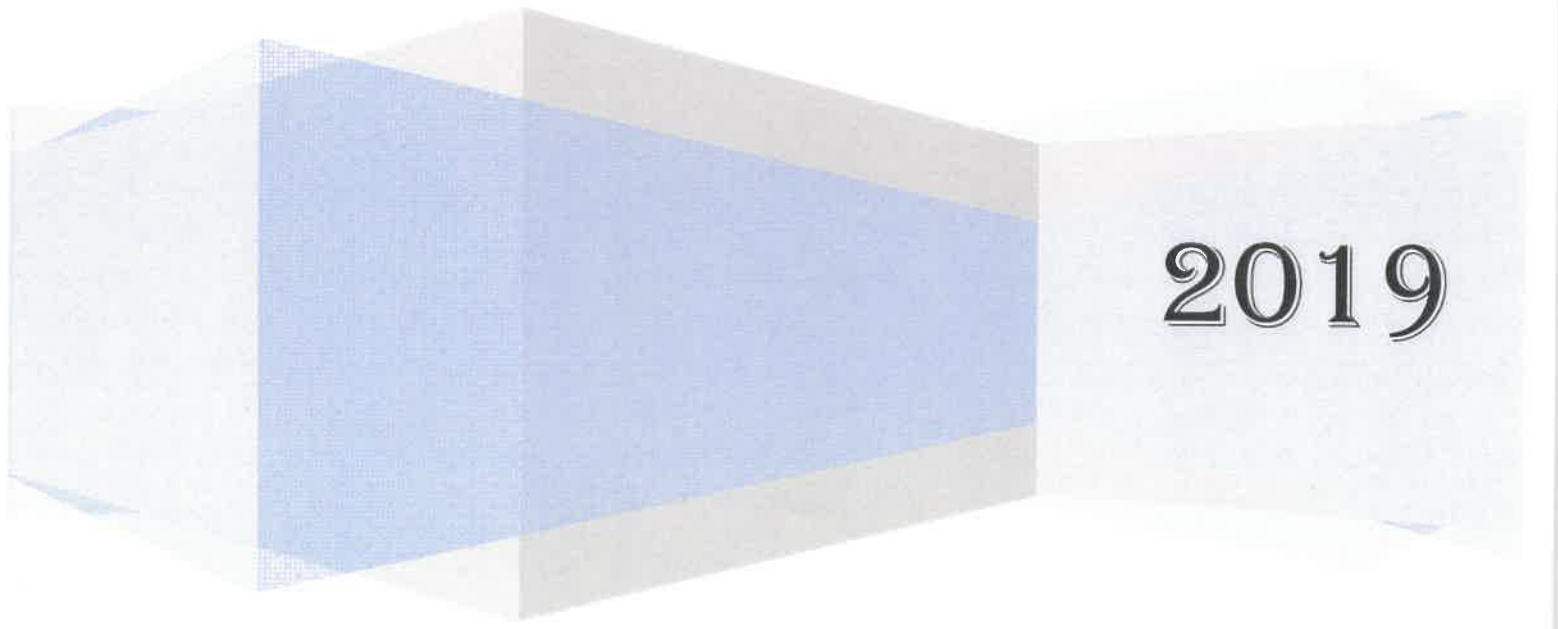


OIL TERMINAL S.A.

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE SIMPLIFICATE LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2019 (REVIZUITA)

Intocmite in conformitate cu Standardul International de Contabilitate 34 -

„Raportarea Financiara Interimara”



2019

CUPRINS

Situatii financiare interimare

1. Pagina de titlu la situatii financiare.....	1
2. Situația interimara a poziției financiare.....	2 - 3
3. Situația interimara a rezultatului global.....	4
4. Situația interimara a modificarilor capitalutrilor proprii	5 - 6
5. Situația interimara a fluxurilor de trezorerie.....	7
6. Note la situațiile financiare interimare.....	8 -57

OIL TERMINAL – Situatia interimara a pozitiei financiare la 30.06.2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

		30 iunie 2019 (revizuita)	31 decembrie 2018 (auditata)
	Nota		
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari necorporale	17	9.095.605	3.860.536
Imobilizari corporale	15	487.960.244	493.059.993
Imobilizari corporale in curs de executie	16	21.016.549	16.516.506
Imobilizari financiare	18	639.923	531.404
Total active imobilizate		518.712.321	513.968.439
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri	19	870.613	456.427
Cienti si conturi asimilate	20	19.087.713	16.005.581
Alte creante	21	3.703.524	3.520.795
Impozite si taxe de recuperat	21	5.059	-
Numerar si echivalente de numerar	22	12.633.745	7.948.994
Total active circulante		36.300.654	27.931.797
TOTAL ACTIVE		555.012.975	541.900.236
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
CAPITALURI PROPRII			
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 fara IAS 29	26	396.930	396.930
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	26	(25.839.366)	(25.839.366)
Profit curent		4.611.125	281.240
Repartizarea profitului	27	-	(235.471)
Total capitaluri proprii		452.959.443	448.394.087
DATORII PE TERMEN LUNG			
Imprumuturi pe termen lung	28	38.620.534	37.065.514
Alte imprumuturi si datorii asimilate	28	3.545.682	-
Datorii privind impozit pe profit amanat	28	32.201.864	32.201.864
Total datorii pe termen lung		74.368.080	69.267.378
DATORII CURENTE			
Imprumuturi pe termen lung- partea curenta	28	4.063.547	2.390.419
Datorii comerciale	31	9.326.850	7.759.454
Datorii privind impozite si taxe	32	6.205.012	6.457.724
Alte datorii curente	33	3.741.013	4.153.516
Alte imprumuturi si datorii asimilate	33	1.715.001	-
Total datorii curente		25.051.423	20.761.113

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

OIL TERMINAL – Situatia interimara a pozitiei financiare la 30.06.2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

TOTAL DATORII		99.419.503	90.028.491
Provizioane	34	2.594.419	3.433.479
Subventii pentru investitii	35	39.610	44.179
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		555.012.975	541.900.236

Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 09.08.2019 si semnate in numele acesteia de catre:

Director General,
Ciutoreanu Viorel Sorin



Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director Financiar,
Frangu Adriana



Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia



OIL TERMINAL – Situatia interimara a rezultatului global la 30 iunie 2019
 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

		6 luni incheiate la 30 iunie 2019 (revizuite)	6 luni incheiate la 30 iunie 2018 (revizuite)
	Nota		
Venituri din prestarea de servicii	3	80.533.662	67.055.518
Venituri din vanzarea produselor reziduale	4	1.066.380	1.000.633
Alte venituri din exploatare	5	1.049.467	1.533.167
Cheltuieli materiale	7	(2.749.875)	(4.130.256)
Cheltuieli cu energia si apa	8	(2.812.753)	(2.100.421)
Cheltuieli cu personalul	9	(41.647.656)	(38.564.783)
Cheltuieli cu servicii executate de terti	10	(6.454.550)	(6.725.162)
Cheltuieli cu amortizarea	11	(7.917.981)	(6.529.903)
Alte cheltuieli de exploatare	12	(14.250.334)	(11.849.271)
Rezultat din exploatare		6.816.360	(310.478)
Venituri si cheltuieli financiare (valori nete)	6	(1.120.487)	(625.671)
Rezultat brut al exercitiului		5.695.873	(936.149)
Cheltuieli privind impozitul pe profit	13	1.084.748	136.426
Rezultat net al exercitiului		4.611.125	(1.072.575)
Alte elemente ale rezultatului global:			
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care:		-	-
Rezultat global total		4.611.125	(1.072.575)
Rezultatul pe actiune (lei/actiune)	39	0,00791704	(0,00184155)
Rezultatul pe actiune diluat (lei/actiune)	39	0,00791704	(0,00184155)

Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 09.08.2019 si semnate in numele acesteia de catre :

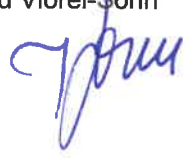
Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia







OIL TERMINAL –Situatia interimara a fluxurilor de trezorerie la 30 iunie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	30 iunie 2019 (revizuita)	30 iunie 2018 (revizuita)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare			
Profit net/ Pierdere neta		4.611.125	(1.072.575)
Ajustari pentru elemente nemonetare			
Amortizarea activelor imobilizate	11	7.917.981	6.529.903
Profit din cedarea activelor imobilizate		-	(64.270)
Miscarea neta a ajustarilor pentru active circulante	19,20	122.265	175.308
Miscarea neta a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	34	(839.060)	(1.475.024)
Alte ajustari		889.380	1.474.641
Profit din diferente de curs valutar	6	(33.500)	(23.423)
Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant		8.057.066	6.617.135
Cresteri in valoarea stocurilor	19	(414.186)	(70.545)
Cresteri/Descresteri ale creantelor	20,21	(3.269.920)	2.932.275
Cresteri/ Descresteri in valoarea datoriilor comerciale si de alta natura	31,32,33	1.108.375	(3.279.609)
Dobanzi incasate	6	2.337	1.214
Dobanzi platite		(1.168.986)	(663.291)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare		8.925.811	4.464.604
Flux de trezorerie utilizat in activitatea de investitii			
Imobilizari corporale si necorporale	15,16,17	(12.553.345)	(9.614.387)
Cresteri in valoarea imobilizarilor pe termen lung	18	(108.519)	(106.409)
Trezorerie neta utilizata in activitatea de investitii		(12.661.864)	(9.720.796)
Flux de trezorerie din activitati de finantare			
Crestera imprumuturilor pe termen scurt	28,30	-	(3.837.497)
Crestera imprumuturilor pe termen lung si a altor imprumuturi si datorii asimilate	28	8.488.831	2.857.931
Dividende platite		(68.027)	(4.070.570)
Flux de trezorerie din activitati de finantare		8.420.804	(5.050.136)
Crestera/Descresterea neta de numerar si echivalente de numerar		4.684.751	(10.306.328)
Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la inceputul anului	22	7.948.994	13.410.392
Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la sfarsitul perioadei	22	12.633.745	3.104.064

Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 09.08.2019 si semnate in numele acesteia de catre :

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

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

	Capital social subscris varsat	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Rezultatul anului	Repartizarea profitului	Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2018	58.243.025	(3.370.263)	233.139.364	5.031.568	5.823.139	174.575.468	396.930	(25.839.366)	4.977.726	(466.608)	-	452.510.983
Profitul net al anului									(1.072.575)			(1.072.575)
Total rezultat global al perioadei									(1.072.575)			(1.072.575)
Alte elemente									(4.511.118)		4.511.118	-
Total alte elemente									(4.511.118)		4.511.118	-
Distribuirea dividendelor											(4.511.118)	(4.511.118)
Repartizarea profitului									(466.608)	466.608	-	-
Sold la 30 iunie 2018	58.243.025	(3.370.263)	233.139.364	5.031.568	5.823.139	174.575.468	396.930	(25.839.366)	(1.072.575)	-	-	446.927.290

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 09.08.2019 si semnate in numele acestora de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin



Director General,
Ciutoreanu Viorel – Sofin

[Signature]

Director Financiar,
Frangu Adriana

[Signature]

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

[Signature]

OIL TERMINAL – Situatia interimara a modificarii capitalurilor proprii la 30 iunie 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 primă dată a IAS, mai puțin IAS 29	Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Rezultatul anului	Repartizarea profitului	Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 Ianuarie 2019	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									4.611.125			4.611.125
Total rezultat global al perioadei									4.611.125			4.611.125
Alte elemente									(45.769)		45.769	-
Total alte elemente									(45.769)		45.769	-
Distribuirea dividendelor											(45.769)	(45.769)
Repartizarea profitului									(235.471)	235.471		-
Sold la 30 iunie 2019	58.243.025	(3.257.283)	232.347.173	5.127.105	6.615.332	174.715.402	396.930	(25.839.366)	4.611.125	-	-	452.959.443

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 09.08.2019 si semnate in numele acestora de catre :

Director General,
Clutoreanu Viorel – Șorin

Director Financiar,
Frangu Adriana



Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 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 Constanta, specializat în manipularea țițeiului, produselor petroliere, petrochimice lichide și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import, export și tranzit, reprezentând un punct strategic în zona Mării Negre.

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

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

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

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

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

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

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

OIL TERMINAL 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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

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
- 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 semestrul I 2019 este de 81.601.177 lei. Față de aceeași perioadă a anului precedent s-a înregistrat o creștere în mărime absolută de 13.545.446 lei.

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

Produse	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Țiței	27.300.845	24.862.958
Motorină	28.579.030	25.665.524
Benzină	5.759.293	6.229.653
Păcură	7.784.841	1.728.394
Produse chimice	7.025.753	5.616.374
Produse reziduale	601.505	226.281
Alte produse și servicii	4.549.910	3.726.547
TOTAL	81.601.177	68.055.731

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

Denumire indicator	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Lichiditate curentă	1,45	0,95
Lichiditate imediată	1,41	0,88
Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	38	32
Viteza de rotație a creditelor furnizori (zile)	18	30
Viteza de rotație a activelor imobilizate (rot)	0,16	0,13
Viteza de rotație a activelor totale (rot)	0,15	0,13
Rentabilitatea capitalului angajat (%)	1,30	-

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

Rezultat pe acțiuni de bază (lei/acțiune)	0,00791704	(0,00184155)
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor (nr. de ori)	5,87	-
Marja bruta din vânzări (%)	6,98	-

La data de 30.06.2019 numărul mediu de personal este de 941 angajați.

Structura cheltuielilor cu personalul se prezintă astfel:

Indicator	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Cheltuieli cu salarii, tichete de masă și indemnizații	39.604.175	36.090.220
Cheltuieli privind primele referitoare la participarea salariaților la profit	5.086	501.235
Cheltuielile cu asigurările și protecția socială	1.181.411	1.185.446
Contribuție asiguratorie pentru munca	856.984	787.882
Cheltuieli cu personalul	36.489.919	33.898.648

În semestrul I 2019, Societatea a derulat tranzacții cu societăți deținute de stat, facturate în perioada 01.01.2019 - 30.06.2019, în baza contractelor încheiate în anul curent sau în perioada precedentă, după cum urmează :

Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2018	Vanzari in perioada 01.01- 30.06.2019	Decontari in perioada 01.01- 30.06.2019	Sume nedecontate la 30 iunie 2019
OLTCHIM SA	61.148	(1.266)	59.882	-
S.N.T.F.M CFR MARFA SUCURSALA MUNTENIA DOBROGEA	2.206	9.533	9.925	1.814
ADMINISTRATIA NATIONALA A REZERVEI DE STAT SI PROBLEME SPECIALE – UNITATEA TERITORIALA 515	-	1.614.518	1.614.518	-
CHIMCOMPLEX SA	61.901	1.139.103	810.650	390.354
ROMPETROL RAFINARE SA	93.547	3.257.065	2.966.668	383.944
OMV PETROM SA	4.522.546	23.479.487	22.931.391	5.070.642
TOTAL	4.741.348	29.498.440	28.393.034	5.846.754

Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2018	Achizitii in perioada 01.01- 30.06.2019	Decontari in perioada 01.01- 30.06.2019	Sume nedecontate la 30 iunie 2019
ADMINISTRATIA NATIONALA APELE ROMANE ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA DOBROGEA LITORAL	-	3.054	3.054	-

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 iunie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

AGENTIA NATIONALA PENTRU RESURSE MINERALE	-	1.630	1.630	-
ASOCIATIA DE STANDARDIZARE DIN ROMANIA	-	2.300	2.300	-
AUTORITATEA RUTIERA ROMANA- ARR	-	1.198	1.198	-
AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA AFER	557	50.196	50.203	550
AUTORITATEA NAVALA ROMANA	-	14.281	14.281	-
BIROUL ROMAN DE METROLOGIE LEGALA	-	12.569	12.045	524
BURSA DE VALORI	-	8.925	8.925	-
C.N.C.F. CFR SA	666	16.049	15.818	897
CAMERA DE COMERT, INDUSTRIE, NAVIGATIE SI AGRICULTURA CONSTANTA	-	3.000	3.000	-
CAPITANIA ZONALA	-	2.431	2.431	-
CENTRUL NATIONAL DE CALIFICARE SI INSTRUIRE FERROVIARA - CENAFER	-	6.768	6.648	120
CERONAV	-	325	325	-
COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME	24.839	1.632.546	1.633.629	23.756
COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE - CNAIR	-	3.619	3.619	-
COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA	-	236	236	-
COMPANIA NATIONALA PENTRU CONTROLUL CAZANELOR, INSTALATIILOR DE RIDICAT SI RECIPIENTELOR SUB PRESIUNE - CNCIR	-	417	417	-
DEPOZITARUL CENTRAL ELECTRIFICARE CFR SUCURSALA CONSTANTA	294	18.030	11.996	6.328
ENGIE ROMANIA	16.498	16.876	33.374	-
INCD INSEMEX	305.133	-	305.133	-
INSPECTORATUL REGIONAL IN CONSTRUCTII SUD-EST	81.039	-	81.039	-
INSTITUTUL NATIONAL DE CERCETARE-DEZVOLTARE PENTRU PROTECTIA MUNCII "ALEXANDRU DARABONT"	-	32.228	32.228	-
	-	417	417	-

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 iunie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

IPOCHIM	-	1.879	1.879	-
MONITORUL OFICIAL	-	4.179	4.179	-
OFICIUL DE CADASTRU SI PUBLICITATE IMOBILIARA	-	40	40	-
OFICIUL NATIONAL AL REGISTRULUI COMERTULUI DE PE LANGA TRIBUNALUL CONSTANTA	-	2.234	2.234	-
PRIMARIA MUNICIPIULUI CONSTANTA	-	43.102	43.102	-
RAJA	109.219	693.466	677.298	125.387
REGIA NATIONALA A PADURILOR ROMSILVA	16.101	-	16.101	-
ROMPETROL DOWNSTREAM	103.125	664.895	657.216	110.804
TELECOMUNICATII CFR UM 0407 – CENTRUL NATIONAL PENTRU SECURITATE LA INCENDIU SI PROTECTIE CIVILA	-	5.456	5.456	-
	-	23.358	23.358	-
TOTAL	657.471	3.265.704	3.654.809	268.366

Conducerea executivă a Societatii OIL TERMINAL SA in perioada aferenta 01.01.2019 – 30.06.2019:

Nr. crt.	Nume și Prenume	Funcție
1.	Viorel Sorin CIUTUREANU	Director General
2.	Adriana FRANGU	Director Financiar
3.	Marieta Elisabeta STASI	Director Dezvoltare
4.	Gabriel DARABAN	Director Comercial
5.	Emil ROHAT	Director Tehnic

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 - 30.06.2019 componența Consiliului de Administrație a fost:

Nr. Crt.	Nume și prenume	Data nașterii	Profesie	Funcție/ Durata mandatului în perioada de referință
1.	Gheorghe Cristian - Florin	03.08.1975	Inginer	Președinte Consiliul de administrație/ 01.01.2019 - 30.06.2019
2.	Costreie Toma - Bogdan	13.11.1976	Jurist	Administrator Consiliul de administrație/ 01.01.2019 - 30.06.2019
3.	Andrei Ovidiu Aurelian	25.08.1967	Inginer/Jurist	Administrator Consiliul de administrație/ 01.01.2019 - 30.06.2019

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

4.	Cononov Paul	03.02.1965	Inginer	Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2019 - 30.06.2019
5.	Ungur Ramona	09.08.1973	Economist	Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2019 - 30.06.2019
6.	Lazariu Dragos Ciprian	26.05.1977	Economist	Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2019 - 30.06.2019
7.	Pop Radu Cristian	17.09.1974	Economist	Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2019 - 30.06.2019

La data de 30.06.2019 nu sunt înregistrate avansuri și credite acordate administratorilor neexecutivi sau conducere.

La 30.06.2019 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 anuale ale Societatii la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018, exceptand adoptarea noilor standarde in vigoare de la 01 ianuarie 2019. Societatea nu a adoptat anticipat alte standarde, interpretari sau amendamente care au fost emise dar nu sunt inca in vigoare.

Societatea a adoptat IFRS 16 Contracte de leasing pentru prima oara incepand cu 01.01.2019.

IFRS 16 Contracte de leasing inlocuieste IAS 17 si stabileste cerinte noi pentru contabilizarea contractelor de leasing. In contabilitatea locatarului, conform IFRS 16, sunt eliminate clasificarile in leasing operational sau financiar din IAS 17, existand un singur model pentru inregistrarea contractelor de leasing. Potrivit IFRS 16 locatarul este obligat sa inregistreze dreptul de utilizare a activelor si datoriile aferente contractelor de leasing in scopul IFRS 16, iar in situatia veniturilor si cheltuielilor va recunoaste amortizarea drepturilor de utilizare a activelor, distinct de dobanzile aferente datoriilor de leasing.

Societatea a aplicat IFRS 16 incepand cu 01 ianuarie 2019, utilizand pentru tranzitie metoda retrospectiva modificata, fara retratarea valorilor comparative pentru perioada anterioara prezentata.

La 1 ianuarie 2019 Societatea a recunoscut active sub forma drepturilor de utilizare a activelor suport in contul "Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing" si datorii de leasing in contul "Alte imprumuturi si datorii asimilate", rezultate din contractele anterioare de leasing operational.

Drepturile de utilizare a activelor - suport care stau la baza contractelor de leasing sunt amortizate linear pe durata contractelor de leasing.

Cheltuielile cu dobanzile sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe durata contractului de leasing, fiind calculate la soldul ramas al datoriei privind leasingul pentru fiecare perioada. In contabilitatea locatorului schimbarile fata de IAS 17 sunt minore.

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.

In situatia pozitiei financiare dreptul de utilizare a activelor este prezentat in linia imobilizari necorporale si datoriile de leasing sunt prezentate in linia alte imprumuturi si datorii asimilate, defalcate in datorii pe termen lung si datorii curente.

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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 la data de 30 iunie 2019 au fost revizuite de catre un auditor financiar independent.

Aceste situatii financiare interimare simplificate la data de 30 iunie 2019, au fost autorizate pentru emitere si semnate de catre conducerea societatii la data de 9 august 2019.

2.2. Moneda functionala si de prezentare

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

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

2.3. 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.

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

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

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

La 30.06.2019, respectiv 30.06.2018 cursurile oficiale de schimb utilizate pentru conversia soldurilor în valuta străină sunt :

Moneda		30 iunie 2019	30 iunie 2018
FRANC ELVEȚIAN	CHF	4,2649	4,0340
1 EURO	EUR	4,7351	4,6611
1 LIRĂ STERLINĂ	GBP	5,2735	5,2626
1 DOLAR SUA	USD	4,1587	4,0033

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 iunie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

3. Venituri din exploatare - servicii prestate

	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Venituri din prestarea serviciilor	79.761.795	66.669.817
Venituri din cedarea folosintei bunurilor	490.267	146.976
Venituri din activitati diverse	281.600	238.725
Total venituri din prestari de servicii	80.533.662	67.055.518

4. Venituri din vanzarea produselor reziduale

	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Venituri din vanzarea produselor reziduale (produs recuperat tip A)	601.505	226.281
Venituri din valorificarea altor deseuri	466.010	773.932
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	(1.135)	420
Total venituri din vanzari produse reziduale	1.066.380	1.000.633

5. Alte venituri din exploatare

	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Venituri din ajustari pentru creante clienti	293.422	269.186
Cheltuieli pentru deprecierea creantelor clienti	(413.629)	(457.731)
Ajustari nete pentru creante	(120.207)	(188.545)
Venituri din productia de imobilizari	-	21.051
Venituri din penalitati	102.361	39.028
Venituri din vanzarea imobilizarilor corporale	-	64.270
Venituri din reluarea provizioanelor	1.980.924	1.490.803
Cheltuieli privind provizioane	(1.141.864)	(15.779)
Ajustari nete pentru provizioane	839.060	1.475.024
Venituri din ajustari pentru stocuri	9.845	16.971
Cheltuieli pentru deprecierea stocurilor	(11.903)	(3.734)
Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor	(2.058)	13.237
Alte venituri din exploatare	230.311	109.102
Total alte venituri din exploatare	1.049.467	1.533.167

6. Venituri si cheltuieli financiare

	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Venituri din dobanzi	2.337	1.214
Venituri din diferente de curs valutar	138.330	200.553
Venituri din sconturi obtinute	12.662	12.983

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

Total venituri financiare	153.329	214.750
Cheltuieli privind dobanzile platite	(1.001.559)	(663.291)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(89.531)	(177.130)
Cheltuieli privind dobanzile aferente contractelor de leasing	(167.427)	-
Alte cheltuieli financiare	(15.299)	-
Total cheltuieli financiare	(1.273.816)	(840.421)
Rezultate financiare nete	(1.120.487)	(625.671)

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 cinci contracte de leasing operational descrise la nota 29.

Schimarile 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 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.

In semestrul I 2019 a expirat contractul de leasing operational nr. 33/126/23.04.2015, completat prin act additional nr.1/25.04.2017, incheiat cu BCR Fleet Management, avand ca obiect leasing operational pentru un autoturism. La finalizarea perioadei de leasing Societatea nu a optat pentru achizitionarea bunului la valoarea reziduala. Ca urmare a restituirii bunului catre finantator, s-a inregistrat inchiderea contului "active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing" cu valoarea de 6.466 lei si diminuarea dreptului de utilizare a activului luat in leasing pentru perioada de neutilizare a bunului in leasing, in valoare de 404 lei, astfel incat la 30.06.2019 soldul contului active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing devine 6.086.434 lei.

Cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei care decurge din contractul de leasing inregistrata in semestrul I 2019 este de 167.427 lei.

7. Cheltuieli materiale	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Cheltuieli cu materiale auxiliare	1.076.722	1.470.338
Cheltuieli privind combustibilii	601.017	688.874
Cheltuieli cu materiale de ambalat	41.836	36.801
Cheltuieli cu piese de schimb	268.253	748.761
Cheltuieli cu alte materiale consumabile	291.583	407.791
Cheltuieli privind obiectele de inventar	460.659	770.762
Cheltuieli cu materialele nestocate	9.805	6.929
Total cheltuieli cu materiale	2.749.875	4.130.256

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

8. Cheltuieli cu energia si apa

Cheltuieli privind consumul de apa

Cheltuieli privind consumul de energie electrica

Total cheltuieli privind energia si apa

30 iunie 2019	30 iunie 2018
796.601	692.363
2.016.152	1.408.058
2.812.753	2.100.421

9. Cheltuieli cu personalul

Cheltuieli cu indemnizatii Consiliu de Administratie

Cheltuieli cu indemnizatii directori contract de mandat**

Cheltuieli privind drepturile salariale ale personalului

din care : directori executivi*

Cheltuieli cu primele privind participarea la profit

Cheltuieli privind tichete de masa

Cheltuieli privind contributia la fond asigurari sociale

Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala

Contributie asiguratorie pentru munca

Total cheltuieli cu personalul

30 iunie 2019	30 iunie 2018
1.002.204	368.487
556.512	217.410
36.489.919	33.898.648
406.845	694.450
5.086	501.235
1.555.540	1.605.675
38.817	40.951
1.142.594	1.144.495
856.984	787.882
41.647.656	38.564.783

*valorile reprezinta sume brute acordate in perioada 01.01.2019 - 30.06.2019 pentru 3 directori executivi din care 167.443 lei reprezinta contributiile datorate de angajat, inclusiv impozitul aferent iar in perioada 01.01. - 30.06.2018 pentru 5 directori executivi din care 286.414 lei reprezinta contributiile datorate de angajat, inclusiv impozitul aferent.

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

** valorile reprezintă sume brute acordate astfel :

- sume brute acordate pentru Director General in perioada 01.01.2018 - 30.06.2018, conform contract de mandat.
- sume brute acordate pentru Director General si Director Financiar in perioada 01.01.2019 - 30.06.2019, conform contracte de mandat.

Cheltuielile cu salariile si contributiile aferente înregistrate 30 iunie 2019 comparativ cu 30 iunie 2018 sunt următoarele:

	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Cheltuieli cu salariile	21.677.562	20.698.623
Cheltuieli privind contributia la fondul asigurarilor sociale si contributie asiguratorie pentru munca	895.801	828.833
Total	22.573.363	21.527.456

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 pensionare, sporuri, prime de fidelitate, ajutoare pentru căsătorie, bilete de odihna si tratament, inclusiv transportul aferent, cadouri oferite salariatelor, cadouri oferite

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

copiilor minori, ajutoare pentru naștere, înmormântare, boli grave, tichete de masa, prime conform Contract colectiv de munca si alte bonusuri (ajutoare de spitalizare, camin).

Obligațiile privind bonificatiile angajaților se prezintă după cum urmeaza:

	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Prime de pensionare	976.802	628.916
Sporuri	9.162.653	9.073.240
Alte bonificatii	47.180	65.279
Total	10.186.635	9.767.435

Obligațiile privind bonusurile angajaților se prezintă astfel:

	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Bilete de odihna si tratament si transportul aferent	722.301	685.231
Cadouri oferite salariatelor si copiilor minori	106.350	111.150
Ajutoare pentru naștere	28.760	57.520
Ajutoare pentru înmormântare	209.483	223.479
Ajutoare pentru boli grave	75.700	67.115
Tichete de masa	1.555.540	1.605.675
Prime conform Contract colectiv de munca	2.621.770	1.511.130
Bonusuri de fidelitate	1.862.835	1.764.623
Ajutoare pentru căsătorie	17.300	8.650
Ajutoare de spitalizare	100.635	123.213
Ajutoare de camin	23.182	24.974
Cheltuieli cu primele privind participarea la profit	5.086	501.235
Total	7.328.942	6.683.995

Salariați

Numărul efectiv al salariaților a evoluat după cum urmeaza:

	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Personal cu studii superioare, din care:	173	181
Personal cu functii de conducere	34	39
Personal cu studii medii /gimnaziale, din care:	801	824
Personal calificat	738	762
Total	974	1.005

Numarul mediu al salariatilor a fost de 941 persoane la 30.06.2019 comparativ cu 969 persoane la 30.06.2018.

Directorul General, Directorul Financiar si membrii Consiliului de Administrație

Cheltuielile aferente contractelor de mandat plătite de Societate Directorului General, Directorului Financiar si membrilor Consiliului de Administrație sunt detaliate mai jos:

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Cheltuieli aferente contracte de mandat directori	556.512	217.410
Cheltuieli aferente contracte mandat administratori	1.002.204	368.487
Total	1.558.716	585.897

Cheltuielile aferente contractelor de mandat ale membrilor Consiliului de Administrație și directorilor cu contract de mandat înregistrează o creștere față de semestrul I 2018 deoarece :

- prin Hotărârea AGOA nr.5/04.04.2018 au fost aleși 7 membri ai Consiliului de Administrație, în conformitate cu prevederile OUG 109/2011, cu modificările și completările ulterioare pentru un mandat de 4 ani.

- în data de 02.07.2018, a fost încheiată procedura de selecție a Directorului General și Directorului Financiar ai societății, în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare. În baza recomandării Comitetului de Nominalizare și Remunerare, Consiliul de Administrație al societății, a numit în data de 02.07.2018 directorul general și directorul financiar pentru o durată a mandatelor celor doi directori de 4 ani, începând cu 02.07.2018 până la data de 01.07.2022.

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.

Remunerația directorilor cu contract de mandat este stabilită conform art.38 alin.(1) din OUG nr.109/2011 de către 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.

10. Cheltuieli cu servicii executate de terti	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti	6.129.568	6.252.351
Cheltuieli cu servicii telefonice	170.911	201.051
Cheltuieli cu servicii bancare	133.279	201.984
Cheltuieli cu comisioane și onorarii	20.792	69.776
Total cheltuieli cu servicii executate de terti	6.454.550	6.725.162

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.
- servicii de examinare limitată trimestrială a raportărilor financiare interimare simplificate.
- alte prestații specifice auditorului financiar independent prevăzute de Ordonanța de Urgență nr. 90/2008 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate și supravegherea în interes public a profesiei contabile, Legea societăților nr. 31/1990, cu modificările și completările ulterioare, precum și de legislația aplicabilă societăților ale căror valori sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

30 iunie 2019

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

	30 iunie 2019	30 iunie 2018
11. Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor		
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor necorporale, din care:	927.096	53.129
Cheltuieli cu amortizarea pentru activele aferente dreptului de utilizare	889.446	-
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale, din care:	6.990.885	6.476.774
Constructii si amenajari de constructii	5.006.408	4.470.106
Instalatii tehnice, echipamente tehnologice	1.566.960	1.573.817
Mobilier si alte imobilizari	417.517	432.851
Total cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	7.917.981	6.529.903

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 cinci 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 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 semestrul I 2019 este in valoare de 889.446 lei.

In semestrul I 2019 a expirat contractul de leasing operational nr. 33/126/23.04.2015, completat prin act aditional nr.1/25.04.2017, incheiat cu BCR Fleet Management, avand ca obiect leasing operational pentru un autoturism. La finalizarea perioadei de leasing Societatea nu a optat pentru achizitionarea bunului la valoarea reziduala. Ca urmare a restituirii bunului catre finantator, s-a inregistrat inchiderea contului "active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing" cu valoarea de 6.466 lei si diminuarea dreptului de utilizare a activului luat in leasing pentru o perioada de sase zile de neutilizare a bunului in leasing, in valoare de 404 lei, astfel incat la 30.06.2019 soldul contului active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing devine 6.086.434 lei.

	30 iunie 2019	30 iunie 2018
12. Alte cheltuieli de exploatare		
Cheltuieli de reparatii	4.027.528	2.877.048
Cheltuieli de intretinere	2.997.746	1.901.811
Cheltuieli cu redevente	3.704.298	2.629.779
Cheltuieli cu chirii si locatii de gestiune	1.234.429	2.173.447
Cheltuieli cu prime de asigurare	83.445	99.744
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	79.393	143.484
Cheltuieli cu pregătirea personalului	63.144	87.692
Cheltuieli de reclama si publicitate	17.584	30.478

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 iunie 2019**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Cheltuieli de protocol	38.458	52.060
Cheltuieli cu transportul de personal	254.450	-
Cheltuieli de deplasare	210.448	233.149
Cheltuieli privind alte impozite si taxe	1.451.815	1.464.441
Cheltuieli privind pierderi din creante	4.812	52.062
Cheltuieli privind donatiile acordate	67.500	60.000
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	12.715	19.466
Alte cheltuieli din exploatare	2.569	24.610
Total alte cheltuieli din exploatare	14.250.334	11.849.271

13. Impozitul pe profit curent si amanat

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

Impozit pe profit curent

Impozitul pe profit recunoscut in contul de profit si pierdere:

	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Cheltuieli cu impozitul curent	1.084.748	136.426
Total cheltuieli cu impozitul pe profit	1.084.748	136.426

Societatea a înregistrat 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 semestrul I 2019 societatea nu a înregistrat venit sau cheltuiala cu impozitul amanat.

La 30 iunie 2019 Societatea înregistrează un profit brut al exercitiului în sumă de 5.695.873 lei.

Pentru semestrul I 2019 profitul fiscal calculat în conformitate cu prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, este în valoare de 7.139.047 lei.

Impozitul pe profit calculat asupra profitului fiscal este în sumă de 1.142.248 lei, diminuat la 1.084.748 lei, urmare înregistrării cheltuielilor pentru sponsorizare in valoare de 57.500 lei, cheltuieli realizate in limita prevazuta de Codul fiscal.

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

	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Profit inainte de impozitul pe profit	5.695.873	(936.149)
Profit inainte de impozitul pe profit (exclusiv cheltuiala cu sponsorizarea)	5.753.373	(876.149)
Impozitul pe profit la rata statutară de 16%	920.540	(140.184)
Efectul cheltuielilor nedeductibile	256.325	92.791
Taxarea rezervelor din reevaluare	397.784	528.133
Efectul veniturilor neimpozabile	(365.471)	(284.314)
Deduceri din rezerva legala	(45.567)	0
Profit reinvestit	(21.363)	-
Scutiri pentru sponsorizare	(57.500)	(60.000)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.084.748	136.426

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

30 iunie 2019

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

Impozit pe profit amanat

	30 iunie 2019	30 iunie 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 semestrul 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

	30 iunie 2019	30 iunie 2018	Δ %
Prestari servicii privind primirea, depozitarea, conditionarea si expedierea titeiului, pacurii, produselor petroliere, petrochimice si chimice lichide	79.761.795	66.669.817	16,6

Prestari de servicii catre clienti externi

Denumire client	Tara	30 iunie 2019	30 iunie 2018	Δ %
VITOL	Elvetia	3.280.782	5.987.641	(45)
MADDOX	Elvetia	2.873.963	1.134.528	153
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	3.361.535	961.766	250

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

MASTER CHEM OIL DMCC	Emiratele Arabe Unite	340.794	686.817	(50)
MOL PLC	Ungaria	1.343.288	894.333	50
ISLAND PETROLEUM	Cipru	806.411	563.646	43
ELEMENT ALPHA	Elvetia	126.115	217.485	(42)
VICTORIA CHEMICALS SPOLKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA	Polonia	293.952	119.531	146
IVICT EUROPE GMBH	Germania	1.051.046	-	-
ELINOIL PETROLEUM COMPANY	Grecia	735.371	363.952	102

Principalii clienti ai Oil Terminal

Denumire client	Tara	30 iunie 2019		30 iunie 2018	
		Valoare facturata	%	Valoare facturata	%
PETROTEL LUKOIL	Romania	25.358.636	27,43	27.612.029	35,89
OMV PETROM	Romania	23.479.487	25,40	9.991.450	12,99
OSCAR DOWNSTREAM	Romania	11.439.199	12,37	9.871.217	12,83
VITOL	Elvetia	3.280.782	3,55	5.989.377	7,78
MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCTS	Romania	5.707.687	6,17	4.252.810	5,53
MADDOX	Elvetia	2.873.963	3,11	1.137.858	1,48
ROMPETROL RAFINARE	Romania	3.257.065	3,52	1.714.198	2,23
ADMINISTRATIA NATIONALA A REZERVEI DE STAT	Romania	1.614.518	1,75	1.860.999	2,42
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	3.361.535	3,64	961.905	1,25
MOL PLC	Ungaria	1.343.288	1,45	894.333	1,16

15. Imobilizari corporale

	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
Valori brute					
Sold la 31 decembrie 2018	321.521.535	153.430.048	28.779.128	2.799.728	506.530.439
Transferuri din active in curs	-	1.167.225	717.176	6.736	1.891.137
Sold la 30 iunie 2019	321.521.535	154.597.273	29.496.304	2.806.464	508.421.576

Amortizari	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
------------	----------	-------------	------------------------------	--------------------------------------	-------

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

Sold la 31 decembrie 2018	-	9.416.606	3.187.921	865.919	13.470.446
Amortizare in anul 2019		5.006.408	1.566.960	417.518	6.990.886
Sold la 30 iunie 2019	-	14.423.014	4.754.881	1.283.437	20.461.332
Valoare neta					
Sold la 31 decembrie 2018		321.521.535	144.013.442	25.591.207	1.933.809
Sold la 30 iunie 2019		321.521.535	140.174.259	24.741.423	1.523.027

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 imobilizărilor.

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 imobilizărilor corporale reevaluate. În cazul imobilizărilor corporale ale caror valori juste nu suferă modificări semnificative, nu este necesar să se facă reevaluări.

La 30.06.2019 valoarea netă a imobilizărilor corporale a scăzut cu 5.099.749 lei față de sfârșitul anului 2018, astfel:

- puneri în funcțiune din imobilizări corporale în curs, creștere de 1.891.137 lei
- amortizarea imobilizărilor corporale înregistrată în semestrul I 2019, reducere de 6.990.886 lei

Valoarea justă la 30.06.2019 rezultată din raportul de evaluare, evidențiată prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

➤ terenuri	321.521.535 lei
➤ grupa construcții	140.174.259 lei
➤ instalații tehnice și mașini	24.741.423 lei
➤ alte instalații utilaje și mobilier	1.523.027 lei
➤ imobilizări corporale în curs	21.016.549 lei

Societatea are în patrimoniu următoarele terenuri:

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

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

30 iunie 2019

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

16. Imobilizari corporale in curs de executie

Imobilizările în curs de executie în valoare de 21.016.549 lei, reprezintă investiții neterminate la 30.06.2019, din care:

Imobilizările în curs	Investitii conform Program OIL TERMINAL	Investitii realizate conform Acord petrolier*	Total
Sold la 31 decembrie 2018	9.367.390	7.149.116	16.516.506
Cresteri in cursul anului	3.447.512	2.943.668	6.391.180
Transferuri la active imobilizate	(1.850.572)	(40.565)	(1.891.137)
Sold la 30 iunie 2019	10.964.330	10.052.219	21.016.549

* 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 30.06.2019 este de 6.460.445 lei, reprezentand 6.391.180 lei cheltuieli de investitii pentru imobilizari corporale si 69.265 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;
- Proiectare linie CF (viitoare linie 5) rampa SP Sud ;
- Reabilitat locomotiva LDE 1.250 CP ;
- Modernizare platformă betonată Magazia 93 - SP Nord ;
- Skiduri pentru masuratori fiscale produse petroliere (2 buc.) ;
- Reabilitat conductă benzină;
- Reabilitat rezervor metalic 5.000 mc ;
- Reabilitat birou Caraiman 2 ;
- Baraj plutitor de retinere tip C 300;
- Modernizare platformă betonată între casa de pompe leșie Vâlcea și rampa CF linia 7 ;
- Modernizare chituci beton fascicul conducte T1 și T2 - zona Azomureș (conform Acord petrolier) ;
- Cap CFPP AirStar;
- Server HPE ProLiant DL325 Gen10 ;
- Camera infrarosu CA 1954 ;
- Cazan electric Protherm 24 Kw (2 buc.);
- Masca sudura 3M Speeglas ;
- Masina de insurubat cu impact M18;

17. Imobilizari necorporale

Valori brute	Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing	Concesiuni	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 31 decembrie 2018	-	3.660.453	308.982	3.969.435
Cresteri din achizitii	6.092.900	-	69.265	6.162.165

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

Reduceri din iesiri	(6.466)	-	-	(6.466)
Sold la 30 iunie 2019	6.086.434	3.660.453	378.247	10.125.134
Amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing				
Amortizari si deprecieri	in leasing	concesiuni	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 31 decembrie 2018	-	-	108.899	108.899
Amortizare in anul 2019	889.446	-	37.650	927.096
Amortizare aferenta iesirilor	(6.466)	-	-	(6.466)
Sold la 30 iunie 2019	882.980	-	146.549	1.029.529
Valoare neta				
Sold la 31 decembrie 2018	-	3.660.453	200.083	3.860.536
Sold la 30 iunie 2019	5.203.454	3.660.453	231.698	9.095.605

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 clarificării date prin IFRIC 12. La 31.12.2012, pe baza Raportului de evaluare întocmit de evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR a fost recunoscută imobilizarea necorporală - concesiune, la valoarea justă de 3.034.941 lei, înregistrată în contabilitate cu durata de viață utilă nedeterminată, conform punctului 88 din IAS 38 – Imobilizări necorporale și prin urmare aceasta nu se supune amortizării.

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 contractelor de leasing operațional descrise la nota 29: Există posibilitatea ca Societatea să devină proprietar de drept după achitarea valorii reziduale, la finalizarea perioadei de leasing.

Schimbările majore aduse de IFRS 16 "Contracte de leasing" se referă la contabilizarea la nivelul locatarilor (utilizatorilor) a dreptului de utilizare a activului - suport care stă la baza contractului de leasing, respectiv recunoașterea în bilanț a activelor și datoriei aferente drepturilor și obligațiilor care decurg din contractele de leasing. Dreptul de utilizare a activului - suport care stă la baza contractului de leasing este amortizat linear pe durata contractului de leasing.

Societatea a recunoscut începând cu 1 ianuarie 2019 o cheltuială cu amortizarea dreptului de utilizare a activelor și o cheltuială cu dobânda aferentă datoriei care decurge din contractul de leasing. Rata dobânzii a fost stabilită de către Societate în funcție de cât ar costa entitatea dacă s-ar împrumuta pe o piață pentru a folosi activul suport.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

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 semestrul I 2019 este in valoare de 889.446 lei.

In semestrul I 2019 a expirat contractul de leasing operational nr. 33/126/23.04.2015, completat prin act aditional nr.1/25.04.2017, incheiat cu BCR Fleet Management, avand ca obiect leasing operational pentru un autoturism.

La finalizarea perioadei de leasing Societatea nu a optat pentru achizitionarea bunului la valoarea reziduala. Ca urmare a restituirii bunului catre finantator, s-a inregistrat inchiderea contului "active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing" cu valoarea de 6.466 lei si diminuarea dreptului de utilizare a activului luat in leasing pentru o perioada de sase zile de neutilizare a bunului in leasing, in valoare de 404 lei, astfel incat la 30.06.2019 soldul contului active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing devine 6.086.434 lei. Imobilizarile necorporale sunt prezentate in situatiile financiare interimare simplificate la valoarea reevaluată, mai putin amortizarile si ajustările 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 30.06.2019, se prezintă astfel:

- | | |
|---|---------------|
| ➤ concesiune Acord Petrolier | 3.660.453 lei |
| ➤ programe informatice/ licențe aferente acestora | 231.698 lei |
| ➤ active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing | 5.203.454 lei |

18. Imobilizari financiare

	6 luni incheiate la 30 iunie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Garantii acordate furnizorilor	1.087	1.087
Alte creante imobilizate	638.836	530.317
Total imobilizari financiare	639.923	531.404

La 30.06.2019 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 Constanta.

La 30.06.2019 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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

19. Stocuri

	6 luni incheiate la 30 iunie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Materiale auxiliare	613.981	177.397
Combustibili	20.409	18.418
Materiale pentru ambalat	14.044	3.372
Piese de schimb	36.667	74.010
Alte materiale consumabile	50.537	66.336
Materiale de natura obiectelor de inventar	191.058	169.783
Produse reziduale	19.201	20.336
Ajustari pentru materiale consumabile	(75.284)	(73.225)
Total stocuri	870.613	456.427

Stocurile fără mișcare rămase în sold la 30.06.2019 sunt de **75.284 lei**, pentru care au fost constituite ajustări pentru deprecierea materialelor .

În semestrul I 2019 societatea a înregistrat ajustari pentru deprecierea stocurilor după cum urmează:

	6 luni incheiate la 30 iunie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la 1 Ianuarie	73.225	83.929
Constituiți în an	11.903	15.564
Reversari în an	(9.844)	(26.268)
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la sfârșitul perioadei	75.284	73.225

20. Clienți și conturi asimilate

	6 luni incheiate la 30 iunie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Clienți facturi emise, de încasat	18.810.429	15.762.712
Clienți incerti și în litigiu	4.293.136	4.172.871
Clienți facturi de întocmit	280.534	246.177
Ajustari pentru deprecierea creanțelor clienți	(4.296.386)	(4.176.179)
Total clienți	19.087.713	16.005.581

Situația clienților – facturi emise de încasat în suma de 18.810.429 lei, în sold la 30 iunie 2019, se clasifică pe vechimi, astfel:

- Creanțe clienți care nu au depășit scadența 18.641.874 lei
- Creanțe clienți cu scadența depășită între 1 – 30 zile 141.681 lei
- Creanțe clienți cu scadența depășită, mai mare de 30 de zile 26.874 lei

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

Clientii incerti înregistrați la 30.06.2019 sunt în valoare totală de **4.293.386 lei** în creștere față de anul precedent cu valoare de 120.265 lei. Pentru clienții incerti, societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti pentru valoarea totala a creantei inclusiv TVA.

În cursul anului 2019 societatea a înregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti și a altor creante, după cum urmează:

	6 luni încheiate la 30 iunie 2019	Anul încheiat la 31 decembrie 2018
Sold ajustare pentru depreciere la 1 Ianuarie	4.176.179	3.373.209
Constituiți în an	413.629	1.511.467
Reversari în an	(293.422)	(708.497)
Sold ajustare pentru depreciere la sfârșitul perioadei	4.296.386	4.176.179

21. Alte creante și cheltuieli în avans

	6 luni încheiate la 30 iunie 2019	Anul încheiat la 31 decembrie 2018
Debitori diverși	2.598.566	2.905.829
Cheltuieli înregistrate în avans	74.527	46.851
Alte creante	1.030.431	568.115
Total alte creante	3.703.524	3.520.795

Taxe și impozite de recuperat

	6 luni încheiate la 30 iunie 2019	Anul încheiat la 31 decembrie 2018
Impozit pe clădiri	3.112	-
Taxa clădiri	1.632	-
Taxe mijloace transport	212	-
Taxe firmă	103	-
Total	5.059	-

22. Numerar și echivalente de numerar

	6 luni încheiate la 30 iunie 2019	Anul încheiat la 31 decembrie 2018
Disponibil în lei în conturile curente la bănci	12.222.486	7.849.501
Disponibil în valută în conturile curente la bănci	383.919	68.349
Avansuri de trezorerie	23.039	-
Alte valori	882	22.437
Disponibil în numerar	3.419	8.707
Total numerar și echivalente	12.633.745	7.948.994

Nu există restricții asupra conturilor de disponibilități bănești.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

23. Capital social

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

Structura actionariatului la 30 iunie 2019 comparativ cu 30 iunie 2018 potrivit datelor transmise de Depozitarul Central este urmatoarea:

Actionar 30.06.2019	Numar actiuni	Total valoare nominala	Detinere %
Statul Roman prin Ministerul Energiei	347.257.973	34.725.797	59,62
Dumitrescu Sebastian Valentin	93.428.429	9.342.843	16,04
Persoane juridice	60.512.979	6.051.298	10,39
Persoane fizice	81.230.872	8.123.087	13,95
Total capital	582.430.253	58.243.025	100

Actionar 30.06.2018	Numar actiuni	Total valoare nominala	Detinere %
Statul Roman prin Ministerul Energiei	347.257.973	34.725.797	59,62
Dumitrescu Sebastian Valentin	86.457.855	8.645.786	14,85
Persoane juridice	60.700.582	6.070.058	10,42
Persoane fizice	88.013.843	8.801.384	15,11
Total capital	582.430.253	58.243.025	100

Statul Român reprezentat prin Ministerul Energiei este principalul acționar și deține 59,62% din capitalul social. Capitalul social subscris și vărsat integral este de 58.243.025 lei divizat în 582.430.253 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, atât la 30 iunie 2019, cât și la 30 iunie 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 0,1570 lei/acțiune la 28 iunie 2019 și la 0,1528 lei/acțiune la 30 iunie 2018. Valoarea dividendelor neplatite la 30 iunie 2019 este de 1.359.644 lei, din care persoane fizice 1.302.129 lei si persoane juridice 57.515 lei.

24. Alte elemente de capital propriu

	6 luni incheiate la 30 iunie 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
Total alte elemente de capitaluri proprii	(3.257.283)	(3.257.283)

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

Impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii in valoare de (6.292.224) lei in sold la 30 iunie 2019 se compune din:

- impozit pe profit 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 30 iunie 2019 si 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

	6 luni incheiate la 30 iunie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	232.347.173	232.347.173
Total rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	232.347.173	232.347.173

La 30 iunie 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 30.06.2019, 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

	6 luni incheiate la 30 iunie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Rezultat reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare	6.615.332	6.615.332
Total surplus realizat din rezerve din reevaluare	6.615.332	6.615.332

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 30 iunie 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

	6 luni incheiate la 30 iunie 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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 iunie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

**Total rezultat reportat provenit din adoptarea
pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29**

396.930

396.930

Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 la 30 iunie 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.

c. Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile

La 30.06.2019 soldul contului rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile este acelasi cu soldul anului precedent si se prezinta astfel:

	6 luni incheiate la 30 iunie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(25.839.366)	(25.839.366)
Total rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(25.839.366)	(25.839.366)

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

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

d. Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat

La 30.06.2019 contul rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat, nu prezinta sold, deoarece valoarea de 45.769 lei reprezentand profit nerepartizat aferent anului 2018 a fost distribuita sub forma de dividende cuvenite actionarilor conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor Oil Terminal nr. 5/24.04.2019 si achitata in luna mai 2019.

27. Rezerve legale si alte rezerve

	6 luni incheiate la 30 iunie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Rezerve legale	5.127.105	5.127.105
Alte rezerve	174.715.402	174.715.402
Total rezerve	179.842.507	179.842.507

Rezervele legale in valoare de 5.127.105 lei in sold la 30 iunie 2019 nu au inregistrat modificari fata de anul precedent.

Alte rezerve in sold la 30 iunie 2019, nemodificate fata de anul precedent sunt in valoare de 174.715.402 lei, reprezentand :

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

- 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

La data de 30.06.2019 Societatea inregistreaza datorii totale in valoare de 99.419.503 lei. In functie de termenul de exigibilitate, datoriile totale se prezinta astfel :

	Valoare neta	Valoarea contractuala	<12 luni	1-2 ani	2-7 ani
Datorii comerciale si alte datorii curente	13.067.863	13.067.863	13.067.863	-	-
Datorii privind impozite si taxe	6.205.012	6.205.012	6.205.012	-	-
Imprumuturi	42.684.081	60.686.715	4.063.547	13.392.928	25.227.606
Alte imprumuturi si datorii asimilate	5.260.683	5.260.683	1.715.001	2.749.965	795.717
TOTAL	67.217.639	85.220.273	25.051.423.	16.142.893	26.023.323

Alte datorii:

Datorii privind impozit pe profit amanat	32.201.864				
TOTAL	32.201.864				

a. Imprumuturi pe termen lung

	6 luni incheiate la 30 iunie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Contract nr C12002013014745/05.09.2013 OTP Bank	5.418.750	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	(2.788.547)	(1.115.419)
Contract nr. 201810290206/29.10.2018 BCR	10.495.281	6.629.633
Minus partea curenta	-	-
Total imprumuturi pe termen lung	38.620.534	37.065.514

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	30.06.2019	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	5.418.750	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

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

30 iunie 2019

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

- C4 Rezervor în suprafață construită de 855 mp, identificat cu număr cadastral 238836-C4 proprietate Oil Terminal SA.

În luna septembrie 2013 s-a finalizat tragerea din împrumutul contractat cu OTP Bank Romania, soldul acestui împrumut la 30.06.2019 este de 5.418.750 lei.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	30.06.2019	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

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

Oil Terminal SA a constituit în favoarea Bancpost următoarele garanții:

a) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, în suprafață de 66.632 mp (face parte din lot cu S=951.387.mp), situat în municipiul Constanța, județul Constanța, Sectia Platforma Sud, Movila Sara, identificat cu număr cadastral 246756 înscris în Cartea Funciară cu nr. 246756 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta, după cum urmează:

- rezervor R22- 11222512 C1 - 2362 mp
- rezervor R24- 11222860 C2 - 2362 mp
- rezervor R26- 11222873 C3 - 2362 mp
- casa spuma rezervor - 11210589 C4 - 42 mp
- casa spuma rezervor - 11210590 C5 - 36 mp
- casa spuma rezervor - 11210591 C6 - 30 mp

b) Ipoteka mobiliara asupra conturilor curente deschise la Bancpost.

In anul 2018 s-a utilizat din facilitatea de credit suma de 5.475.320 lei pana la valoarea totala a creditului aprobat de 26.770.050 lei, soldul acestui împrumut la 30.06.2019 este de 26.770.050 lei.

Prin Actul aditional nr. 1/09.01.2019 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. 1870/02.08.2017 s-au transferat in patrimoniul si in sarcina Bancii Transilvania (societate absorbanta).

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursare	Dobanda	Garantia	30.06.2019	31.12.2018
3.Contract nr. 201810290206 din 29.10.2018 BCR	lei	30.09.2028	rate lunare	Dobanda fixa	Ipoteca si ipoteka mobiliara asupra contului	10.495.281	6.629.633

În data de 29.10.2018 societatea a semnat cu BCR un contract de credit de investiții, pentru finanțarea obiectivelor de investitii "Modernizare rezervor T30/S" situat în Secția Platformă Sud si "Achizitionare de

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

30 iunie 2019

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

skiduri pentru masuratori fiscale produse petroliere", în valoare de 23.716.665 lei, cu termen de rambursare până la 30.09.2028 si perioada de gratie pana la 30.09.2020.

Oil Terminal SA a constituit în favoarea Bancpost următoarele garanții:

- a) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, în suprafață de 60.394 mp (face parte din lot cu S=951.387.mp), situat în municipiul Constanța, județul Constanța, Sectia Platforma Sud, Movila Sara, identificat cu număr cadastral 246755 înscris în Cartea Funciară cu nr. 246755 a localității Constanța, 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
 - clădire casa spuma - 11210625 C5 - 35 mp

- b) Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la BCR.

In semestrul I 2019 s-a utilizat din facilitatea de credit suma de 3.865.648 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 30.06.2019 este de 10.495.281 lei.

b. Datorii privind impozitul pe profit amanat

La 30.06.2019 impozitul pe profit amanat aferent rezervelor din reevaluare in sold la 30.06.2019 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 reevaluaraii 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:

	6 luni incheiate la 30 iunie 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 30 iunie	32.201.864	32.201.864
Variatia impozitului amanat	0	(112.981)
Din care datorie cu impozit pe profit amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	0	(112.981)

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

30 iunie 2019

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

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

Societatea are calitatea de locatar (utilizator) in baza unui numar de cinci 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 30.06.2019 este in valoare de 5.260.683 lei si se prezinta astfel :

-datorie curenta 1.715.001 lei

-datorie mai mare de an 3.545.682 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 81/203/27.07.2015 incheiat cu CENTER TEA&CO SRL avand ca obiect:

Leasing operational Autoturism Ford Mondeo Wagon -1 buc;

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

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

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

Leasing operational autoturism Dacia Logan MCV Laurete - 1 buc;

Leasing operational autoturism Dacia Logan Laureate - 7 buc;

Leasing operational autoutilitara Ford Transit V36 -1 buc ;

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

3.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.

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

Leasing operational pentru Dacia Dokker Laureate -3 buc;

Leasing operational pentru Dacia Logan Laureate - 5 buc;

Leasing operational pentru Multivan - 1 buc;

Leasing operational pentru Tuareg Supreme Plus -1 buc ;

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

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

Leasing operational pentru Autospeciala -1 buc;

Leasing operational pentru Autovidanja - 1 buc;

Leasing operational pentru Autobasculanta - 1 buc;

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

30 iunie 2019

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

Leasing operational pentru Minibuz Daily - 1 buc;
 Leasing operational pentru Autoturism SUV Kodiah Ambition - 3 buc;
 Leasing operational pentru Dacia Logan SL Prestige Plus - 3 buc ;
 Leasing operational pentru Noua Duster Prestige -1 buc ;
 Leasing operational pentru Dacia Dokker Laureate - 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.

Schimbările 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.

In semestrul I 2019 a expirat contractul de leasing operational nr. 33/126/23.04.2015, completat prin act aditional nr.1/25.04.2017, incheiat cu BCR Fleet Management, avand ca obiect leasing operational pentru un autoturism. La finalizarea perioadei de leasing Societatea nu a optat pentru achizitionarea bunului la valoarea reziduala. Ca urmare a restituirii bunului catre finantator, s-a inregistrat inchiderea contului "active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing" cu valoarea de 6.466 lei si diminuarea dreptului de utilizare a activului luat in leasing pentru o perioada de sase zile de neutilizare a bunului in leasing, in valoare de 404 lei, astfel incat la 30.06.2019 soldul contului active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing devine 6.086.434 lei Cheltuiala cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing inregistrata in semestrul I 2019 este in valoare de 889.446 lei iar cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei care decurge din contractul de leasing inregistrata in semestrul I 2019 este de 167.427 lei.

Cheltuiala cu amortizarea inregistrata in semestrul I 2019 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. scroape, gredere, buldozere, buldoexcavatoare, sapatoare de santuri, sapatoare de gropi si scarificatoare	41.682
2.1.24.3	masini, echipamente si instalatii pentru stins incendii	242.047
2.3.2.1.1	autoturisme	217.942
2.3.2.1.2	microbuze	96.832
2.3.2.2.1	autocamioane si autocamionete cu platforma fixa, autofurgonete, autofurgonete si autodube de capacitate pana la 4,5 tone exclusiv	9.638

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 iunie 2019**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

2.3.2.2.3	autocamioane cu platforma basculanta si dumpere; autocisterne; autoizoterne si autofrigorifere	252.229
2.3.6.8	alte utilaje, instalatii si echipamente de transportat si de ridicat, neregasite in cadrul clasei 2.3.6.	29.076

Valoarea contabila a activelor aferente dreptului de utilizare la 30.06.2019, 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)	Amortizarea 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	41.682	145.885
2.1.24.3	Masini, echipamente si instalatii pentru stins incendii	1.727.153	242.047	1.485.106
2.3.2.1.1	Mijloace de transport pentru persoane - autoturisme	1.344.131	211.476	1.132.655
2.3.2.1.2	Mijloace de transport pentru persoane - microbuze	755.464	96.832	658.633
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	9.638	24.094
2.3.2.2.3	Mijloace de transport auto, pentru marfuri - autocamioane cu platforma basculanta si dumpere;- autocisterne;- autoizoterme si autofrigorifere.	1.883.314	252.229	1.631.085
2.3.6.8	Alte utilaje, instalatii si echipamente de transportat si de ridicat	155.072	29.076	125.996
TOTAL		6.086.434	882.980	5.203.454

lesirile totale de numerar aferente contractelor de leasing in semestrul I 2019 sunt in valoare totala de 1.085.836 lei din care TVA 173.369 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

Situatia platilor viitoare minime de leasing la 30.06.2019 se prezinta astfel:

	Plati viitoare pana la 1 an	Plati viitoare intre 1 - 2 ani	Plati viitoare intre 1 - 2 ani
Contract 81/203/27.07.2015 Center Tea&Co SRL	184.380	62.900	-
Contract 357/146/09.12.2015 Center Tea&Co SRL	93.117	31.082	-
Contract 100/171/16.06.2016 Center Tea&Co SRL	387.987	465.840	-
Contract 68/97/27.03.2017 Center Tea&Co SRL	185.675	318.335	-
Contract 277/507/21.12.2017 Center Tea&Co SRL	863.842	1.871.809	795.716
Total	1.715.001	2.749.966	795.716

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

La data de 30 iunie 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	30.06.2019	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	-	-

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 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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

30 iunie 2019

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

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare 30.06.2019	Valoare 31.12.2018
2.Contract de credit nr. 1403/27.11.2015 (Facilitate in vederea emiterii unei scrisori de garantie) incheiat cu Bancpost SA	lei	01/11/2020	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja	34.116.735	34.116.735

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

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

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

In data de 24.11.2016 se semneaza actul additional 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 Additional nr. 2 la contractul 1403 incheiat cu Bancpost, prin care valabilitatea scrisorii de garantie se prelungeste pana la 27.11.2017 si se modifica valoarea facilitatii in vederea emiterii unei scrisori de garantie in favoarea Agentiei Nationale de Administrare Fiscala, in scopul obtinerii autorizatiei pentru antrepozit fiscal, de la valoare de 22.193.000 lei la valoarea de 47.017.708 lei.

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

In data de 27.06.2017 se semneaza Actul Additional 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 Additional nr. 4 la contractul 1403/27.11.2015 prin care suma facilitatii a fost majorata la 56.256.550 lei si Actul Additional nr. 2/09.11.2017 la Contractul de Ipoteca Mobiliara (asupra creantei) nr. 1403/1/27.11.2015.

In data de 01.08.2018 Societatea a transmis catre Bancpost scrisoarea de garantie bancara 140LG01173130001/09.11.2017 (in original) in valoare de 9.238.842 lei, in vederea anularii acesteia, ca urmare

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

30 iunie 2019

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

a adresei nr. 41319/31.07.2018 transmisa de ANAF-DGAMC-Serviciul de Autorizatii, prin care se elibereaza scrisorile de garantie bancara nr. 140LG01153310002/27.11.2015 in valoare de 804.493 lei (constituita de societate prin depozit bancar) si 140LG01173130001/09.11.2017 in valoare de 9.238.842 lei.

In data de 31.10.2018 se semneaza Actul Adicional nr. 5 la contractul 1403/27.11.2015 prin care suma facilitatii a fost diminuată 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, după cum urmează :

- 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 Fiscală, Direcția Generală 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 autorizatiei de antrepozit fiscal la valoarea de 37.536.153 lei. Prin adresa nr.2385/28.02.2019 Direcția Regională 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 autorizatia de antrepozit fiscal nr.RO0070413DD02 emisă în data de 22.10.2015, deținuta 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 Fiscală – Direcția Generală 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 garantiei 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.

Prin Actele aditionale nr. 7/12.06.2019 si respectiv, 8/27.06.2019 semnate cu Banca Transilvania s-au modificat comisioanele de emiterie si comisioanele de prelungire scrisori de garantie .

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	30.06.2019	31.12.2018
3.Contract nr. 20190419032 din 19.04.2019 BCR	lei	nelimitat, pana la data descarcarii de obligatii		ROBOR la 3 luni plus marja	Ipoteca, ipoteca mobiliara si ipoteca mobiliara asupra contului	9.887.533	-

Prin Contractul de credit nr. 20190419032/19.04.2019, Banca Comerciala Romana (BCR) a acordat Societatii Oil Terminal o facilitate de credit de tip non - revolving cu caracter revocabil in limita sumei de 8.000.000 lei in scopul emiterii unui Instrument de Garantie, respectiv, garantie globala in favoarea Directiei Regionale Vamale Galati. Prin actul aditional nr. 1/20.06.2019 la contractul nr. 20190419032/19.04.2019, Banca Comerciala Romana (BCR) a acordat Societatii Oil Terminal o facilitate de credit de tip non - revolving cu caracter revocabil in limita sumei

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

de 9.887.533 lei, in scopul emiterii unui Instrument de Garantie respectiv, garantie globala in favoarea Directiei Regionale Vamale Galati, pentru care au fost constituite urmatoarele garanții:

- ipoteca mobiliara pentru nava pentru depoluare bazin portuar (nr. de inventar 24000083);
- ipoteca mobiliara pentru generator abur saturat Clayton SE 604 G (nr. de inventar 22224140);
- garantie reala imobiliara asupra unui imobil situat in municipiul Constanta, str. Caraiman nr. 2, detinut de inrumat (procedura in curs de evaluare);
- ipoteca mobiliara asupra oricarui cont deschis la banca de societate.

Societatea are la 30.06.2019 constituite garanții sub formă de scrisori de garanție bancară în favoarea Directiei Regionale Vamale Galati în valoare de 9.887.533 lei, dupa cum urmeaza :

- Scrisoarea de garanție nr.G076482/803/22.04.2019, emisă de Banca Comerciala Romana în sumă de 8.000.000 lei ;
- Scrisoarea de garanție nr.G076661/820/10.05.2019, emisă de Banca Comerciala Romana în sumă de 1.887.533 lei (valabila pana la 30.06.2020)

Scrisorile de garanție bancară constituite în favoarea Directiei Regionale Vamale Galati în valoare de 9.887.533 lei, au fost constituite in vederea respectarii prevederilor Ordinului președintelui ANAF nr.2671/2017 si al Deciziei nr. 145/25.06.2018 emisă de Direcția Generală a Vănilor Galați.

Societatea OIL TERMINAL S.A. a obținut începând cu data de 17.05.2019, Autorizația de utilizare a garanției globale număr ROCGURODRVGL0-2019 - EQN53778, în conformitate cu dispozițiile Deciziei nr. 145/25.06.2018 emisă de Direcția Generală a Vănilor Galați și ale Ordinului nr.2671/2017 emis de Președintele ANAF și Autorizația de depozitare mărfuri în regim de antrepozit valam numărul ROCW1RODRVGL0 – 201 - QVC53780.

31. Datorii comerciale

	6 luni incheiate la 30 iunie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Obligatii furnizor pentru bunuri si servicii	8.559.649	7.190.514
Obligatii colaboratori	27.130	27.130
Furnizori facturi nesosite	740.071	541.810
Total datorii comerciale	9.326.850	7.759.454

Furnizorii aflați în sold la 30 iunie 2019 în valoare de 8.559.649 lei sunt în termenul scadent, societatea nu înregistrează furnizori restanți la 30.06.2019.

32. Datorii privind impozite si taxe datorate

	6 luni incheiate la 30 iunie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Obligatii curente privind redeventa petroliera	1.907.609	1.825.060
Obligatii curente la bugetul asigurarilor sociale	2.015.441	2.707.326
Obligatii curente la bugetul de stat	2.281.042	1.925.338
Obligatii curente la bugetul local	920	-
Total impozite si taxe	6.205.012	6.457.724

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 iunie 2019**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

33. Alte datorii curente

	6 luni incheiate la 30 iunie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Obligatii legate de personal	2.054.046	2.346.581
Dividende de plata	1.359.644	1.565.838
Cienti creditor	56.653	14.684
Creditori diversi	270.670	226.413
Alte imprumuturi si datorii asimilate	1.715.001	-
Total alte datorii	5.456.014	4.153.516

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 descrise la nota 29, ramasa in sold la 30.06.2019 este in valoare de 5.260.683 lei si se prezinta astfel :

- datorie curenta 1.715.001 lei
- datorie mai mare de an 3.545.682 lei.

34. Provizioanele in sold la 30.06.2019 sunt in valoare totala de 2.594.419 lei inregistrand fata de 31.12.2018 o scadere de 839.060 lei, se prezinta astfel :

a.Provizioane pentru litigii

Societatea inregistreaza la data de 30 iunie 2019 provizioane pentru litigii în suma de 2.494.516 lei.

	6 luni incheiate la 30 iunie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Sold la inceputul anului	1.362.024	923.229
Constituii in cursul anului	1.141.864	798.536
Reversari in cursul anului	(9.372)	(359.741)
Sold la sfarsitul perioadei	2.494.516	1.362.024

Provizioanele pentru litigii în valoare de 2.494.516 lei sunt constituite pentru urmatoarele dosare:

Denumire tert	Explicatie	Valoare (lei)
BYOTECH PROD GENERAL	Dosar 1517/118/2012	246.970
BROADHURST INVESTMENTS LIMITED	Dosar 2184/118/2016	16.674
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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

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
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	222
SNTFC- CFR	Dosar 2884/245/2011	44.401
FLOREA CRISTIAN	Dosar 5690/212/2017	310
CHEBAC MIHAI CRISTIAN	Dosar 5669/212/2017	302
COMSULEA CORIN	Dosar 5670/212/2017	920
CODESCU DAN	Dosar 5671/212/2017	460
GHERMAN ANCA MARIA	Dosar 5667/212/2017	302
STAAR RATING	Dosar 5665/212/2017	2.443
CRISAN DANIEL	Dosar 5770/212/2017	174
ANAF DGRFP	Dosar 5119/118/2017	6.165
STAAR RATING	Dosar 20998/212/2017	730
MFP-DIRECTIA GENERALA DE INSPECTIE ECONOMICO-FINANCIARA	Dosar 21265/212/2017	5.583
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	555.000
MASTER CHEM OIL DMCC	Dosar 2142/118/2018	13.648
DUDAU VASILE	Dosar 8831/212/2018	555.000
OLARU LAURENTIU	Dosar 13401/212/2018	355
ROTTCO CONSULT	Dosar 1571/93/2018	200
BIOROMOIL	Dosar 35925/3/2012	200
MFP-DGRFP	Dosar 4456/118/2018	15.050

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

30 iunie 2019

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

BROADHURST INVESTMENTS LIMITED	Dosar 5281/118/2018	50
MFP-ANAF-DGAMC	Dosar 29006/212/2018	520
BIOROMOIL	Dosar 37002/3/2018	200
ECOSSEE CORPORATION	Dosar 33000/212/2018	225
MASTER CHEM OIL DMCC	Dosar 1974/118/2019	7.203
	Proces Verbal 27512/16.09.2011	
MFP DRAOV (DGRFP)	DRS 148/16.09.2011 si Adresa 17309/30.05.2019	738.746
MFP-ANAF-DGAMC	Decizie 25243/08.04.2019	14.160

Conducerea analizeaza periodic situatia litigiilor in curs, iar in urma consultării cu reprezentantii săi legali, decide necesitatea crearii unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentarii acestora in situatiile financiare. Avand in vedere informatiile existente, conducerea societății considera ca litigiile in curs semnificative sunt urmatoarele:

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

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

S-a formulat cerere de executare silita. Dosar de executare nr. 79/2014. Executorul a pus poprire pe toate conturile debitorului. Pana la data prezentei nu s-a recuperat debitul din lipsa de fonduri.

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

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

CONSTANTA si SC OSCAR DOWNSTREAM SRL, ca neintemeiata, a respins cererea de chemare in garantie a numitei OIL TERMINAL CONSTANTA, formulata de parata SC OSCAR DOWNSTREAM SRL, ca ramasa fara obiect si a obligat paratul SNTF CFR MARFA SA SUC IASI sa achite reclamantei suma de 2.387 lei, reprezentand cheltuieli de judecata – taxa judiciara de timbru. Hotararea poate fi atacata cu recurs in termen de 15 zile de la comunicare, sentinta civila a fost comunicata in 04.04.2019.

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

IV. 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 neintemeiata exceptia inadmisibilitatii cererii de conexare invocata de creditorul Cabinet Avocat Ciobanu Crina Ionela.

- Respinge ca neintemeiata 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 Hotarârea 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 23.09.2019.

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.

V. 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 inscris 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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

ulterior deschiderii procedurii insolvenței și respectiv ulterior intrării în faliment a debitoarei ; 3. valoarea creanței deținute de creditoarea SC OIL TERMINAL SA, născută după deschiderea procedurii insolvenței și până la momentul intrării în faliment, prin deducerea plăților efectuate de debitoare după deschiderea procedurii insolvenței, în două variante : 1. prin deducerea plăților efectuate de debitoare, atât din valoarea creanțelor născute anterior deschiderii procedurii insolvenței – înscrise în tabelul definitiv al obligațiilor debitoarei cât și din valoarea creanțelor născute după deschiderea procedurii insolvenței și până la intrarea în faliment a debitoarei ; 2. prin deducerea plăților efectuate de debitoare doar din valoarea creanțelor născute după deschiderea procedurii insolvenței și până la intrarea în faliment a debitoarei”.

Prin Hotărârea nr. 303/ 08.02.2016 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.

Urmatorul 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.

VI.Dosar nr. 166/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanta 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 Administratia Județeană a Finanțelor Publice Constanta.

Oil Terminal S.A. a depus în data de 11.01.2018 o cerere la Tribunalul Constanta prin care a solicitat suspendarea efectelor Deciziei nr.2/21.12.2017 prin care s-a dispus revocarea Autorizației de antrepozit fiscal nr. RO0070413DD02 din data de 22.10.2015, 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 Constanta s-a dispus suspendarea Deciziei nr. 2/21.12.2017 emise de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală Regională a Finanțelor Galați – Comisia pentru autorizarea operatorilor de produse supuse accizelor armonizate, până la pronunțarea instanței de fond. ANAF a declarat recurs în data de 26.04.2018. Prin Decizia nr. 854/20.06.2018 Curtea de Apel Constanta a respins recursul ca nefondat. Sentința civilă a fost comunicată în data de 09.07.2018.

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

VII. Dosar nr. 4456/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanta 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 Constanta o contestație administrativă prin care a solicitat anularea Deciziei nr. 2/21.12.2017 și respectiv a Deciziei nr. 2/16.02.2018, prin care ANAF- Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați - Comisia pentru Autorizarea Operatorilor de Produse Supuse Accizelor Armonizate a dispus revocarea Autorizației de antrepozit fiscal emisa în data de 22.10.2015.

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

Tribunalul Constanta a fixat primul termen de judecată în dosar nr. 4456/118/2018 pentru data de 24.09.2019.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion în valoare de 15.050 lei.

VIII.Dosar 1571/93/2018, aflat pe rolul Tribunalului Ilfov, debitor Rottco Consult SRL.S-a formulat o cerere de înscriere la masa credală pe suma de 2.344,04 lei depusă în data de 31.07.2018.La termenul din 03.10.2018 instanța a dispus evaluarea bunurilor debitoarei. Urmatorul termen de judecată este în 04.09.2019.

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

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

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

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 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, reprezentând cheltuieli de judecata.

Sentinta poate fi atacata cu apel în termen de 30 de zile de la comunicare. Debitorul este in termenul de a formula apel. Pentru acest client s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creantei in valoare de 1.268.169 lei.

X. Dosar 8832/212/2018 deschis la Judecatoria Constanta, reclamant Milea George si parat Societatea Oil Terminal. Dosarul 8832/212/2018 are ca obiect actiune in pretentii prin care se solicita penalitati in cunatum de 1.000 lei /zi de intarziere, aplicate de la data de 25.03.2018 si pana la data incheierii contractului de vanzare - cumparare locuinta de serviciu.

La data de 29.08.2018 prin Hotarârea nr. 8592/ 29.08.2018, definitiva, instanta de judecata dispune : Obligă pe pârâtă să plătească, în favoarea reclamantului creditor, o penalitate de 1.000 lei, stabilită pe zi de întârziere, până la executarea obligației de a face. Obligă pe pârâtă să plătească reclamantului 620 lei, cu titlul de cheltuieli de judecată.

La data de 15.10.2018 instanta de judecata dispune completarea partii dispozitive a incheierii nr. 8592/ 29.08.2018, astfel:

Obligă pe pârâtă să plătească, în favoarea reclamantului creditor, o penalitate de 1.000 lei, stabilită pe zi de întârziere, care va curge începând cu data de 25.03.2018 și până la executarea obligației de a face prevăzute în titlul executoriu reprezentat de Sentința Civilă nr.10899/21.10.2014, pronunțată de Judecătoria Constanța în dosarul civil nr.34986/212/2013, schimbată în parte prin Decizia Civilă nr.840/23.10.2015 pronunțată de Tribunalul Constanța în dosarul civil nr.34986/212/2013.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion in valoare de 555.000 lei, iar procedura de vanzare a locuintei este in curs de realizare.

XI. Dosar 8831/212/2018 deschis la Judecatoria Constanta, reclamant Dudau Vasile si parat Societatea Oil Terminal. Actiune in pretentii prin care se solicita penalitati in cunatum de 1.000 lei /zi de intarziere, aplicate de la data de 25.03.2018 si pana la data incheierii contractului de vanzare-cumparare locuinta de serviciu.

La data de 19.09.2018 prin Hotarârea nr. 9107/ 19.09.2018, definitiva, instanta de judecata dispune : Obligă pârâta să plătească reclamantului penalități în cuantum de 1.000 de lei pe zi de întârziere, începând cu data de 25.03.2018 și până la executarea efectivă a obligației stabilită în titlul executoriu reprezentat de Decizia civilă nr. 394/16.06.2015, pronunțată de Tribunalul Constanța în dosarul civil nr. 34987/212/2013, privind locuința de serviciu. Obligă pârâta la plata către reclamant a cheltuielilor de judecată în cuantum de 620 lei.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion in valoare de 555.000 lei, iar procedura de vanzare a locuintei este in curs de realizare.

b. Provizioane pentru beneficiile angajatilor

Societatea inregistreaza la data de 30 iunie 2019 provizioane pentru beneficiile angajatilor în suma de 99.903 lei.

	6 luni incheiate la 30 iunie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Sold la inceputul anului	1.098.684	1.398.615

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la
30 iunie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Constituiiri in cursul anului	-	761.850
Reversari in cursul anului	(998.781)	(1.061.781)
Sold la sfarsitul anului	99.903	1.098.684

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

	6 luni incheiate la 30 iunie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Sold la inceputul anului	5.086	501.235
Constituiiri in cursul anului	-	5.086
Reversari in cursul anului	(5.086)	(501.235)
Sold la sfarsitul anului	-	5.086

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. In luna iunie 2019 Societatea a inregistrat obligatia de plata reprezentand participarea salariatilor la profitul anului 2018, in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 5/24.04.2019, prin care s-a aprobat repartizarea din profitul net al anului 2018 a participarii salariatilor la profit a sumei de 5.086 lei. Ca urmare, provizionul constituit pentru participarea salariatilor la profit a fost reversat pentru valoarea de 5.086 lei si nu prezinta sold la 30.06.2019.

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

	6 luni incheiate la 30 iunie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Sold la inceputul anului	967.685	-
Constituiiri in cursul anului	-	967.685
Reversari in cursul anului	(967.685)	-
Sold la sfarsitul anului	-	967.685

Prin Hotararea AGOA nr. 5/04.04.2018 au fost alesi membrii Consiliului de Administratie, in conformitate cu prevederile OUG 109/2011 pentru un mandat de 4 ani.
Prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 70/02.07.2018 este numit Directorul General al societatii, cu contract de mandat pe o perioada de 4 ani, incepand cu 02.07.2018.
Prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 71/02.07.2018 este numit Directorul Financiar al societatii, cu contract de mandat pe o perioada de 4 ani, incepand cu 02.07.2018.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

Provizionul in valoare de 967.685 lei, constituit la 31.12.2018, reprezinta componenta variabila pentru administratorii neexecutivi ai Consiliului de Administratie, Directorul General si Directorul Financiar, aferenta anului 2018, inclusiv contributia asiguratorie de munca.

In semestrul I 2019, dupa aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor Oil Terminal conform hotararii nr. 5/24.04.2019 a situatiilor financiare privind anul 2018, a fost reversat provizionul in valoare de 967.685 lei.

35.Subventii

	6 luni incheiate la 30 iunie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Sold la inceputul anului	44.179	53.316
Constituii in cursul anului		-
Consumata in cursul anului	(4.569)	(9.137)
Sold la sfarsitul perioadei	39.610	44.179

Suma de 39.610 lei ramasa in sold la 30.06.2019 reprezinta plusuri de inventar de natura imobilizarilor neamortizate.

36. Informatii privind fluxul de trezorerie

Fluxul net de trezorerie din activitatea de exploatare in semestrul I 2019 este de 8.925.811 lei in crestere fata de semestrul I 2018 cu suma de 4.461.207 lei.

Fluxul de numerar din activitatea de investitii include, in principal, plati pentru investitii in imobilizari corporale si necorporale in valoare de 12.553.345 lei pentru semestrul I 2019 si pentru semestrul I 2018 plati pentru investitii in imobilizari corporale si necorporale in valoare de 9.614.387 lei.

Fluxul de trezorerie din activitati de finantare este reprezentat de intrari de numerar din imprumuturi pe termen lung si datorii asimilate in valoare de 8.488.831 lei pentru semestrul I 2019 si pentru semestrul I 2018 de intrari de numerar din imprumuturi pe termen lung in valoare de 2.857.931 lei.

Platile pentru dividende au fost in valoare de 68.027 lei in semestrul I 2019 si de 4.470.570 lei pentru semestrul I 2018.

Comparativ cu aceeaasi perioada a anului precedent, fluxul de trezorerie din activitati de finantare inregistreaza o crestere de 13.470.940 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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Structura capitalului angajat este formata din capitalurile proprii care includ: capitalul social, alte elemente de capitaluri proprii, rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare, rezultat reportat rezultat din aplicarea pentru prima data a IAS, mai 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.

Indicatorul gradul de indatorare calculat ca raport intre datorii pe termen scurt /capitaluri proprii a fost de 0,055 in semestrul I 2019 si de 0,049 in semestrul 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;
- în anumite situații bine definite contractual se procedează la încasarea veniturilor în avans;
- în cazul neachitarii facturilor in termenul stipulat prin contract, societatea are drept de retentie asupra marfii tranzitate, pana la concurenta sumelor datorate de client;

Riscul de schimb valutar

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

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

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

30 iunie 2019	Valoare lei	Valoare Euro	Valoare USD	Valoare GBP
Numerar si echivalente de numerar	383.919	94	92.087	97
Cienti externi	3.069.636	-	738.124	-
Expunere neta in situatia pozitiei financiare	3.453.555	94	830.211	97

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

30 iunie 2019

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

Riscul de lichiditate

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

Politica 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 o serie de măsuri, astfel încât să asigure resurse lichide suficiente pentru a-și onora obligațiile în toate împrejurările rezonabile preconizate.

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

Lichiditatea curentă reprezintă raportul dintre active curente și datoriile curente, înregistrând în semestrul I 2019 valoarea de 1,45 față de 0,95 în semestrul I 2018.

Lichiditatea imediată (testul acid) reprezintă un raport între activele curente diminuate cu stocurile și datoriile curente, valoarea acestui indicator fiind în semestrul I 2019 de 1,41 față de 0,88 în semestrul I 2018.

Riscuri asociate privind atingerea obiectivelor definite

La data de 30.06.2019, 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.

Potrivit analizei și evaluării de risc realizată la data de 30.06.2019 au fost identificate, analizate, evaluate și sunt în prezent gestionate un număr de 108 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:

- 97 riscuri de nivel „tolerabil” – pondere 89,81% ;
- 10 riscuri de nivel „tolerare ridicată” – pondere 9,26% ;
- 1 risc de nivel „tolerare scăzută” – pondere 0,93% ;
- 0 riscuri de nivel „intolerabil” – pondere 0%.

Din analiza critică a Registrului riscurilor la nivel de organizație, revizuit la data de referință 30.06.2019, evoluția riscurilor reținute spre gestionare la data de referință 30.06.2019 a manifestat următoarea tendință:

- creșterea numărului total al riscurilor reținute spre gestionare la nivel de organizație,
- creșterea numărului riscurilor clasificate la nivelul de tolerare „tolerabil”, de la 94 riscuri la 30.06.2018 la 97 riscuri la 30.06.2019
- menținerea constantă a numărului de riscuri clasificate la nivelul de tolerare „tolerare ridicată” (10 riscuri)
- menținerea constantă a numărului de riscuri clasificate la nivelul de „tolerare scăzută” (1 risc)
- nu au fost identificate riscuri ca fiind clasificate la nivelul de tolerare „intolerabil”.

Evoluția și tendința expunerii la riscul rezidual a celor 108 riscuri reținute se prezintă astfel:

- 104 riscuri își mențin constantă expunerea la risc rezidual față de evaluarea anterioară;
- pentru 1 risc se constată o scădere a expunerii la risc rezidual față de evaluarea de risc anterioară;
- la prezenta evaluare de risc s-au identificat și introdus spre gestionare un număr de 3 riscuri noi în Registrul riscurilor revizuit la data de 30.06.2019;
- nu au fost propuse riscuri spre eliminare din registrul riscurilor la evaluarea de risc realizată la data de 30.06.2019.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

30 iunie 2019

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

Riscul de pret

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

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

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

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

Riscul de rata a dobanzii

Fluxurile de numerar operationale sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor, în principal datorita 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 30.06.2019 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 7.532.733 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 479.056 lei;
- Giruri și garanții primite reprezentând garanții de buna executie în valoare de 4.115.296 lei;
- Imobilizări luate cu chirie 211.304 lei;
- Alte valori în afara bilanțului (puncte Vodafone) 4.032 lei;
- Alte valori în afara bilanțului (valoarea bunurilor primite în leasing operational) 6.086.434 lei;
- Active contingente în valoare de 645.723 lei;
- Datorii contingente în valoare de 134.401 lei;
- Giruri și garanții acordate în valoare de 47.473.004 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

39. Rezultatul pe actiune

La 30.06.2019 si la 30.06.2018, rezultatul pe actiune este:

	30 iunie 2019	30 iunie 2018
Profitul exercitiului financiar	4.611.125	(1.072.575)
Alte elemente ale rezultatului global:		
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care :		
Rezultat global	4.611.125	(1.072.575)
Numar de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei (nr. mediu ponderat al actiunilor ordinare)	582.430.253	582.430.253
Rezultat de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	0,00791704	(0,00184155)

40. Active si datorii contingente

La 30 iunie 2019 Societatea are active contingente in valoare de 645.723 lei, reprezentand:

a) Litigii in curs in valoare de 506.382 lei.

La data intocmirii situatiilor financiare Societatea este implicata in 84 de litigii in curs, in 57 de litigii are calitatea de reclamant sau parte care contesta, iar in 27 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 iunie 2019 Societatea inregistreaza datorii contingente in valoare de 134.401 lei.

41. Evenimente ulterioare

I. In conformitate cu dispozițiile Deciziei nr. 145/25.06.2018 emisă de Direcția Generală a Vămirilor Galați și ale Ordinului nr.2671/2017 emis de Președintele ANAF, Societatea OIL TERMINAL S.A. a obținut începând cu data de 17.05.2019, Autorizația de utilizare a garanției globale număr ROCGURODRVGL0-2019 - EQN53778, și Autorizația de depozitare mărfuri în regim de antrepozit vamal numărul ROCW1RODRVGL0 – 201 - QVC53780.

II. Hotarari ale Adunarii Generale Ordinarea a Actionarilor Societatii OIL TERMINAL S.A. din 13.05.2019:

1.Prin Hotărârea nr. 9 din data de 13.05.2019 Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor Societatii OIL TERMINAL a hotarat:

- aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2019;
- aprobarea împuternicirii Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării;
- aprobarea împuternicirii directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța și pentru efectuarea formalităților privind publicarea acestor hotărâri.

2. Prin Hotărârea nr. 10 din data de 13.05.2019 Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor Societatii OIL TERMINAL a hotarat:

- 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;
- aprobarea împuternicirii Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării;

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

3. Prin Hotărârea nr. 11 din data de 13.05.2019 Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor Societății OIL TERMINAL a hotarat:

- aprobarea stabilirii datei de 31.05.2019, ca data de înregistrare și a datei de 30.05.2019 ca ex-date în conformitate cu prevederile legale;
- aprobarea împuternicirii Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării;
- aprobarea împuternicirii directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța și pentru efectuarea formalităților privind publicarea acestor hotărâri.

III. Hotarari ale Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor Societății OIL TERMINAL S.A. din 05.08.2019:

1. Prin Hotărârea nr. 12 din data de 05.08.2019 Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor Societății OIL TERMINAL S.A. a hotarat:

- aprobarea valorii de 1.000.000 Euro, reprezentând limita de despăgubire aferentă poliței de asigurare pentru răspunderea civilă a administratorilor societății în funcție, cu unic beneficiar al indemnizațiilor de asigurare societatea OIL TERMINAL;
- aprobarea împuternicirii Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării;
- aprobarea împuternicirii directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța și pentru efectuarea formalităților privind publicarea acestor hotărâri.

2. Prin Hotărârea nr. 13 din data de 05.08.2019 Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor Societății OIL TERMINAL S.A. a hotarat:

- se ia act de informarea privind aprobarea prelungirii liniei de credit în suma de 10.000.000 ron pentru o perioadă de 12 luni;
- aprobarea menținerii structurii de garanții aferente prelungirii liniei de credit în suma de 10.000.000 lei, pe o perioadă de 12 luni, așa cum a fost aprobată prin hotărârea AGOA nr. 6/04.04.2018;
- aprobarea împuternicirii directorului general, directorului financiar, directorului dezvoltare, șefului Biroului Achiziții și a șefului Biroului Juridic Litigii sau a înlocuitorilor de drept ai persoanelor împuternicite să reprezinte societatea în relațiile cu banca, notar public și să semneze în numele și pentru societate, contractele de credit, contractele de garanție reală mobilă și imobiliară, actele adiționale la acestea, precum și orice alte înscrisuri necesare în derularea relației contractuale cu banca pentru împrumuturile acordate;
- aprobarea împuternicirii Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării;
- aprobarea împuternicirii directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța și pentru efectuarea formalităților privind publicarea acestor hotărâri.

3. Prin Hotărârea nr. 14 din data de 05.08.2019 Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor Societății OIL TERMINAL S.A. a hotarat:

- aprobarea menținerii componentei variabile a administratorilor neexecutivi în cuantumul aprobat prin hotărârea AGOA 32/10.12.2018, respectiv 12 indemnizații fixe brute lunare ;
- aprobarea împuternicirii Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării;
- aprobarea împuternicirii directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța și pentru efectuarea formalităților privind publicarea acestor hotărâri.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2019

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

4. Prin Hotărârea nr. 15 din data de 05.08.2019 Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor Societatii OIL TERMINAL S.A. a hotarat:

- aprobarea stabilirii limitelor generale ale componentei variabile a remunerației pentru directorii cu contract de mandat între 6 și 12 indemnizații fixe brute lunare.
- aprobarea împuternicirii Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării.
- aprobarea împuternicirii directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța și pentru efectuarea formalităților privind publicarea acestor hotărâri.

5. Prin Hotărârea nr. 16 din data de 05.08.2019 Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor Societatii OIL TERMINAL S.A. a hotarat:

- se ia act de propunerea consorțiului AMEROCAP de a investi în OIL TERMINAL;
- aprobarea împuternicirii Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării;
- aprobarea împuternicirii directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța și pentru efectuarea formalităților privind publicarea acestor hotărâri.

6. Prin Hotărârea nr. 17 din data de 05.08.2019 Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor Societatii OIL TERMINAL S.A. a hotarat:

- aprobarea stabilirii datei de 26.08.2019, ca data de înregistrare și a datei de 23.08.2019 ca ex-date în conformitate cu prevederile legale;
- aprobarea împuternicirii Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării;
- aprobarea împuternicirii directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța și pentru efectuarea formalităților privind publicarea acestor hotărâri.

Notele numerotate de la 1 la 41 fac parte integrantă din situațiile financiare interimare simplificate la data de 30.06.2019, au fost emise de către societate la data de 09.08.2019 și semnate în numele acestora de către :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin



Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia