177
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	(4.166.685)	(4.176.179)
<b>Total clienti</b>	<b>12.907.552</b>	<b>16.005.581</b>

Situația clienților – facturi emise de incasat in suma de 12.624.579 lei, in sold la 31 martie 2019, se clasifica pe vechimi, astfel:

- Creante clienti care nu au depasit scadenta 11.695.001 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 1 – 30 zile 913.594 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 31 - 60 zile 3.571 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 61 - 90 zile 12.413 lei

Clientii incerti înregistrați la 31.03.2019 sunt în valoare totală de **4.163.377 lei** în scădere față de anul precedent cu valoare de 9.494 lei. Pentru clienții incerti, societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti pentru valoarea totala a creantei inclusiv TVA.

In cursul anului 2019 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti si a altor creante, dupa cum urmeaza:

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Sold ajustare pentru depreciere la 1 Ianuarie	4.176.179	3.373.209
Constituiiri in an	232.369	1.511.467
Reversari in an	(241.863)	(708.497)
Sold ajustare pentru depreciere la sfarsitul perioadei	<b>4.166.685</b>	<b>4.176.179</b>

### 21. Alte creante si cheltuieli in avans

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Debitori diversi	2.772.477	2.905.829
Cheltuieli inregistrate in avans	203.395	46.851
Alte creante	789.774	568.115
<b>Total alte creante</b>	<b>3.765.646</b>	<b>3.520.795</b>

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

### Taxe si impozite de recuperat

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Impozit pe cladiri	109.526	-
Impozit pe teren	366.121	-
Taxe mijloace transport	4.391	-
Taxe firma	405	-
<b>Total</b>	<b>480.443</b>	<b>-</b>

### 22. Numerar si echivalente de numerar

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Disponibil in lei in conturile curente la banci	9.522.376	7.849.501
Disponibil in valuta in conturile curente la banci	169.102	68.349
Avansuri de trezorerie	30.535	-
Alte valori	1.134	22.437
Disponibil in numerar	2.558	8.707
<b>Total numerar si echivalente</b>	<b>9.725.705</b>	<b>7.948.994</b>

Nu exista restrictii asupra conturilor de disponibilitati banesti.

### 23. Capital social

	Nr. Actiuni	Capital social
Capital social statutar	582.430.250	58.243.025
<b>Total capital</b>	<b>582.430.250</b>	<b>58.243.025</b>

Structura actionariatului la 31 martie 2019 comparativ cu 31 martie 2018 potrivit datelor transmise de Depozitarul Central este urmatoarea:

Actionar 31.03.2019	Numar actiuni	Total valoare nominala	Detinere %
Statul Roman prin Ministerul Energiei	347.257.973	34.725.797	59,62
Dumitrescu Sebastian Valentin	90.000.000	9.000.000	15,45
Persoane juridice	84.416.014	8.441.601	14,50
Persoane fizice	60.756.266	6.075.627	10,43
<b>Total capital</b>	<b>582.430.253</b>	<b>58.243.025</b>	<b>100</b>

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

Actionar 31.03.2018	Numar actiuni	Total valoare nominala	Detinere %
Statul Roman prin Ministerul Energiei	347.257.973	34.725.797	59,62
Dumitrescu Sebastian Valentin	83.953.032	8.395.303	14,41
Persoane juridice	62.289.370	6.228.937	10,70
Persoane fizice	88.929.878	8.892.988	15,27
<b>Total capital</b>	<b>582.430.253</b>	<b>58.243.025</b>	<b>100</b>

Statul Român reprezentat prin Ministerul Energiei este principalul acționar și deține 59,62% din capitalul social. Capitalul social subscris și vărsat integral este de 58.243.025 lei divizat în 582.430.253 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, atât la 31 martie 2019, cât și la 31 decembrie 2018. 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 0,1358 lei/acțiune la 29 martie 2019 și la 0,1708 lei/acțiune la 30 martie 2018. Valoarea dividendelor neplatite la 31 martie 2019 este de 1.550.380 lei, reprezentând valoarea dividendelor neplatite din anii anteriori, din care persoane fizice 1.487.124 lei și persoane juridice 63.256 lei.

### 24. Alte elemente de capital propriu

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Impozit amanat recunoscut pe capitaluri proprii	(6.292.224)	(6.292.224)
Alte elemente de capital propriu	3.034.941	3.034.941
<b>Total alte elemente de capitaluri proprii</b>	<b>(3.257.283)</b>	<b>(3.257.283)</b>

Impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii in valoare de (6.292.224) lei in sold la 31 martie 2019 se compune din:

- impozit amanat recunoscut pe capitaluri proprii aferent rezervelor din reevaluare in valoare de (6.362.498) lei ;
- impozit pe profit amanat pentru facilitati fiscale pentru anul 2012 in valoare de 70.274 lei.

La martie 2019 și la 31 decembrie 2018 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

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	232.347.173	232.347.173
<b>Total rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale</b>	<b>232.347.173</b>	<b>232.347.173</b>

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

La 31 martie 2019 rezerva din reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale este de 232.347.173 lei, sold nemodificat fata de 31.12.2018.

Valoarea totala de 232.347.173 lei a rezervelor din reevaluare in sold la 31.03.2019, cuprinde:

- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor corporale de 231.596.601 lei;
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor necorporale, reprezentand drepturi instituite prin Acord petrolier de concesiune a activității de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al țițeiului și produselor petroliere a instalațiilor de pompare și a celorlalte instalații și echipamente aferente acestora, încheiat cu Agenția Națională de Resurse Minerale București aprobat prin HG 886/2002 de 125.060 lei;
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor necorporale reprezentand licente de 625.512 lei.

## 26. Rezultat reportat

### a. Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Rezultat reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare	6.615.332	6.615.332
<b>Total surplus realizat din rezerve din reevaluare</b>	<b>6.615.332</b>	<b>6.615.332</b>

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 2019 nu s-a inregistrat surplus realizat din rezerve din reevaluare, astfel incat rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare in sold la 31 martie 2019 de 6.615.332 lei este identic cu soldul inregistrat la 31 decembrie 2018.

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

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	396.930	396.930
<b>Total rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29</b>	<b>396.930</b>	<b>396.930</b>

Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 la 31 martie 2019 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.

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

## c. Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile

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

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

La 31.03.2019 soldul contului rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile este acelasi cu soldul anului precedent si se prezinta astfel:

	<b>3 luni incheiate la 31 martie 2019</b>	<b>Anul incheiat la 31 decembrie 2018</b>
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(25.839.366)	(25.839.366)
<b>Total rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile</b>	<b>(25.839.366)</b>	<b>(25.839.366)</b>

## d. Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat

La 31.03.2019 soldul contului rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat este in valoare de 45.768 lei.

	<b>3 luni incheiate la 31 martie 2019</b>	<b>Anul incheiat la 31 decembrie 2018</b>
Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat	45.768	-
<b>Total rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat</b>	<b>45.768</b>	<b>-</b>

Valoarea de 45.768 lei reprezinta profitul nerepartizat aferent anului 2018.

Conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor Oil Terminal nr. 5/24.04.2019 suma de 45.768 lei a fost distribuita sub forma de dividende convenite actionarilor.

## 27. Rezerve legale si alte rezerve

	<b>3 luni incheiate la 31 martie 2019</b>	<b>Anul incheiat la 31 decembrie 2018</b>
Rezerve legale	5.127.105	5.127.105
Alte rezerve	174.715.402	174.715.402
<b>Total rezerve</b>	<b>179.842.507</b>	<b>179.842.507</b>

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

Rezervele legale in valoare de 5.127.105 lei in sold la 31 martie 2019 nu au inregistrat modificari fata de anul precedent.

Alte rezerve in sold la 31 martie 2019, nemodificate fata de anul precedent sunt in valoare de 174.715.402 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 1.084.333 lei;
- terenuri recunoscute pe seama rezervelor pentru care s-au obtinut titluri de proprietate in anul 2011 in valoare de 151.789.000 lei, astfel:
  - teren în suprafață de 254.261,3 mp, dobândit în cursul anului 2011 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11703 /02.02.2011, situat în Secția Platformă Nord, in valoare de 100.611.000 lei;
  - teren în suprafață de 129.334,70 mp dobândit în cursul anului 2011 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11704/02.02.2011, situat în cadrul Secției Platformă Nord în valoare de 51.178.000 lei.

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

- 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

	3 luni incheiate	
	la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Contract nr C12002013014745/05.09.2013 OTP Bank	5.737.500	6.056.250
Minus partea curenta	(1.275.000)	(1.275.000)
Contract nr. 1870/02.08.2017 Bancpost	26.770.050	26.770.050
Minus partea curenta	(1.951.983)	(1.115.419)
Contract nr. 201810290206/29.10.2018 BCR	7.791.653	6.629.633
Minus partea curenta	-	-
<b>Total imprumuturi pe termen lung</b>	<b>37.072.220</b>	<b>37.065.514</b>

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

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.03.2019	31.12.2018
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	5.737.500	6.056.250

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

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

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

În data de 05.09.2013 societatea a semnat cu OTP Bank Romania un contract de credit de investiții, pentru finanțarea/refinanțarea cheltuielilor în cadrul proiectului de modernizare a rezervorului 28 situat în Secția Platformă Sud, aparținând domeniului public al statului, conform Acordului petrolier aprobat prin HG 886/2002, în valoare de 10.200.000 lei, cu termen de rambursare până la 01.09.2023 și perioada de gratie până la 30.09.2015. Modernizarea rezervorului a fost finalizată în cursul anului 2013.

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

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

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

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

proprietate Oil Terminal SA.

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

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

proprietate Oil Terminal SA.

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

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

proprietate Oil Terminal SA.

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

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

proprietate Oil Terminal SA.

În luna septembrie 2013 s-a finalizat tragerea din împrumutul contractat cu OTP Bank Romania, soldul acestui împrumut la 31.03.2019 este de 5.737.500 lei.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.03.2019	31.12.2018
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	26.770.050	26.770.050

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

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

Oil Terminal SA a constituit în favoarea Bancpost următoarele garanții:

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

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

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

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.03.2019	31.12.2018
3.Contract nr. 201810290206 din 29.10.2018 BCR	lei	30.09.2028	rate lunare	Dobanda fixa	Ipoteca și ipoteka mobiliara asupra contului	7.791.653	6.629.633

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

Oil Terminal SA a constituit în favoarea Bancpost următoarele garanții:

- a) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, în suprafață de 60.394 mp (face parte din lot cu S=951.387.mp), situat în municipiul Constanța, județul Constanța, Secția Platforma Sud, Movila Sara, identificat cu număr cadastral 246755 înscris în Cartea Funciară cu nr. 246755 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta, după cum urmează:
- rezervor R35- 11223089 C1 - 2937 mp
  - rezervor R25- 11222861 C2 - 2362 mp
  - rezervor R23- 11222859 C3 - 2362 mp
  - casa spuma - 11210627 C4 - 36 mp
  - cladire casa spuma - 11210625 C5 - 35 mp
- b) Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la BCR.

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

In trimestrul I 2019 s-a utilizat din facilitatea de credit suma de 1.162.020 lei, urmand ca in cursul anului 2019 sa se utilizeze diferenta pana la valoarea totala a creditului aprobat de 23.716.665 lei, soldul acestui imprumut la 31.03.2019 este de 7.791.653 lei.

## b. Datorii privind impozitul pe profit amanat

La 31.03.2019 impozitul pe profit amanat aferent rezervelor din reevaluare in sold la 31.03.2019 constituit pe seama capitalurilor proprii este in valoare totala de 32.201.864 lei si nu inregistreaza modificari fata de 31.12.2018, fiind constituit astfel :

- 25.943.248 lei, inregistrat prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile" la 31 decembrie 2014 in conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori", reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru anii 2011-2014;
- 2.779.766 lei inregistrat la 31 decembrie 2015 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2015;
- (98.436) lei inregistrat la 31 decembrie 2016 reprezentand impozit pe profit amanat aferent rezervelor din reevaluare pentru imobilizarile cedate/casate transferate in rezultat reportat;
- 5.494.500 lei inregistrat la 31 decembrie 2017 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2017;
- (1.684.738) lei inregistrat la 31 decembrie 2017 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2017 la inregistrarea reevaluarii imobilizarilor ;
- (119.495) lei inregistrat la 31 decembrie 2017 impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobilizarilor pentru imobilizarile cedate/casate in an 2017 .
- (112.981) lei inregistrat la 31 decembrie 2018 impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobilizarilor pentru imobilizarile cedate/casate in an 2018 .

Reconcilierea impozitului pe profit amanat se prezinta astfel:

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Impozit pe profit amanat la 1 ianuarie	32.201.864	32.314.845
Impozit pe profit amanat la 31 martie	32.201.864	32.201.864
<b>Variatia impozitului amanat</b>	-	<b>(112.981)</b>
Din care datorie cu impozit pe profit amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	-	(112.981)

## c. Alte imprumuturi si datorii asimilate rezultate din contractele de leasing

Societatea are calitatea de locatar (utilizator) in baza unui numar de sase contracte de leasing descrise la nota 29.

Incepand cu 1 ianuarie 2019, Societatea a aplicat IFRS 16 "Contracte de leasing", standard care a inlocuit standardul contabil IAS 17 " Contracte de leasing " precum si toate interpretarile ( SIC/IFRIC ) emise in aplicarea IAS 17.

La 1 ianuarie 2019 Societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor suport sub forma unei imobilizari necorporale in contul "active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing" si o datorie in contul "alte imprumuturi si datorii asimilate", rezultata din contractele de leasing, in valoare de 6.093.304 lei.

Datoria inregistrata in contul "alte imprumuturi si datorii asimilate", rezultata din contractele de leasing, ramasa in sold la 31.03.2019 este in valoare de 5.680.406 lei si se prezinta astfel :

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

-datorie curenta 1.478.239 lei  
-datorie mai mare de an 4.202.167 lei.

## 29. Datorii privind obligatiile de leasing

Incepand cu 1 ianuarie 2019, Societatea a aplicat IFRS 16 "Contracte de leasing", standard care a inlocuit standardul contabil IAS 17 " Contracte de leasing " precum si toate interpretarile ( SIC/IFRIC ) emise in aplicarea IAS 17.

Societatea are calitatea de locatar (utilizator) in baza urmatoarelor 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 buc.  
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 Wagon 2.0 TDCi -1 buc;  
Leasing operational Autovidanja 18 to MTMA – MAN 1- buc;  
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrarii autovehiculelor.

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

Leasing operational autoturism Dacia Logan MCV Laureate 1,5 DCI 90 CP- 1 buc;  
Leasing operational autoturism Logan Laureate 1,5 DCI 90 CP – 7 buc;  
Leasing operational autoutilitara Ford Transit V36 cabina dubla 350 L3 BASE RWD 2.2. TDCI 125 CP DPF-1 buc ;  
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrarii autovehiculelor.

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

Leasing operational pentru Buldoexcavator -1 buc;  
Leasing operational pentru platforma de lucru la inaltime -1 buc. ;  
Leasing operational pentru Autospeciala PSI -1 buc ;  
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrarii bunurilor.

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

Leasing operational pentru Dacia Dokker Laureate SCI 90CP -3 buc;  
Leasing operational pentru Dacia Logan Laureate DCI 90CP – 5 buc;  
Leasing operational pentru Multivan HL KR 2.0 TDI 150 KW 4m DSG 204 CP/150Kw – 1 buc;  
Leasing operational pentru Tuareg Supreme Plus V6 TDI BMT 262 CP/193 Kw AG8 SUV – 1 buc ;  
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrarii bunurilor.

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

Leasing operational pentru Autospeciala PSI TGS 26420 6X4 BL – 1 buc;

Leasing operational pentru Autovidanja - 1 buc;

Leasing operational pentru Autobasculanta TGS 26 – cu cabina simpla – 1 buc;  
Leasing operational pentru Minibuz Daily 70C18HP Chassis Cowl Diesel euro 6 – 1 buc;  
Leasing operational pentru Autoturism SUV Kodiaq Ambition 2.0 TDI 4X4 DSG 190CP/140KW – 3 buc;  
Leasing operational pentru Dacia Logan SL Prestige Plus 1.5 DCI 90 CP – 3 buc ;  
Leasing operational pentru Noul Duster Prestige 1.5 DCI 110 CP EDC -1 buc ;  
Leasing operational pentru Dacia Dokker Laureate 1.5 DCI 90CP – 3 buc;  
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrarii bunurilor.

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

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

Schimbarile majore aduse de IFRS 16 " Contracte de leasing " se refera la contabilizarea la nivelul locatarilor (utilizatorilor) a dreptului de utilizare a activului - suport care sta la baza contractului de leasing, respectiv recunoasterea in bilant a activelor si datoriilor aferente drepturilor si obligatiilor care decurg din contractele de leasing. Dreptul de utilizare a activului - suport care sta la baza contractului de leasing este amortizat linear pe durata contractului de leasing.

Societatea a recunoscut incepand cu 1 ianuarie 2019 o cheltuiala cu amortizarea dreptului de utilizare a activelor si o cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei care decurge din contractul de leasing. Rata dobanzii a fost stabilita de catre Societate in functie de cat ar costa entitatea daca s-ar imprumuta pe o piata pentru a folosi activul suport. Societatea in calitate de locatar, parte a unui contract de leasing operational a evidenciat potrivit IAS 17 o cheltuiala cu chiria care potrivit IFRS 16 se reflecta incepand cu 1 ianuarie 2019 partial intr-o cheltuiala financiara cu dobanda si partial intr-o cheltuiala cu amortizarea dreptului de utilizare .

La 1 ianuarie 2019 Societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor suport sub forma unei imobilizari necorporale in contul "active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing" si o datorie in contul "alte imprumuturi si datorii asimilate", rezultata din contractele de leasing, in valoare de 6.093.304 lei.

Cheltuiala cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing inregistrata in trimestrul I 2019 este in valoare de 446.642 lei iar cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei care decurge din contractul de leasing inregistrata in trimestrul I 2019 este de 83.819 lei.

Cheltuiala cu amortizarea pentru activele aferente dreptului de utilizare pe clase de activ – suport, reprezentand instalatii tehnice si masini, se prezinta astfel :

Cod clasificare conform H.G. nr. 2139/2004		Cheltuiala cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (lei)
2.1.20.1	masini si utilaje pentru saparea si pregatirea terenului. screpere, gredere, buldozere, buldoexcavatoare, sapatoare de santuri, sapatoare de gropi si scarificatoare	20.841
2.1.24.3	masini, echipamente si instalatii pentru stins incendii	121.023
2.3.2.1.1	autoturisme	110.891
2.3.2.1.2	microbuze	48.416
2.3.2.2.1	autocamioane si autocamionete cu platforma fixa, autofurgonete, autofurgoane si autodube de capacitate pana la 4,5 tone exclusiv	4.819
2.3.2.2.3	autocamioane cu platforma basculanta si dumpere; autocisterne; autoizoterme si autofrigorifere	126.114
2.3.6.8	alte utilaje, instalatii si echipamente de transportat si de ridicat, neregasite in cadrul clasei 2.3.6.	14.538

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

Valoarea contabila a activelor aferente dreptului de utilizare la 31.03.2019, in functie de clasa activului suport se prezinta astfel:

Cod clasificare conform H.G. 2139/2004		Valoarea bruta a activelor aferente dreptului de utilizare (lei)	Amortizare a activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing (lei)	Valoarea neta a activelor aferente dreptului de utilizare (lei)
2.1.20.1	Masini si utilaje pentru saparea si pregatirea terenului. Screpere, gredere, buldozere, buldoexcavatoare, sapatoare de santuri, sapatoare de gropi si scarificatoare.	187.568	20.841	166.727
2.1.24.3	Masini, echipamente si instalatii pentru stins incendii	1.727.153	121.023	1.606.130
2.3.2.1.1	Mijloace de transport pentru persoane - autoturisme	1.351.001	110.891	1.240.110
2.3.2.1.2	Mijloace de transport pentru persoane - microbuze	755.465	48.416	707.049
2.3.2.2.1	Mijloace de transport auto, pentru marfuri - autocamioane si autocamionete cu platforma fixa, autofurgonete, autofurgoane si autodube de capacitate pana la 4,5 tone.	33.732	4.819	28.913
2.3.2.2.3	Mijloace de transport auto, pentru marfuri - autocamioane cu platforma basculanta si dumpere;- autocisterne;- autoizoterme si autofrigorifere.	1.883.314	126.114	1.757.200
2.3.6.8	Alte utilaje, instalatii si echipamente de transportat si de ridicat	155.071	14.538	140.533
	<b>TOTAL</b>	<b>6.093.304</b>	<b>446.642</b>	<b>5.646.662</b>

lesirile totale de numerar aferente contractelor de leasing in trimestrul I 2019 sunt in valoare totala de 596.283 lei din care TVA 95.205 lei.

Situatia platilor viitoare minime de leasing la 31.03.2019 se prezinta astfel:

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

	Plati viitoare pana la 1 an	Plati viitoare intre 1 - 2 ani	Plati viitoare intre 3 - 4 ani
Contract 33/126/23.04.2015 BCR Fleet Management SRL	1.672	-	-
Contract 81/203/27.07.2015 Center Tea&Co SRL	182.271	110.050	-
Contract 357/146/09.12.2015 Center Tea&Co SRL	93.710	53.655	-
Contract 100/171/16.06.2016 Center Tea&Co SRL	382.804	565.428	-
Contract 68/97/27.03.2017 Center Tea&Co SRL	181.645	360.853	6.690
Contract 277/507/21.12.2017 Center Tea&Co SRL	636.138	2.063.190	1.042.300
<b>Total</b>	<b>1.478.239</b>	<b>3.153.176</b>	<b>1.048.990</b>

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

La data de 31 martie 2019 si la 31 decembrie 2018 imprumuturile pe termen scurt nu prezinta sold.

Contractele privind imprumuturile pe termen scurt sunt:

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare	31.03.2019	31.12.2018
1.Contract de credit (linie de credit) nr. C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank si acte aditionale: nr. 3/04.09.2014, nr. 4/03.09.2015, nr. 5/02.09.2016 nr.6/28.07.2017, 7/25.04.2018 si 8/31.08.2018.	lei	03.09.2019	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja	10.000.000	-	-
<p>In data de 04.09.2014 se semneaza actul aditional nr. 3/04.09.2014 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank prin care linia de credit în scopul finanțării și/sau refinanțării activității curente se majoreaza cu 2.000.000 lei si devine 5.000.000 lei, cu scadenta in data de 04.09.2015.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>In data de 25.04.2018 se semneaza actul aditional nr. 7/25.04.2018 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank prin care linia de credit în scopul finanțării activității curente se majoreaza cu 5.000.000 lei si devine 10.000.000 lei.</p> <p>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</p>							

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

imprumutul 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 31.03.2019	Valoare 31.12.2018
<b>2.Contract de credit nr. 1403/27.11.2015 (Facilitate in vederea emiterii unei scrisori de garantie) incheiat cu Bancpost SA</b>	lei	01/11/2020	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja	34.116.735	34.116.735

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.

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 valoarea de 22.193.000 lei la valoarea de 47.017.708 lei.

La data semnării 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.

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

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

construciile 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 (constituata de societate prin depozit bancar) si 140LG01173130001/09.11.2017 in valoare de 9.238.842 lei.

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

Societatea are la 31.12.2018 constituite garanții sub formă de scrisori de garanție bancară în favoarea ANAF în valoare de 34.116.735 lei, dupa cum urmeaza :

- Scrisoarea de garanție nr.140LG01171160005/26.04.2017 emisă de Bancpost SA în sumă de 24.824.708 lei
- Scrisoarea de garanție nr.140LG01153310001/27.11.2015 emisă de Bancpost SA în sumă de 9.292.027 lei

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

In data de 03.04.2019 Ministerul Finanțelor Publice, Agenția Națională de Administrare Fiscala, Direcția Generala a Vămirilor, a emis Decizia nr.91/26.03.2019 comunicată societății prin adresa nr. 7692/SA/DV/26.03.2019 prin care s-a stabilit cuantumul garanției actualizata aferenta autorizației de antrepozit fiscal la valoarea de 37.536.153 lei. Prin adresa nr.2385/28.02.2019 Direcția Regionala a Finanțelor Publice Galați a comunicat societății Decizia nr.15/28.02.2019 prin care s-a aprobat un nivel redus cu 75% (conform prevederilor pct.8 alin.(39) din Normele metodologice de aplicare a Codului Fiscal) a valorii garanției aferente antrepozitului fiscal de depozitare produse energetice deținuta de Oil Terminal, astfel ca garanția actualizata pe care trebuie sa o asigure Oil Terminal pentru antrepozit fiscal este de 9.384.038 lei. Garantia se refera la autorizația de antrepozit fiscal nr.RO0070413DD02 emisă în data de 22.10.2015, detinuta de Societate, valabilă până la 01.11.2020.

Ca urmare a diminuării valorii garanției pe care trebuie sa o asigure Oil Terminal pentru antrepozit fiscal, Banca Transilvania a comunicat catre Agenția Națională de Administrare Fiscala – Direcția Generala de Administrare a Marilor Contribuabili in data de 22.04.2019 diminuarea Scrisorii de garanție nr.140LG01171160005/26.04.2017 emisă de Bancpost SA de la 24.824.708 lei la 92.011 lei astfel incat valoarea garanției constituite in favoarea favoarea ANAF este incepand cu data de 22.04.2019 in valoare de 9.384.038 lei, astfel :

- Scrisoarea de garanție nr.140LG01171160005/26.04.2017 emisă de Bancpost SA în sumă de 92.011 lei;
- Scrisoarea de garanție nr.140LG01153310001/27.11.2015 emisă de Bancpost SA în sumă de 9.292.027 lei.

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

## 31. Datorii comerciale

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Obligatii furnizor pentru bunuri si servicii	6.356.730	7.190.514
Obligatii colaboratori	27.123	27.130
Furnizori facturi nesosite	834.135	541.810
<b>Total datorii comerciale</b>	<b>7.217.988</b>	<b>7.759.454</b>

Furnizorii aflați în sold la 31 martie 2019 în valoare de 6.356.730 lei sunt în termenul scadent, societatea nu înregistrează furnizori restanți la 31.03.2019.

## 32. Datorii privind impozite si taxe datorate

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Obligatii curente privind redeventa petroliera	1.796.689	1.825.060
Obligatii curente la bugetul asigurarilor sociale	2.015.929	2.707.326
Obligatii curente la bugetul de stat	1.435.171	1.925.338
Obligatii curente la bugetul local	1.632	-
<b>Total impozite si taxe</b>	<b>5.249.421</b>	<b>6.457.724</b>

## 33. Alte datorii curente

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Obligatii legate de personal	2.273.794	2.346.581
Dividende de plata	1.550.380	1.565.838
Cienti creditor	-	14.684
Creditori diversi	324.632	226.413
Alte imprumuturi si datorii asimilate	1.478.239	-
<b>Total alte datorii</b>	<b>5.627.045</b>	<b>4.153.516</b>

Începând cu 1 ianuarie 2019, Societatea a aplicat IFRS 16 "Contracte de leasing", standard care a înlocuit standardul contabil IAS 17 "Contracte de leasing" precum și toate interpretările ( SIC/IFRIC ) emise în aplicarea IAS 17.

La 1 ianuarie 2019 Societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor suport sub forma unei imobilizări necorporale în contul "active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing" și o datorie în contul "alte imprumuturi și datorii asimilate", rezultată din contractele de leasing, în valoare de 6.093.304 lei.

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

Datoria inregistrata in contul "alte imprumuturi si datorii asimilate", rezultata din contractele de leasing descrise la nota 29, ramasa in sold la 31.03.2019 este in valoare de 5.680.406 lei si se prezinta astfel :

- datorie curenta 1.478.239 lei
- datorie mai mare de an 4.202.167 lei.

**34. Provizioanele** in sold la 31.03.2019 sunt in valoare totala de 2.851.949 lei inregistrand fata de 31.12.2018 o scadere de 581.530 lei, se prezinta astfel :

- a) Provizioane pentru litigii in valoare de 1.542.753 lei;
- b) Provizioane pentru beneficiile angajatilor in valoare de 336.425 lei;
- c) Alte provizioane pentru participarea personalului la profit in valoare de 5.086 lei.
- d) Alte provizioane în legătură cu contractul de mandat reprezentând componenta variabilă pentru administratorii neexecutivi, Director General si Director Financiar, in valoare totalăde 967.685 lei.

### a.Provizioane pentru litigii

Societatea inregistreaza la data de 31 martie 2019 provizioane pentru litigii în suma de 1.542.753 lei.

	<b>3 luni incheiate la 31 martie 2019</b>	<b>Anul incheiat la 31 decembrie 2018</b>
Sold la inceputul anului	1.362.024	923.229
Constituiiri in cursul anului	187.620	798.536
Reversari in cursul anului	(6.891)	(359.741)
<b>Sold la sfarsitul perioadei</b>	<b>1.542.753</b>	<b>1.362.024</b>

Provizioanele pentru litigii în valoare de 1.542.753 lei sunt constituite pentru urmatoarele dosare:

Denumire tert	Explicație	Valoare (lei)
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	250
CCH	Dosar 14430/212/2013	1.600
ELVIMEX TRANS GROUP	Dosar 2639/212/2013	69.716
ECO PETROLEUM	Dosar 7556/212/2014	15.595
INGAPIVET	Dosar 14833/212/2013	11.516
IASAR ANA	Dosar 11403/212/2011	90.000
INTERAGRO SRL	Dosar 4034/118/2015	300
INTERAGRO SA	Dosar 36095/3/2015	200
INTERAGRO SRL	Dosar 4010/87/2015	280
MGI EKOPROD	Dosar 31271/3/2015	200
OMV PETROM	Dosar penal 20875/P/2013 si Decizia nr. 415/09.12.2013	15.983
OIL PROD	Dosar 2380/118/2013	2.200

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificata la 31 martie 2019

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

RASID AISE	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
CONSULEA 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 DGRF	Dosar 166/118/2018	1.050
GHERMAN ANCA MARIA	Dosar 20806/4/2017	151
ELITE STEWARD SRL	Dosar 5608/212/2018	2.234
MILEA GEORGE	Dosar 8832/212/2018	463.000
MASTER CHEM OIL DMCC	Dosar 2142/118/2018	13.649
DUDAU VASILE	Dosar 8831/212/2018	463.000
OLARU LAURENTIU	Dosar 13401/212/2018	355
ROTTCO CONSULT	Dosar 1571/93/2018	200
BIROMOIL	Dosar 35925/3/2012	200
MFP-DGRFP	Dosar 4456/118/2018	5.050
BROADHURST INVESTMENTS LIMITED	Dosar 5281/118/2018	50
MFP-ANAF-DGAMC	Dosar 29006/212/2018	520
BIROMOIL	Dosar 37002/3/2018	200
ECOSSE CORPORATION	Dosar 33000/212/2018	200

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

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

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

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

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

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

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

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

Prin Incheierea din 26.06.2013 se suspenda de drept cauza in temeiul art.36 din Legea nr.85/2006, datorita intrarii in insolventa a Oil Prod SRL.

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

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

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

Actiunea a fost depusa in 06.06.2016. Prin Sentinta civila nr. 580/13.04.2018 Tribunalul Constanta a respins actiunea formulata de catre Oil Terminal S.A. ca nefondata.

Oil Terminal S.A. a declarat recurs in termenul legal, recursul primind la Curtea de Apel Constanta nr. dosar 10/36/2019, cu primul termen de judecata in 17.04.2019.

Pentru acest dosar s-a inregistrat in contul Active contingente suma de 139.341 lei si in contul provizioane pentru litigii suma de 250 lei.

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

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

Litigiul a fost repus pe rol, iar prin Sentinta civila nr. 14336/21.12.2018 instanta de judecata a respins ca neintemeiata, exceptia lipsei calitatii procesuale pasive a paratilor OIL TERMINAL si OSCAR DOWNSTREAM SRL, invocata prin intampinare, a admis cererea de chemare in judecata formulata de reclamanta SNTFC -CFR , RTF CALATORI IAȘI in contradictoriu cu paratul SNTF CFR MARFA SA SUC IASI, a obligat paratul SNTF CFR MARFA SA SUC IASI sa achite reclamantei suma de 44.400,98 lei, a respins cererea de chemare in judecata formulata de reclamanta SNTFC -CFR, RTF CALATORI IAȘI in contradictoriu cu paratii SUC. OIL TERMINAL CONSTANTA si SC OSCAR DOWNSTREAM SRL, ca neintemeiata, a respins cererea de chemare in garantie a numitei OIL TERMINAL CONSTANTA, formulata de parata SC OSCAR DOWNSTREAM SRL, ca ramasa fara obiect si a obligat paratul SNTF CFR MARFA SA SUC IASI sa achite reclamantei suma de 2.387 lei,

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

reprezentand cheltuieli de judecata – taxa judiciara de timbru. Hotararea poate fi atacata cu recurs in termen de 15 zile de la comunicare, sentinta civila a fost comunicata in 04.04.2019.

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 CITR Filiala București SPRL și ZRP Insolvency SPRL cu administratorul judiciar provizoriu CITR Filiala București SPRL.
- Respinge ca neîntemeiata exceptia inadmisibilitatii cererii de conexare invocata de creditorul Cabinet Avocat Ciobanu Crina Ionela.
- Respinge ca neîntemeiata exceptia tardivitatii cererii de conexare invocata de creditorul SC AUTOCORA SRL.
- Admite cererea de conexare.
- Dispune trimiterea dosarului nr. 4010/87/2015 și a dosarelor asociate privind pe debitoarea SC INTERAGRO SRL catre Tribunalul București, sectia a VII –a Civila, instanta mai întâi 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 06.05.2019.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Societatea a depus contestatie inscriere la masa credala in 04.05.2015.

In data de 20.05.2015 instanta a dispus urmatoarele :

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

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

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 instanța admite în parte contestația formulată de creditoarea SC OIL TERMINAL SA în contradictoriu cu intimata SPECTRUM INSOLVENCY IPURL administrator judiciar al debitoarei SC OIL PROD SRL. Dispune înscrierea în tabelul definitiv consolidat al creanțelor 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.

Următorul termen de judecată este fixat în data de 14.10.2019.

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

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

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

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

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

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

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

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

Tribunalul Constanța a fixat primul termen de judecată în dosar nr. 4456/118/2018 pentru data de 23.04.2019.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion în valoare de 5.050 lei.

IX. Dosar 1571/93/2018, aflat pe rolul Tribunalului Ilfov, debitor Rottco Consult SRL.S-a formulat o cerere de înscriere la masa credală pt suma de 2.344,04 lei depusă în data de 31.07.2018.La termenul din 03.10.2018 instanța a dispus evaluarea bunurilor debitoarei. Următorul termen de judecată este în 28.05.2019.

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

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

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

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

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

La termenul de judecata din data de 14.02.2019, instanta de judecata a ramas in pronuntare. Pronuntarea a fost amanata pentru data de 28.02.2019. La termenul din 28.02.2019 instanta amana pronuntarea pana pe data de 14.03.2019.

Prin sentinta civila nr. 563/28.03.2019, instanta de fond, respectiv Tribunalul Constanta a pronuntat urmatoarea solutie: Admite cererea de chemare in judecata formulata de reclamanta Oil Terminal S.A., in contradictoriu cu parata Master Chem Oil DMCC. Obliga parata catre reclamanta la plata sumei de 601.336,89 lei, echivalentul a 154190,20 USD reprezentand facturi de depozitare a produsului petrolier cutter stock si penalitatile de intarziere aferente debitului. Obliga parata catre reclamanta la plata sumei de 20.998,84 lei, reprezentand cheltuieli de judecata. Sentinta poate fi atacata cu apel in termen de 30 de zile de la comunicare, pana la data prezentei nu s-a comunicat sentinta civila.

Pentru acest client s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creantei in valoare de 1.135.630 lei.

## b. Provizioane pentru beneficiile angajatilor

Societatea inregistreaza la data de 31 martie 2019 provizioane pentru beneficiile angajatilor in suma de 336.425 lei.

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Sold la inceputul anului	1.098.684	1.398.615
Constituii in cursul anului	-	761.850
Reversari in cursul anului	(762.259)	(1.061.781)
<b>Sold la sfarsitul anului</b>	<b>336.425</b>	<b>1.098.684</b>

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

## c. Alte provizioane reprezentand participarea salariatilor la profit

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Sold la inceputul anului	5.086	501.235
Constituii in cursul anului	-	5.086
Reversari in cursul anului	-	(501.235)
<b>Sold la sfarsitul anului</b>	<b>5.086</b>	<b>5.086</b>

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

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

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

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Sold la inceputul anului	967.685	-
Constituiiri in cursul anului	-	967.685
Reversari in cursul anului	-	-
<b>Sold la sfarsitul anului</b>	<b>967.685</b>	<b>967.685</b>

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

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

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

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

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

### 35.Subventii

	3 luni incheiate la 31 martie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Sold la inceputul anului	44.179	53.316
Constituiiri in cursul anului	-	-
Consumata in cursul anului	(2.284)	(9.137)
<b>Sold la sfarsitul perioadei</b>	<b>41.895</b>	<b>44.179</b>

Suma de 41.895 lei ramasa in sold la 31.03.2019 reprezinta plusuri de inventar de natura imobilizarilor neamortizate.

### 36. Informatii privind fluxul de trezorerie

Fluxul net de trezorerie din activitatea de exploatare in trimestrul I 2019 este de 7.220.616 in crestere fata de trimestrul I 2018 cu suma de 13.061.812 lei.

Fluxul de numerar din activitatea de investitii include, in principal, plati pentru investitii in imobilizari corporale si necorporale in valoare de 8.692.238 lei pentru trimestrul I 2019 si pentru trimestrul I 2018 plati pentru investitii in imobilizari corporale si necorporale in valoare de 5.396.001 lei .

Fluxul de trezorerie din activitati de finantare este reprezentat de intrari de numerar din imprumuturi in valoare de 3.372.309 lei pentru trimestrul I 2019 si de iesiri de numerar reprezentand plati pentru imprumuturi pe termen lung

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

in valoare de 2.828.154 lei pentru trimestrul I 2018. Platile pentru dividende au fost in valoare de 15.457 lei in trimestrul I 2019 si de 19.727 lei pentru trimestrul I 2018.

Comparativ cu aceeasi perioada a anului precedent, fluxul de trezorerie din activitati de finantare inregistreaza o crestere de 548.425 lei.

## 37. Gestionarea riscurilor

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

Societatea este expusa prin operațiunile sale la următoarele riscuri :

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

### Riscul de capital

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

Structura capitalului angajat este formata din capitalurile proprii care includ: capitalul social, alte elemente de capitaluri proprii, rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare, rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat, rezultat reportat rezultat din aplicarea pentru prima data a IAS, mai putin a IAS 29, rezerve legale, rezerve din reevaluare, alte rezerve, rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile, rezultatul anului si repartizarea profitului, conform prezentarii din Situatia modificarii capitalurilor proprii si datorii care includ imprumuturile pe termen lung prezentate in nota 28.

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

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.

Indicatorul gradul de indatorare calculat ca raport intre datorii pe termen scurt /capitaluri proprii a fost de 0,0475 trimestrul I 2019 si de 0,0408 in trimestrul I 2018 .

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 conditiile comerciale de realizare a serviciilor prestate de societate către clienți :

- plata serviciilor executate în termen maxim de 30 de zile;
- calcularea de accesorii (penalități și dobânzi de întârziere) pentru neefectuarea plății de către clienți în termenele contractuale;

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

- în anumite situații bine definite contractual se procedează la încasarea veniturilor în avans;
- în cazul neachitarii facturilor în termenul stipulat prin contract, societatea are drept de retenție asupra marfii tranzitate, până la concurența sumelor datorate de client;

## Riscul de schimb valutar

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

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

Expunerea companiei la riscul valutar exprimată în lei se prezintă astfel:

31 martie 2019	Valoare lei	Valoare Euro	Valoare USD	Valoare GBP
Numerar și echivalente de numerar	169.102	125	39.604	81
Clienți externi	4.113.543	-	969.398	-
Furnizori externi	105.123	-	-	18.975
Creditori diverși	2.320	-	547	-
Expunere netă în situația pozitiei financiare	4.390.088	125	1.007.203	19.056

Oil Terminal operează cu moneda străină pentru clienții externi și este expusă la modificarea cursului de schimb al dolarului american față de leul românesc.

## Riscul de lichiditate

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

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

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

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

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

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

Lichiditatea curentă reprezintă raportul dintre active curente și datoriile curente, înregistrând în trimestrul I 2019 valoarea de 1,31 față de 1,44 în trimestrul I 2018.

Lichiditatea imediată (testul acid) reprezintă un raport între activele curente diminuate cu stocurile și datoriile curente, valoarea acestui indicator fiind în trimestrul I 2019 de 1,26 față de 1,31 în trimestrul I 2018.

## OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

Sold datorii la 31 martie 2019, din care:

	Valoare neta	Valoarea contractuala	<12 luni	1-2 ani	2-7 ani
Sold datorii la 31 martie 2019 din care :					
Datorii comerciale si alte datorii curente	11.366.794	11.366.794	11.366.794	-	-
Datorii privind impozite si taxe	5.249.421	5.249.421	5.249.421	-	-
Imprumuturi	40.299.203	60.686.715	3.226.983	12.800.012	24.272.208
Alte imprumuturi si datorii asimilate	5.680.406	5.680.406	1.478.239	3.153.177	1.048.990
<b>TOTAL</b>	<b>62.595.824</b>	<b>82.983.336</b>	<b>21.321.437</b>	<b>15.953.189</b>	<b>25.321.198</b>

Alte datorii:

Datorii privind impozit pe profit amanat	32.201.864				
<b>TOTAL</b>	<b>32.201.864</b>				

### Riscuri asociate privind atingerea obiectivelor definite

La data de 31.03.2019, Societatea a continuat implementarea, menținerea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial, prin intermediul direcțiilor de acțiune ale Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial pentru anul 2019, 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, monitorizat și documentat procesul de management al riscurilor, atât la nivelul compartimentelor societății, cât și integrat și unitar la nivel de organizație, în baza Politicii și angajamentului conducerii societății în domeniul managementului riscului și a regulilor Procedurii de sistem privind managementul riscului, precum și în baza analizei de risc regăsită în cuprinsul Registrului riscurilor și a Planului pentru implementarea măsurilor de control, de către membrii Comisiei de monitorizare și responsabilii de risc numiți în acest sens prin decizia internă a conducerii societății.

Potrivit analizei de risc realizată la data de 31.12.2018, au fost identificate, analizate, evaluate și sunt în prezent gestionate un număr de 102 riscuri asociate, atât obiectivelor specifice/activităților/proceselor compartimentelor societății, cât și obiectivelor strategiilor parțiale care derivă din strategia de dezvoltare a societății, după cum urmează:

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

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

Din analiza critică a Registrului riscurilor la nivel de organizație, revizuit la data de referință 31.12.2018, se remarcă faptul că, la actuala etapă de evaluare de risc și raportare semestrială, comparativ cu perioada de evaluare și raportare anterioară încheiată la 30.06.2018, precum și în raport de nivelul de tolerare la risc aprobat de către conducerea societății în scopul de a menține și asigura un control și o monitorizare eficace a riscurilor, evoluția riscurilor reținute spre gestionare la data de referință 31.12.2018 a manifestat următoarea tendință:

- menținerea constantă a numărului total al riscurilor reținute spre gestionare la nivel de organizație, respectiv la un număr de 102 riscuri gestionate la 31.12.2018, în raport cu precedenta evaluare de risc;
- scăderea numărului riscurilor clasificate la nivelul de tolerare „tolerabil”, respectiv un număr de 91 riscuri evaluate și gestionate la 31.12.2018, față de un existent anterior de 92 riscuri gestionate la 30.06.2018, această scădere reprezentând ca pondere cca.1,08%;
- creșterea numărului de riscuri clasificate la nivelul de tolerare „tolerare ridicată”, respectiv în prezent identificându-se un număr de 10 riscuri evaluate și gestionate la 31.12.2018, față de un existent anterior de 8 riscuri gestionate la 30.06.2018 din aceeași clasă, această creștere reprezentând ca pondere 25%;
- scăderea numărului de riscuri clasificate la nivelul de „tolerare scăzută”, respectiv la 31.12.2018 identificându-se și gestionându-se 1 risc, față de un existent anterior de 2 riscuri gestionat la 30.06.2018 din aceeași clasă, această scădere reprezentând ca pondere cca.50%;
- nu au fost identificate riscuri ca fiind clasificate la nivelul de tolerare „intolerabil”.

Evoluția și tendința expunerii la riscul rezidual a celor 102 riscuri reținute spre gestionare prin Registrul riscurilor încheiat la data de 31.12.2018, comparativ cu evoluția expunerii la riscul rezidual înregistrată la precedenta evaluare de risc realizată la data de 30.06.2018, se prezintă astfel:

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

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

## Riscul de pret

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

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

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

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 încasare a clienților se asigură resursele necesare plății datoriilor.

## 38. Elemente extrabilantiere

La 31.03.2019 societatea are înregistrate în conturi în afara bilanțului următoarele:

- Stocuri de țiței, produse petroliere, produse chimice, proprietatea clienților Oil Terminal, evidenciate ca valori materiale primite în pastrare sau custodie;
- Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință în valoare totală 7.921.393 lei;
- Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie reprezintă bunuri publice conform Acord petrolier de concesiune a activității de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al țițeiului și produselor petroliere, a instalațiilor de pompare și a celorlalte instalații și echipamente aferente acestora, încheiat între Agenția Națională pentru Resurse Minerale și Oil Terminal, valoare 22.575.918 lei;
- Alte valori în afara bilanțului reprezentând mijloace fixe aprobate la casare în curs de dezmembrare, în valoare de 543.295 lei;
- Giruri și garanții primite reprezentând garanții de bună execuție în valoare de 3.696.987 lei;
- Imobilizări luate cu chirie 215.486 lei;
- Alte valori în afara bilanțului (puncte Vodafone) 7.479 lei;
- Alte valori în afara bilanțului (valoarea bunurilor primite în leasing operational) 6.093.304 lei;
- Active contingente în valoare de 697.830 lei;
- Datorii contingente în valoare de 134.401 lei;
- Giruri și garanții acordate în valoare de 43.328.286 lei.

## 39. Rezultatul pe acțiune

La 31.03.2019 și la 31.03.2018, rezultatul pe acțiune este:

	31 martie 2019	31 martie 2018
Profitul exercitiului financiar	535.479	16.698
Alte elemente ale rezultatului global:		
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit și pierdere, din care :		
Rezultat global	535.479	16.698
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)	<b>0,000919</b>	<b>0,000029</b>

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

---

## 40. Active si datorii contingente

La 31 Martie 2019 Societatea are active contingente in valoare de 697.830 lei, reprezentand:

- a) Litigii in curs in valoare de 558.489 lei.

La data intocmirii situatiilor financiare Societatea este implicata in 100 de litigii in curs, in 65 de litigii are calitatea de reclamant sau parte care contesta, iar in 35 de litigii are calitatea de parat.

Pentru un numar de 48 litigii Societatea a constituit provizioane pentru litigii descrise la Nota 34.

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

La 31 martie 2019 Societatea inregistreaza datorii contingente in valoare de 134.401 lei.

## 41. Evenimente ulterioare

I. Stadiul procedurii de obținere a Autorizațiilor de Antrepozit Vamal

1. Autorizația de antrepozit vamal Titei :

In conformitate cu dispozițiile Deciziei nr. 145/25.06.2018 si ale Ordinului nr.2671/2017 emis de Președintelui ANAF, a fost emisa Autorizația de Antrepozit Vamal pentru titei (număr: ROCW1RODRVGL0-2019-ZHV49832).

Oil Terminal va depozita titei neunional in regim de antrepozit vamal, in doua perimetre distincte (Platforma Nord si Platforma Sud). Conform TARIC-RO, taxa vamala pentru titei este 0%. Pentru titei nu se datorează acciza, astfel incat nu este necesara constituirea unei garanții, respectiv obținerea unei autorizații de utilizare a garanției globale.

Clienții (proprietari de mărfuri) care in prezent derulează titei in Oii Terminal sunt: Petrotel Lukoil SA Ploiești, OMV Petrom SA București si Rompetrol Rafinare SA Năvodari.

2. Autorizația de antrepozit vamal produse accizabile :

In conformitate cu dispozițiile Deciziei nr.145/25.06.2018 si ale Ordinului nr.2671/2017 emis de Președintele ANAF, Oil Terminal a întreprins toate demersurile necesare pentru *obținerea garanțiilor cuantumului total de 259.887.533 lei*, care reprezintă 30% din cuantumul maxim al garanției globale (866.291.777 lei).

Astfel, Oil Terminal a depus la DRV Galați in nume propriu angajamentul garantului aferent taxelor vamale si monitorizează pana la completarea sumei de referința (**259.887.533 lei**) depunerea la Direcția Regionala Vamala Galați de către clienții ce derulează produse accizabile, in numele si pentru Oil Terminal, Angajamentul Garantului - „Anexa 32-03”, din Regulamentul 2447/2015, aferent accizelor mărfurilor depozitate in antrepozit vamal (motorina, HSGO, păcura, VGO).

Dupa constituirea cuantumului necesar, se va derula etapa finala de evaluare in vederea obținerii Autorizației de Antrepozit Vamal public de tip I pentru produse accizabile.

Clienții (proprietari de mărfuri) care in acest moment dețin aceste mărfuri in Oil Terminal sunt : OMV Petrom SA București, Oscar Downstream SRL Măgurele, Euronova Energie SA Geneva, Vitol SA Geneva, Mol Romania Petroleum Products SRL Cluj-Napoca, Mol PLC Ungaria si Maddox SA Geneva.

II. Consiliul de Administrație întrunit în ședința din data de 04.04.2019 a convocat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor în data de 13/14.05.2019. Ordinea de zi a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor este următoarea:

1. Aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2019.
2. Aprobarea achiziționării unor servicii juridice externe de consultanță, asistență și reprezentare legală pentru litigiile ce s-ar putea produce în eventualitatea depășirii datei de 1 mai 2019 pentru punerea în aplicare a prevederilor legale privind obținerea autorizației de antrepozit vamal.

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

## III. Hotărâri ale Adunării Generale Extraordinare/Ordinare a Administratorilor din data de 24.04.2019:

- Prin Hotărârea AGEA nr.1/24.04.2019 s-a aprobat constituirea pe întreaga durată a valabilității autorizației vamale a unui pachet de garantare necesar pentru obținerea autorizației de utilizare a garanției globale în cuantum de 259.887.533 lei conform prevederilor Ordinului ANAF nr.2671/2017 și ale Deciziei DGV nr.145/2018.
- Prin Hotărârea AGEA nr.2/24.04.2019 s-a aprobat constituirea pe întreaga durată a valabilității autorizației vamale a garanțiilor pentru obținerea autorizației de garanție globală în cuantum de 259.887.533 lei necesară pentru primirea mărfurilor în antrepozit vamal conform prevederilor Ordinului ANAF nr.2671/2017 și ale Deciziei DGV nr.145/2018,
- Prin Hotărârea AGEA nr.3/24.04.2019 nu s-a aprobat propunerea de asociere a OIL TERMINAL SA cu alte societăți în vederea constituirii Comitetului Național Român pentru Consiliul Mondial al Petrolului (CNR-CMP) și dobândirea de către OIL TERMINAL SA a calității de membru asociat.
- Prin Hotărârea AGEA nr.4/24.04.2019 s-a aprobat stabilirea datei de 17.05.2019 ca data de înregistrare și a datei de 16.05.2019, ca ex-date în conformitate cu prevederile legale.
- Prin Hotărârea AGOA nr.5/24.04.2019 s-au adoptat următoarele:
  - se aprobă situațiile financiare aferente anului 2018 întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) și care cuprind: situația poziției financiare, situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie, note la situațiile financiare, pe baza Deciziei Consiliului de Administrație, a Raportului Consiliului de Administrație și a Raportului auditorului financiar independent.
  - se aprobă Raportul financiar anual al exercițiului financiar 2018, în baza Deciziei Consiliului de Administrație, Raport întocmit în conformitate cu Legea nr.24/2017 și Regulamentul ASF nr.5/2018.
  - se aprobă repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2018 în valoare de 286.326 lei, pe baza Deciziei Consiliului de Administrație, după cum urmează:

• Rezerva legală:	95.537 lei
• Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege:	139.934 lei
• Participarea salariaților la profit:	5.086 lei
• Dividende acționari:	45.769 lei
• Sursa proprie de finanțare:	0 lei
  - se aprobă valoarea dividendului brut propus a se acorda acționarilor, în baza Deciziei Consiliului de Administrație, în cuantum de 0,00007858 lei/acțiune.
  - se aprobă stabilirea datei de 07.06.2019 ca dată a plății dividendelor către acționari.
  - se aprobă Mandatarea Consiliului de Administrație pentru desemnarea agentului de plată conform cadrulul de reglementare aplicabil pentru plata dividendelor. Plata dividendelor va fi efectuată în lei, numai către acționarii înregistrați în Registrul acționarilor (ținut de "Depozitarul Central" SA) la data de înregistrare stabilită de către Adunarea Generală a Acționarilor, iar modalitatea de plată a dividendelor va fi adusă la cunoștința acționarilor înainte de data începerii efectuării plății.
  - se aprobă descărcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar al anului 2018.
- Prin Hotărârea AGOA nr.6/24.04.2019 s-au adoptat următoarele:
  - se ia act de Raportul anual al Comitetului de nominalizare și remunerare cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor neexecutivi și directorilor cu mandat în cursul exercițiului financiar 2018.
  - se ia act de Raportul semestrial asupra activității de administrare pentru semestrul II 2018 conform art.55 din OUG 109/2011 și având în vedere Decizia Consiliului de Administrație nr.41/28.03.2019.
  - se ia act de Informarea privind reducerea garanției de antrepozit fiscal.
- Prin Hotărârea AGOA nr.7/24.04.2019 s-au adoptat următoarele:
  - se ia act de Informarea privind stadiul procesului de majorare a capitalului social.

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2019

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

- se aprobă achiziționarea de către societate a unor servicii juridice de consultanță, de asistență și/sau reprezentare pentru realizarea majorării capitalului social al societății.
- Prin Hotărârea AGOA nr.8/24.04.2019 se aproba stabilirea datei de 17.05.2019 ca data de inregistrare si a datei de 16.05.2019, ca ex-date in conformitate cu prevederile legale.

Notele numerotate de la 1 la 41 fac parte integranta din situatiile financiare interimare simplificate la data de 31.03.2019, au fost emise de catre societate la data de 09.05.2019 si semnate in numele acesteia de către :

Presedinte Consiliu de Administratie,  
Gheorghe Cristian Florin



Director General,  
Ciutoreanu Viorel-Sorin

A handwritten blue ink signature of Viorel-Sorin Ciutoreanu.

Director Financiar,  
Frangu Adriana

A handwritten blue ink signature of Adriana Frangu.

Sef Serviciu Contabilitate,  
Popovici Cecilia

A handwritten blue ink signature of Cecilia Popovici.