

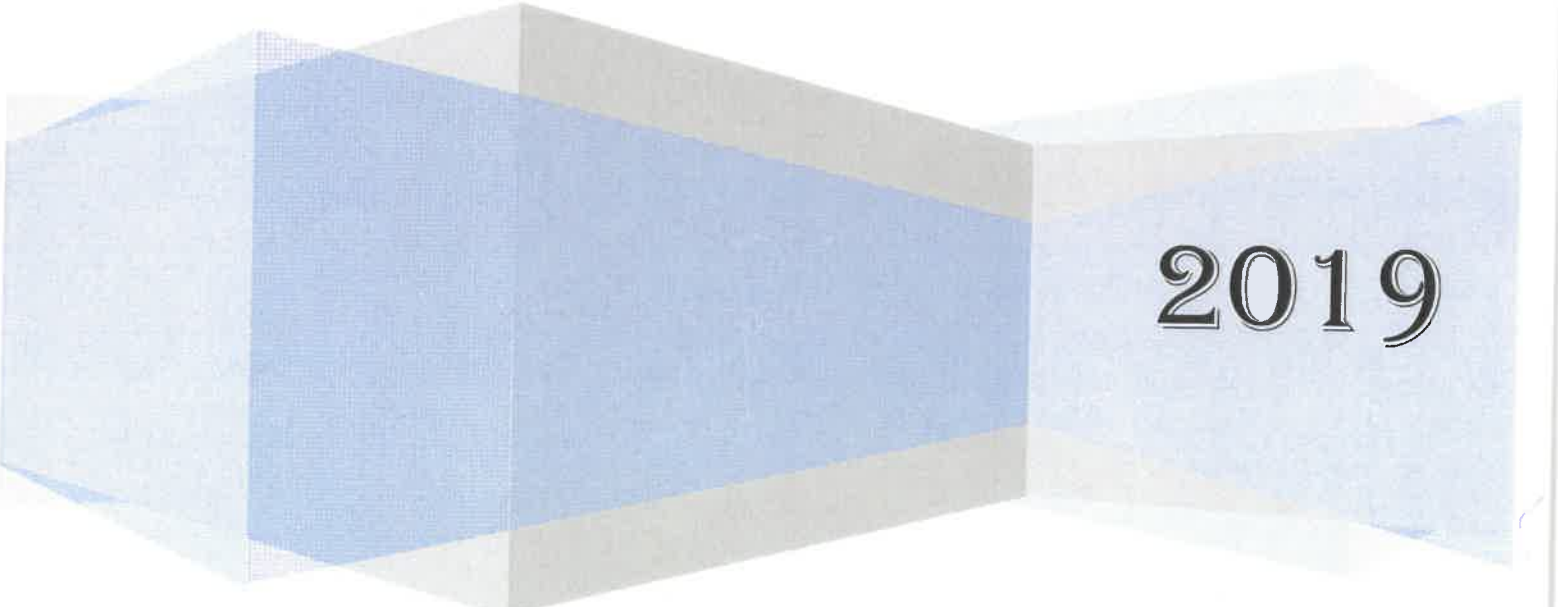
OIL TERMINAL S.A.

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE SIMPLIFICATE

**LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI
INCHELATA LA 30 SEPTEMBRIE 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 modificarii capitalurilor proprii	5 - 6
5. Situația interimara a fluxurilor de trezorerie.....	7
6. Note la situațiile financiare interimare.....	8 -59

OIL TERMINAL – Situatia interimara a pozitiei financiare la 30.09.2019
 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

		30 septembrie 2019 (revizuita)	31 decembrie 2018 (auditata)
	Nota		
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari necorporale	17	8.655.251	3.860.536
Imobilizari corporale	15	494.632.851	493.059.993
Imobilizari corporale in curs de executie	16	18.365.325	16.516.506
Imobilizari financiare	18	639.621	531.404
Total active imobilizate		522.293.048	513.968.439
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri	19	597.148	456.427
Cienti si conturi asimilate	20	16.635.628	16.005.581
Alte creante	21	3.434.428	3.520.795
Impozite si taxe de recuperat	21	478.082	-
Numerar si echivalente de numerar	22	18.392.213	7.948.994
Total active circulante		39.537.499	27.931.797
TOTAL ACTIVE		561.830.547	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		8.000.592	281.240
Repartizarea profitului		-	(235.471)
Total capitaluri proprii		456.348.910	448.394.087
DATORII PE TERMEN LUNG			
Imprumuturi pe termen lung	28	42.776.028	37.065.514
Alte imprumuturi si datorii asimilate	28	3.104.420	-
Datorii privind impozit pe profit amanat	28	32.201.864	32.201.864
Total datorii pe termen lung		78.082.312	69.267.378
DATORII CURENTE			
Imprumuturi pe termen lung- partea curenta	28	4.621.257	2.390.419
Datorii comerciale	31	7.924.415	7.759.454
Datorii privind impozite si taxe	32	6.454.486	6.457.724
Alte datorii curente	33	3.913.105	4.153.516
Alte imprumuturi si datorii asimilate	33	1.738.213	-
Total datorii curente		24.651.476	20.761.113

OIL TERMINAL – Situatia interimara a pozitiei financiare la 30.09.2019
 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

TOTAL DATORII		102.733.788	90.028.491
Provizioane	34	2.710.523	3.433.479
Subventii pentru investitii	35	37.326	44.179
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		561.830.547	541.900.236

Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 08.11.2019 si semnate in numele acesteia de catre:

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin



Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin



Director Financiar,
Frangu Adriana



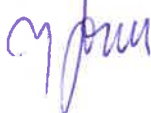
Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia



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

		9 luni incheiate la 30 septembrie 2019 (revizuite)	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018 (revizuite)
	Nota		
Venituri din prestarea de servicii	3	124.429.771	102.951.262
Venituri din vanzarea produselor reziduale	4	1.410.965	1.566.168
Alte venituri din exploatare	5	951.953	1.721.367
Cheltuieli materiale	7	(4.691.314)	(5.552.868)
Cheltuieli cu energia si apa	8	(3.805.476)	(2.813.569)
Cheltuieli cu personalul	9	(64.069.577)	(57.784.354)
Cheltuieli cu servicii executate de terti	10	(9.100.983)	(9.096.550)
Cheltuieli cu amortizarea	11	(11.892.280)	(10.062.112)
Alte cheltuieli de exploatare	12	(21.623.275)	(16.663.998)
Rezultat din exploatare		11.609.784	4.265.346
Venituri si cheltuieli financiare (valori nete)	6	(1.565.588)	(1.056.433)
Rezultat brut al exercitiului		10.044.196	3.208.913
Cheltuieli privind impozitul pe profit	13	2.043.604	999.026
Rezultat net al exercitiului		8.000.592	2.209.887
Alte elemente ale rezultatului global:			
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care:		-	-
Rezultat global total		8.000.592	2.209.887
Rezultatul pe actiune (lei/actiune)	39	0,01373657	0,00379425
Rezultatul pe actiune diluat (lei/actiune)	39	0,01373657	0,00379425

Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 08.11.2019 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 

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

OIL TERMINAL – Situatia interimara a modificarii capitalurilor proprii la 30 septembrie 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 surplus realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat provenit din adoptarea 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 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									8.000.592			8.000.592
Total rezultat global al perioadei									8.000.592			8.000.592
Alte elemente									(45.769)		45.769	-
Total alte elemente									(45.769)		45.769	-
Distribuirea dividendelor												
Repartizarea profitului									(235.471)	235.471	(45.769)	(45.769)
Sold la 30 septembrie 2019	58.243.025	(3.257.283)	232.347.173	5.127.105	6.615.332	174.715.402	396.930	(25.839.366)	8.000.592	-	-	456.348.910

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 08.11.2019 si semnate in numele acesteia de catre :

Director General,
Ciutoreanu Viorel – Sorin

(Signature)

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

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

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

	Capital social subscris varsat	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultat reportat reprezentand surplus 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									2.209.887			2.209.887
Total rezultat global al perioadei									2.209.887			2.209.887
Alte elemente									(4.511.118)		4.511.118	0
Total alte elemente									(4.511.118)		4.511.118	0
Distribuirea dividendelor											(4.511.118)	(4.511.118)
Repartizarea profitului									(466.608)	466.608	-	0
Sold la 30 septembrie 2018	58.243.025	(3.370.263)	233.139.364	5.031.568	5.823.139	174.575.468	396.930	(25.839.366)	2.209.887	0	0	450.209.752

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

Situatiile financiare intermar simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 08.11.2019 si semnate in numele acestora 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 fluxurilor de trezorerie la 30 septembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	30 septembrie 2019 (revizuita)	30 septembrie 2018 (revizuita)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare			
Profit net		8.000.592	2.209.887
Ajustari pentru elemente nemonetare			
Amortizarea activelor imobilizate	11	11.892.280	10.062.112
Profit din cedarea activelor imobilizate		(15.708)	(64.270)
Miscarea neta a ajustarilor pentru active circulante	19,20	321.881	263.932
Miscarea neta a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	34	(722.956)	(1.641.493)
Alte ajustari		(295.427)	674.643
Pierdere privind dobanzile		1.790.825	1.130.671
Profit din diferente de curs valutar	6	(201.536)	(53.943)
Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant		12.769.359	10.371.652
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii			
Crester/Descresteri in valoarea stocurilor	19	(140.721)	657.903
Cresteri ale creantelor	20,21	(1.021.762)	(682.547)
Cresteri/Descresteri in valoarea datoriilor comerciale si de alta natura	31,32,33	134.800	(12.041.883)
Dobanzi nete (platite)	6	(1.790.825)	(1.130.671)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare		17.951.443	(615.659)
Flux de trezorerie utilizat in activitatea de investitii			
Imobilizari corporale si necorporale	15,16,17	(20.108.673)	(15.504.880)
Cresteri/Descresteri in valoarea imobilizarilor pe termen lung	18	(108.217)	697.565
Trezorerie neta utilizata in activitatea de investitii		(20.216.890)	(14.807.315)
Flux de trezorerie din activitati de finantare			
Cresteria imprumuturilor pe termen scurt	28,30	-	5.533.832
Cresteria imprumuturilor pe termen lung si a altor imprumuturi si datorii asimilate	28	14.019.090	3.961.360
Dividende platite		(75.319)	(4.102.565)
Plati de imprumuturi		(1.235.105)	(956.250)
Flux de trezorerie din activitati de finantare		12.708.666	4.436.377
Cresteria/Descresterea neta de numerar si echivalente de numerar		10.443.219	(10.986.597)
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	18.392.213	2.423.795

Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 08.11.2019 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 septembrie 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 H.G. nr. 1200/1990, având forma juridică de societate pe acțiuni și a fost înmatriculată la Registrul Comerțului Constanța cu nr. J13/512/01.02.1991, având codul de înregistrare fiscală RO 2410163.

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

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

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

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

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

Societatea OIL TERMINAL SA 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.

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

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

Fiecare dană este echipată cu instalații de stins incendiu cu apă și spumă. Danele 69-73 au montate pe cheu tunuri cu apă/spumă. Danele 75, 76 și 79, în afara tunurilor montate pe cheu, au în dotare tunuri de stins incendiu cu apă/spumă situate în 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.

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

Principalii competitori pe piață internă sunt:

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

Principalii competitori pe piață externă sunt:

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

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

Principalele servicii realizate de societate sunt:

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

Cifra de afaceri realizată la 30.09.2019 este de 125.841.994 lei. Față de aceeași perioadă a anului precedent s-a înregistrat o creștere în mărime absolută de 21.327.215 lei.

Repartizarea cifrei de afaceri realizată pe produse derulate în perioada 01.01.2019 - 30.09.2019 comparativ cu perioada 01.01.2018 - 30.09.2018 se prezintă astfel:

Produse petroliere lei	9 luni încheiate la 30 septembrie 2019	9 luni încheiate la 30 septembrie 2018
Țiței	42.250.585	37.741.904
Motorină	45.267.231	40.500.208
Benzină	9.329.348	9.180.635
Păcură	11.192.913	2.565.532
Produse chimice	10.193.143	8.439.629
Produse reziduale	823.331	454.696
Alte produse și servicii	6.785.443	5.632.175
TOTAL	125.841.994	104.514.779

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

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

Principalii indicatori economico - financiari realizați de societate la 30.09.2019 comparativ cu 30.09.2018 sunt:

Denumire indicator	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
Lichiditate curentă	1,60	1,24
Lichiditate imediată	1,58	1,19
Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	34	36
Viteza de rotație a creditelor furnizori (zile)	16	23
Viteza de rotație a activelor imobilizate (rot)	0,24	0,20
Viteza de rotație a activelor totale (rot)	0,22	0,20
Rentabilitatea capitalului angajat (%)	2,22	0,84
Rezultat pe acțiuni de bază (lei/acțiune)	0,01373657	0,00379425
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor (nr. de ori)	6,53	3,83
Marja bruta din vânzări (%)	7,98	3,07

La data de 30.09.2019 numărul mediu de personal este de 942 angajați, fata de 930 de angajati reprezentand numarul mediu inregistrat la 30.09.2018.

Structura cheltuielilor cu personalul se prezintă astfel:

Indicator	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
Cheltuieli cu salarii, tichete de masă și indemnizații	60.624.670	53.947.593
Cheltuieli privind primele referitoare la participarea salariatilor la profit	5.086	501.235
Cheltuielile cu asigurările și protecția socială	2.126.215	2.161.557
Contributie asiguratorie pentru munca	1.313.606	1.173.969
Cheltuieli cu personalul	56.438.937	50.726.619

In cursul anului 2019, Societatea a derulat tranzactii cu societăți deținute de stat, facturate in perioada 01.01.2019 - 30.09.2019, in baza contractelor incheiate in anul curent sau in perioada precedenta, dupa cum urmeaza :

Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2018	Vanzari in perioada 01.01- 30.09.2019	Decontari in perioada 01.01- 30.09.2019	Sume nedecontate la 30 septembrie 2019
ADMINISTRATIA NATIONALA A REZERVELOR DE STAT SI PROBLEME SPECIALE – UNITATEA TERITORIALA 515	-	2.430.648	2.430.648	-
AGENTIA ROMANA DE SALVARE A VIETII OMENESTI PE MARE CONSTANTA	23.098	120.297	91.376	52.019
CHIMCOMPLEX SA	61.901	1.875.954	1.610.131	327.724
CONPET SA	-	141.043	141.043	--

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

CHIMCOMPLEX SA SUCURSALA RM. VALCEA	-	42.501	42.501	-
C.N.C.F. CFR SUCURSALA REGIONALA DE CAI FERATE CONSTANTA	5.098	55.972	54.997	6.073
OLTCHIM SA	61.148	-1.266	59.882	-
OMV PETROM SA	4.522.546	33.948.649	34.246.385	4.224.810
ROMPETROL QUALITY CONTROL	-	2.203	1.489	714
ROMPETROL RAFINARE SA	93.547	5.584.617	5.419.004	259.160
S.N.T.F.M CFR MARFA SUCURSALA MUNTENIA DOBROGEA	2.206	14.884	13.421	3.669
SN RADIOCOMUNICATII SUC.DIRECTIA RADIOCOMUNICATII	708	19.429	19.651	486
UM 02133 FARUL ROSU	8.431	14.211	22.642	-
TOTAL	4.778.683	44.249.142	44.153.170	4.874.655

Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2018	Achizitii in perioada 01.01-30.09.2019	Decontari in perioada 01.01-30.09.2019	Sume nedecontate la 30 septembrie 2019
ADMINISTRATIA NATIONALA APELE ROMANE ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA DOBROGEA LITORAL	-	5.935	5.935	-
AGENTIA NATIONALA PENTRU RESURSE MINERALE	-	8.014	8.014	-
AGENTIA NATIONALA DE CADASTRU SI PUBLICITATE IMOBILIARA	-	40	40	-
ASOCIATIA DE STANDARDIZARE DIN ROMANIA	-	8.362	8.362	-
AUTORITATEA RUTIERA ROMANA-ARR	-	1.978	1.978	-
AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA AFER	557	54.060	54.060	557
AUTORITATEA NAVALA ROMANA	-	14.281	14.281	-
BIROUL ROMAN DE METROLOGIE LEGALA	-	39.906	39.542	364
BURSA DE VALORI	-	8.925	8.925	-
BIROUL LOCAL DE EXPERTIZE TEHNICE JUDICIARE SI CONTABILE TRIBUNALUL PRAHOVA	-	10.000	10.000	-
C.N.C.F. CFR SA	666	25.171	22.444	3.393
CAMERA DE COMERT, INDUSTRIE, NAVIGATIE SI AGRICULTURA CONSTANTA	-	4.488	4.488	-

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

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

CAPITANIA ZONALA	-	2.904	2.904	-
CENTRUL NATIONAL DE CALIFICARE SI INSTRUIRE FERROVIARA - CENAFER	-	8.368	8.368	-
CERONAV	-	325	325	-
COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME	24.839	2.453.153	2.440.813	37.179
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	294	23.595	21.289	2.600
ELECTRIFICARE CFR SUCURSALA CONSTANTA	16.498	50.628	50.250	16.876
ENGIE ROMANIA	305.133	618.701	510.192	413.642
INCD INSEMEX	81.039	41.799	122.838	-
INSPECTORATUL REGIONAL IN CONSTRUCTII SUD-EST	-	33.286	33.286	-
INSTITUTUL NATIONAL DE CERCETARE-DEZVOLTARE PENTRU PROTECTIA MUNCII "ALEXANDRU DARABONT"	-	15.046	7.870	7.176
IPOCHIM	-	1.879	1.879	-
MONITORUL OFICIAL	-	6.756	6.756	-
MINISTERUL TRANSPORTURILOR	-	800	800	-
OFICIUL DE CADASTRU SI PUBLICITATE IMOBILIARA	-	40	40	-
OFICIUL NATIONAL AL REGISTRULUI COMERTULUI DE PE LANGA TRIBUNALUL CONSTANTA	-	3.162	3.162	-
PRIMARIA MUNICIPIULUI CONSTANTA RAJA	109.219	995.022	1.028.879	75.362
REGIA NATIONALA A PADURILOR ROMSILVA	16.101	-	16.101	-
ROMPETROL DOWNSTREAM	103.125	1.011.395	996.401	118.119
TELECOMUNICATII CFR	-	8.183	8.183	-
TRIBUNALUL SIBIU	-	2.500	2.500	-
UM 0407 - CENTRUL NATIONAL PENTRU SECURITATE LA INCENDIU SI PROTECTIE CIVILA	-	23.358	23.358	-
ANCOM-AUTORITATEA NATIONALA PENTRU ADMINISTRARE SI	-	2.987	2.987	-

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

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

REGLEMENTARE IN COMUNICATII				
AGENTIA PENTRU PROTECTIA				
MEDIULUI CONSTANTA	-	750	750	-
SPIT-VBL CONSTANTA	-	673	673	-
ADMINISTRATIA FONDULUI DE MEDIU	-	211	211	-
ASOCIATIA DE ACREDITARE DIN				
ROMANIA - RENAR	-	3.225	3.225	-
AUTORITATEA NATIONALA DE				
REGLEMENTARE IN DOMENIUL				
ENERGIEI - ANRE	-	350	350	-
BANCA DE EXPORT IMPORT A				
ROMANIEI (EXIMBANK)	-	621	621	-
CAPITANIA ZONALA GIURGIU	-	4.469	4.469	-
CONFORT URBAN	-	11.715	11.715	-
ENEL ENERGIE	-	(804)	(804)	-
INSPECTIA DE STAT PT.CONTROLUL				
CAZANELOR, RECIPIENTELOR SUB				
PRESIUNE SI INSTALATIILOR DE				
RIDICAT - ISCIR	-	150	150	-
OMV PETROM	-	595	595	-
ROMPETROL QUALITY CONTROL	-	1.484	1.484	-
TOTAL		657.471	5.557.649	5.539.852
				675.268

Conducerea executivă a Societatii OIL TERMINAL SA in perioada aferenta 01.01.2019 – 30.09.2019:

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 - 30.09.2019 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 - prezent
2.	Costreie Toma - Bogdan	13.11.1976	Jurist	Administrator Consiliul de administrație/ 01.01.2019 - prezent

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

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

3.	Andrei Ovidiu Aurelian	25.08.1967	Inginer/Jurist	Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2019 - prezent
4.	Cononov Paul	03.02.1965	Inginer	Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2019 - prezent
5.	Ungur Ramona	09.08.1973	Economist	Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2019 - prezent
6.	Lazariu Dragos Ciprian	26.05.1977	Economist	Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2019 - prezent
7.	Pop Radu Cristian	17.09.1974	Economist	Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2019 - prezent

La data de 30.09.2019 nu sunt înregistrate avansuri și credite acordate administratorilor neexecutivi sau conducere.

La 30.09.2019 Societatea Oil Terminal nu are relatii cu filiale sau entitati asociate și nu deține participatii 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 în 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 locatarului 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

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

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

financiara interimara. Acestea nu includ toate informatiile necesare pentru un set complet de situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ("IFRS") si trebuie sa fie citite impreuna cu situatiile financiare anuale ale Societatii, intocmite la 31 decembrie 2018.

Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimentele si tranzactiile care sunt semnificative pentru intelegerea modificarilor survenite in pozitia financiara si performanta societatii de la ultimele situatii financiare anuale intocmite la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018.

Situatiile financiare interimare simplificate la data de 30 septembrie 2019 au fost revizuite de catre un auditor financiar independent.

Aceste situatii financiare interimare simplificate la data de 30 septembrie 2019, au fost autorizate pentru emitere si semnate de catre conducerea societatii la data de 8 noiembrie 2019.

2.2. Moneda functionala si de prezentare

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

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

2.3. Utilizarea estimarilor contabile si a rationamentelor profesionale

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS presupune din partea conducerii utilizarea unor estimari, rationamente profesionale si ipoteze ce afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. 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 denominate 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 30.09.2019, respectiv 30.09.2018 cursurile oficiale de schimb utilizate pentru conversia soldurilor în valuta străină sunt :

Moneda		30 septembrie 2019	30 septembrie 2018
FRANC ELVEȚIAN	CHF	4,3759	4,1248
1 EURO	EUR	4,7511	4,6637
1 LIRĂ STERLINĂ	GBP	5,3546	5,2481
1 DOLAR SUA	USD	4,3488	4,0210

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

3. Venituri din exploatare - servicii prestate

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
Venituri din prestarea serviciilor	123.232.851	103.377.570
Venituri din cedarea folosintei bunurilor	772.234	218.025
Venituri din activitati diverse	424.686	355.667
Total venituri din prestari de servicii	124.429.771	102.951.262

4. Venituri din vanzarea produselor reziduale

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
Venituri din vanzarea produselor reziduale (produs recuperat tip A)	823.331	454.696
Venituri din valorificarea altor deseuri	588.892	1.108.821
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	(1.258)	2.651
Total venituri din vanzari produse reziduale	1.410.965	1.566.168

5. Alte venituri din exploatare

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
Venituri din ajustari pentru creante clienti	296.880	701.195
Cheltuieli pentru deprecierea creantelor clienti	(627.379)	(973.233)
Ajustari nete pentru creante	(330.499)	(272.038)
Venituri din productia de imobilizari	67.592	21.051
Venituri din penalitati	197.010	61.147
Venituri din vanzarea imobilizarilor corporale	15.708	64.270
Venituri din reluarea provizioanelor	2.636.861	1.687.392
Cheltuieli privind provizioane	(1.913.905)	(45.899)
Ajustari nete pentru provizioane	722.956	1.641.493
Venituri din ajustari pentru stocuri	38.844	20.204
Cheltuieli pentru deprecierea stocurilor	(30.226)	(12.098)
Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor	8.618	8.106
Alte venituri din exploatare	270.568	197.338
Total alte venituri din exploatare	951.953	1.721.367

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

6. Venituri si cheltuieli financiare

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
Venituri din dobanzi	26.131	1.644
Venituri din diferente de curs valutar	318.256	294.728
Venituri din sconturi obtinute	23.701	20.295
Total venituri financiare	368.088	316.667
Cheltuieli privind dobanzile platite	(1.565.992)	(1.132.315)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(94.218)	(240.785)
Cheltuieli privind dobanzile aferente contractelor de leasing	(250.964)	-
Alte cheltuieli financiare	(22.502)	-
Total cheltuieli financiare	(1.933.676)	(1.373.100)
Rezultate financiare nete	(1.565.588)	(1.056.433)

7. Cheltuieli materiale

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
Cheltuieli cu materiale auxiliare	1.962.373	2.045.554
Cheltuieli privind combustibilii	914.270	977.109
Cheltuieli cu materiale de ambalat	61.161	51.408
Cheltuieli cu piese de schimb	371.518	882.232
Cheltuieli cu alte materiale consumabile	482.023	519.304
Cheltuieli privind obiectele de inventar	885.056	1.060.330
Cheltuieli cu materialele nestocate	14.913	16.931
Total cheltuieli cu materiale	4.691.314	5.552.868

8. Cheltuieli cu energia si apa

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
Cheltuieli privind consumul de apa	1.174.510	978.639
Cheltuieli privind consumul de energie electrica	2.630.966	1.834.930
Total cheltuieli privind energia si apa	3.805.476	2.813.569

9. Cheltuieli cu personalul

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
Cheltuieli cu indemnizatii Consiliu de Administratie	1.169.238	535.521
Cheltuieli cu indemnizatii directori contract de mandat**	695.640	356.538

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

Cheltuieli privind drepturile salariale ale personalului	56.438.937	50.726.619
din care : directori executivi*	614.310	930.184
Cheltuieli cu primele privind participarea la profit	5.086	501.235
Cheltuieli privind tichete de masa	2.320.855	2.328.915
Cheltuieli privind contributia la fond asigurari sociale	58.932	57.569
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	2.067.283	2.103.988
Contributie asiguratorie pentru munca	1.313.606	1.173.969
Total cheltuieli cu personalul	64.069.577	57.784.354

*- valorile reprezinta sume brute acordate in perioada 01.01.2019 - 30.09.2019 pentru 3 directori executivi din care 252.961 lei reprezinta contributiile datorate de angajat, inclusiv impozitul aferent.

- valorile reprezinta sume brute acordate in perioada 01.01.2018 - 30.09.2018 dupa cum urmeaza :

- in perioada 01.01.2018 - 30.06.2018 pentru 5 directori
- în perioada 01.07.2018 - 31.08.2018 pentru 4 directori
- în perioada 01.09.2018 - 30.09.2018 pentru 3 directori.

Suma brută totală a fost de 930.184 lei iar contributiile datorate de angajat, inclusiv impozitul aferent, au fost in valoare de 324.785 lei.

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

** valorile reprezintă sume brute acordate astfel :

- sume brute acordate pentru Director General si Director Financiar in perioada 01.01.2019 - 30.09.2019, conform contracte de mandat.
- sume brute acordate pentru Director General in perioada 01.01.2018 - 30.09.2018 si sume brute acordate pentru Director Financiar in perioada 02.07.2018 - 30.09.2018, conform contract de mandat.

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

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
Cheltuieli cu salariile	34.484.924	32.428.271
Cheltuieli privind contributia la fondul asigurarilor sociale si contributie asiguratorie pentru munca	1.372.538	1.231.538
Total	35.857.462	33.659.809

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

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

Obligațiile privind bonificatiile angajaților se prezintă după cum urmează:

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
Prime de pensionare	1.202.167	808.935
Sporuri	13.804.871	12.842.907
Alte bonificatii	75.102	87.699
Total	15.082.140	13.739.541

Obligațiile privind bonusurile angajaților se prezintă astfel:

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
Bilete de odihna si tratament si transportul aferent	1.505.113	1.500.509
Cadouri oferite salariatelor si copiilor minori	106.350	111.150
Ajutoare pentru naștere	50.330	86.280
Ajutoare pentru înmormântare	301.253	317.334
Ajutoare pentru boli grave	104.237	88.715
Tichete de masa	2.320.855	2.328.915
Prime conform Contract colectiv de munca	3.777.670	1.511.130
Bonusuri de fidelitate	2.937.610	2.831.957
Ajutoare pentru căsătorie	17.300	34.600
Ajutoare de spitalizare	109.030	151.302
Ajutoare de camin	30.263	29.818
Cheltuieli cu primele privind participarea la profit	5.086	501.235
Total	11.265.097	9.492.945

Salariați

Numărul efectiv al salariaților a evoluat după cum urmează:

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
Personal cu studii superioare, din care:	174	175
Personal cu functii de conducere	34	35
Personal cu studii medii /gimnaziale, din care:	806	820
Personal calificat	743	759
Total	980	995

Numarul mediu al salariatilor a fost de 942 persoane la 30.09.2019 comparativ cu 930 persoane la 30.09.2018.

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

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

Directorul General, Directorul Financiar si membrii Consiliului de Administratie

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

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
Cheltuieli aferente contracte de mandat directori	695.640	356.538
Cheltuieli aferente contracte mandat administratori	1.169.238	535.521
Total	1.864.878	892.059

Cheltuielile aferente contractelor de mandat ale membrilor Consiliului de Administratie si directorilor cu contract de mandat inregistreaza o crestere fata de aceeaasi perioada a anului precedent deoarece :

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

- in data de 02.07.2018, a fost incheiata procedura de selectie a Directorului General si Directorului Financiar ai societatii, in conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare. In baza recomandarii Comitetului de Nominalizare si Remunerare, Consiliul de Administratie al societatii, a numit in data de 02.07.2018 directorul general si directorul financiar pentru o durata a mandatelor celor doi directori de 4 ani, incepand cu 02.07.2018 pana la data de 01.07.2022.

Remuneratia membrilor Consiliului de Administratie, respectiv, administratori neexecutivi, este stabilita de Adunarea Generala a Actiionarilor in structura si limitele prevazute de OUG nr.109/2011, fiind formata dintr-o indemnizatie fixa brută lunară și o componentă variabilă.

Remuneratia directorilor cu contract de mandat este stabilita conform art.38 alin.(1) din OUG nr.109/2011 de catre Consiliul de Administratie si nu poate depasi nivelul remuneratiei stabilit pentru membrii executivi ai Consiliului de Administratie.

Remuneratia este formata dintr-o indemnizatie fixa brută lunară stabilită în limitele prevăzute la art.37 alin.(3) și dintr-o componentă variabilă.

10. Cheltuieli cu servicii executate de terti

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
Cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti	8.537.523	8.374.243
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	261.813	300.425
Cheltuieli cu servicii bancare	226.176	339.166
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	75.471	82.716
Total cheltuieli cu servicii executate de terti	9.100.983	9.096.550

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

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

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

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

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

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

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

11. Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor

Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor necorporale, din care:

Cheltuieli cu amortizarea pentru activele aferente dreptului de utilizare

Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale, din care:

Constructii si amenajari de constructii

Instalatii tehnice, echipamente tehnologice

Mobilier si alte imobilizari

Total cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor

9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
62.019	80.762
1.330.936	-
10.499.325	9.981.350
7.524.979	6.879.629
2.348.391	2.452.273
625.955	649.448
11.892.280	10.062.112

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 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.

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 perioada 01.01-30.09.2019 este in valoare de 1.330.936 lei.

In cursul anului 2019 a expirat contracul 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 30.09.2019 soldul contului active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing devine 6.086.434 lei.

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

12. Alte cheltuieli de exploatare

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
Cheltuieli de reparatii	6.382.092	3.731.105
Cheltuieli de intretinere	4.079.830	2.457.479
Cheltuieli cu redevente	5.731.207	4.122.777
Cheltuieli cu chirii si locatii de gestiune	1.498.972	3.148.389
Cheltuieli cu prime de asigurare	124.848	146.633
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	126.893	243.976
Cheltuieli cu pregătirea personalului	117.512	111.761
Cheltuieli de reclama si publicitate	28.492	41.975
Cheltuieli de protocol	53.684	61.220
Cheltuieli cu transportul de personal	383.250	-
Cheltuieli de deplasare	290.328	270.213
Cheltuieli privind alte impozite si taxe	2.163.353	2.162.394
Pierderi din creante	4.812	52.062
Cheltuieli privind donatiile acordate	100.000	70.000
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	535.391	19.381
Alte cheltuieli din exploatare	2.611	24.633
Total alte cheltuieli din exploatare	21.623.275	16.663.998

13. Impozitul pe profit curent si amanat

Impozitul pe profit curent si amanat al societatii pentru perioada 01.01-30.09.2019 si 01.01-30.09.2018 este determinat la o rata statutară de 16%.

Impozit pe profit curent

Impozitul pe profit recunoscut in contul de profit si pierdere:

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
Cheltuieli cu impozitul curent	2.043.604	999.026
Total cheltuieli cu impozitul pe profit	2.043.604	999.026

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

In perioada 01.01-30.09.2019 societatea nu a inregistrat venit sau cheltuiala cu impozitul amanat.

La 30 septembrie 2019 Societatea înregistrează un profit brut al exercitiului în sumă de 10.044.196 lei.

Pentru perioada 01.01-30.09.2019 profitul fiscal calculat în conformitate cu prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, este în valoare de 13.335.026 lei.

Impozitul pe profit calculat asupra profitului fiscal este în sumă de 2.133.604 lei, diminuat la 2.043.604 lei, urmare inregistrării cheltuielilor pentru sponsorizare in valoare de 90.000 lei, cheltuieli realizate in limita prevazuta de Codul fiscal.

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

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

Reconcilierea cotei efective de impozitare pentru perioada cumulata la 30.09.2019 comparativ cu perioada cumulata la 30.09.2018:

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
Profit inainte de impozitul pe profit	10.044.196	3.208.913
Profit inainte de impozitul pe profit (exclusiv cheltuiala cu sponsorizarea)	10.134.196	3.278.913
Impozitul pe profit la rata statutară de 16%	1.621.471	524.626
Efectul cheltuielilor nedeductibile	502.364	174.574
Taxarea rezervelor din reevaluare	587.100	780.904
Efectul veniturilor neimpozabile	(475.613)	(385.407)
Deduceri din rezerva legala	(80.354)	(25.671)
Profit reinvestit	(21.364)	-
Scutiri pentru sponsorizare	(90.000)	(70.000)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	2.043.604	999.026

Impozit pe profit amanat

	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 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 perioada 01.01-30.09.2019 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.

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

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

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

Prestari servicii privind primirea, depozitarea, conditionarea si expedierea titeiului, pacurii, produselor petroliere, petrochimice si chimice lichide

9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	Δ %
---	---	-----

123.232.851	102.377.570	20
-------------	-------------	----

Prestari de servicii catre clienti externi :

Denumire client	Tara	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	Δ %
MADDOX	Elvetia	5.359.748	1.274.892	320
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	4.976.865	1.077.238	362
VITOL	Elvetia	3.912.162	10.009.216	(61)
MOL PLC	Ungaria	2.671.016	2.139.475	25
IVICT EUROPE GMBH	Germania	1.562.515	-	-
ISLAND PETROLEUM	Cipru	1.253.777	994.391	26
ELINOIL PETROLEUM COMPANY	Grecia	1.036.120	647.157	60
MASTER CHEM OIL DMCC	Emiratele			
VICTORIA CHEMICALS SPOLKA	Arabe Unite	518.335	988.528	(48)
OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA	Polonia	448.916	160.447	180
ELEMENT ALPHA	Elvetia	187.915	298.144	(37)

Principalii clienti ai Oil Terminal :

Denumire client	Tara	9 luni incheiate la 30 septembrie 2019		9 luni incheiate la 30 septembrie 2018	
		Valoare facturata	%	Valoare facturata	%
PETROTEL LUKOIL	Romania	39.109.006	27,40	42.606.114	36,05
OMV PETROM	Romania	33.948.649	23,78	15.581.150	13,18
OSCAR DOWNSTREAM	Romania	19.007.964	13,32	15.573.925	13,18
MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCTS	Romania	9.496.056	6,65	6.806.927	5,76
ROMPETROL RAFINARE	Romania	5.584.617	3,91	2.649.856	2,24
MADDOX	Elvetia	5.361.479	3,76	1.279.550	1,08
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	4.977.194	3,49	1.077.377	0,91
VITOL	Elvetia	3.915.551	2,74	10.010.952	8,47
MOL PLC	Ungaria	2.678.067	1,88	2.141.934	1,81
ADMINISTRATIA NATIONALA REZERVEI DE STAT	A Romania	2.430.648	1,70	2.818.866	2,39

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

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	-	11.305.747	759.701	6.735	12.072.183
Sold la 30 septembrie 2019	321.521.535	164.735.795	29.538.829	2.806.463	518.602.622
Amortizari	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
Sold la 31 decembrie 2018	-	9.416.606	3.187.921	865.919	13.470.446
Amortizare in anul 2019	-	7.524.979	2.348.391	625.955	10.499.325
Sold la 30 septembrie 2019	-	16.941.585	5.536.312	1.491.874	23.969.771
Valoare neta					
Sold la 31 decembrie 2018	321.521.535	144.013.442	25.591.207	1.933.809	493.059.993
Sold la 30 septembrie 2019	321.521.535	147.794.210	24.002.517	1.314.589	494.632.851

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 căror valori juste nu suferă modificări semnificative, nu este necesar să se facă reevaluări.

La 30.09.2019 valoarea netă a imobilizărilor corporale a crescut cu 1.572.858 lei față de sfârșitul anului 2018, astfel:

- puneri în funcțiune din imobilizări corporale în curs, creștere de 12.072.183 lei
- amortizarea imobilizărilor corporale înregistrată în perioada 01.01-30.09.2019, reducere de 10.499.325 lei

Valoarea justă la 30.09.2019 rezultată din raportul de evaluare, evidențiată prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

➤ terenuri	321.521.535 lei
➤ grupa construcții	147.794.210 lei
➤ instalații tehnice și mașini	24.002.517 lei
➤ alte instalații utilaje și mobilier	1.314.589 lei
➤ imobilizări corporale în curs	18.365.325 lei

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

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

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.

16. Imobilizări corporale în curs de executie

Imobilizările în curs de executie în valoare de 18.365.325 lei, reprezintă investiții neterminate la 30.09.2019, din care:

Imobilizările în curs	Investiții conform Program OIL TERMINAL	Investiții realizate conform Acord petrolier*	Total
Sold la 31 decembrie 2018	9.367.390	7.149.116	16.516.506
Creșteri în cursul anului	5.506.743	8.414.260	13.921.003
Transferuri la active imobilizate	(12.031.619)	(40.565)	(12.072.184)
Sold la 30 septembrie 2019	2.842.514	15.522.811	18.365.325

* 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 totală a cheltuielilor de investiții înregistrate la 30.09.2019 este de 14.015.773 lei, reprezentând 13.921.003 lei cheltuieli de investiții pentru imobilizări corporale și 94.770 lei cheltuieli de investiții pentru imobilizări necorporale, din care principalele obiective de investiții sunt:

- Modernizare rezervor T30 capacitate de 50.000 mc în Secția Platforma Sud (conform Acord petrolier) ;
- Proiectare linie CF (viitoare linie 5) rampa SP Sud ;
- Estacada metalica comuna linia L2 și linia L3 rampa CF 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;
- Modernizare instalație supraveghere video TVCI;
- Reabilitat clădire Depozit Castrol SP Port;

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

- Reabilitat rezervor metalic 5.000 mc ;
- Reabilitat birou Caraiman 2 ;
- Refacere instalație PSI în Dana 79 SP Port;
- Baraj plutitor de retenție tip C 300;
- Modernizare platformă betonată între casa de pompe leșie Vâlcea și rampa CF linia 7 ;
- Modernizare instalație apă la clădire Laborator și grup social SP Port
- 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 ;
- Aparat pentru prelevat probe de fund (3 buc.) ;
- 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	-	94.770	6.187.670
Reduceri din iesiri	(6.466)	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2019	6.086.434	3.660.453	403.752	10.150.639

Amortizari si deprecieri	Amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing	concesiuni	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 31 decembrie 2018	-	-	108.899	108.899
Amortizare in anul 2019	1.330.936	-	62.019	1.392.955
Amortizare aferenta iesirilor	(6.466)	-	-	(6.466)
Sold la 30 septembrie 2019	1.324.470	-	170.918	1.495.388
Valoare neta				
Sold la 31 decembrie 2018	-	3.660.453	200.083	3.860.536
Sold la 30 septembrie 2019	4.761.964	3.660.453	232.834	8.655.251

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

Imobilizările necorporale înscrise în evidența contabilă a Societății constau în programe informatice/ licențe aferente acestora, achiziționate de la terți, 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 indeplinite condițiile de recunoaștere a concesiunii ca și imobilizare necorporală potrivit IAS 38 – imobilizări necorporale și clarificarilor 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 durată 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 datoriilor 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. Societatea în calitate de locatar, parte a unui contract de leasing operațional a evidențiat potrivit IAS 17 o cheltuială cu chiria care potrivit IFRS 16 se reflectă începând cu 1 ianuarie 2019 parțial într-o cheltuială financiară cu dobânda și parțial într-o cheltuială cu amortizarea dreptului de utilizare.

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

Cheltuiala cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing înregistrată în perioada 01.01-30.09.2019 este în valoare de 1.330.936 lei.

În cursul anului 2019 a expirat contractul de leasing operațional nr. 33/126/23.04.2015, completat prin act adițional nr. 1/25.04.2017, încheiat cu BCR Fleet Management, având ca obiect leasing operațional pentru un autoturism. La finalizarea perioadei de leasing Societatea nu a optat pentru achiziționarea bunului la valoarea reziduală. Ca urmare a restituirii bunului către finanțator, s-a înregistrat închiderea contului "active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing" cu valoarea de 6.466 lei și diminuarea dreptului de utilizare a activului luat în leasing pentru o perioadă de șase zile de neutilizare a bunului în leasing, în valoare de 404 lei, astfel încât la 30.09.2019 soldul contului active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing devine 6.086.434 lei.

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

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

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

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

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 30.09.2019, se prezintă astfel:

➤ concesiune Acord Petroler	3.660.453 lei
➤ programe informatice/ licențe aferente acestora	232.834 lei
➤ active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing	4.761.964 lei

18. Imobilizari financiare

	30 septembrie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Garantii acordate furnizorilor	785	1.087
Alte creante imobilizate	638.836	530.317
Total imobilizari financiare	639.621	531.404

La 30.09.2019 garantiile acordate furnizorului Telecomunicatii CFR sunt in suma de 785 lei.

Societatea inregistreaza la 30.09.2019 alte creante imobilizate in valoare de 638.836 lei, sold mai mare cu 108.519 lei fata de 31.12.2018, reprezentand:

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

19. Stocuri

	30 septembrie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Materiale auxiliare	303.053	177.397
Combustibili	13.058	18.418
Materiale pentru ambalat	12.498	3.372
Piese de schimb	21.024	74.010
Alte materiale consumabile	76.805	66.336
Materiale de natura obiectelor de inventar	216.239	169.783
Produse reziduale	19.078	20.336
Ajustari pentru materiale consumabile	(64.607)	(73.225)
Total stocuri	597.148	456.427

Stocurile fără mișcare rămase în sold la 30.09.2019 sunt de **64.607 lei**, pentru care au fost constituite ajustări pentru deprecierea materialelor.

In perioada 01.01-30.09.2019 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea stocurilor dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la 1 Ianuarie	73.225	83.929
Constituii in an	30.226	15.564
Reversari in an	(38.844)	(26.268)
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la sfarsitul perioadei	64.607	73.225

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

20. Clienti si conturi asimilate

	30 septembrie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Clienti facturi emise, de incasat	16.354.787	15.762.712
Clienti incerti si in litigiu	4.504.977	4.172.871
Clienti facturi de intocmit	282.542	246.177
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	(4.506.678)	(4.176.179)
Total clienti	16.635.628	16.005.581

Situația clienților – facturi emise de incasat in suma de 16.354.787 lei, in sold la 30 septembrie 2019, se clasifica pe vechimi, astfel:

- Creante clienti care nu au depasit scadenta 15.213.003 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 1 - 30 zile 1.120.147 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 31 - 90 zile 21.637 lei

Clientii incerti înregistrați la 30.09.2019 sunt în valoare totală de **4.504.977 lei** în crestere față de anul precedent cu valoare de 332.106 lei. Pentru clienții incerti, societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti pentru valoarea totala a creantei inclusiv TVA.

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

	30 septembrie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Sold ajustare pentru depreciere la 1 Ianuarie	4.176.179	3.373.209
Constituiiri in an	627.379	1.511.467
Reversari in an	(296.880)	(708.497)
Sold ajustare pentru depreciere la sfarsitul perioadei	4.506.678	4.176.179

21. Alte creante si cheltuieli in avans

	30 septembrie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Debitori diversi	2.493.567	2.905.829
Cheltuieli inregistrate in avans	63.320	46.851
Alte creante	877.541	568.115
Total alte creante	3.434.428	3.520.795

Taxe si impozite de recuperat

	30 septembrie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Impozit pe cladiri	107.219	-
Impozit pe teren	366.121	-

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

Taxe mijloace transport	4.287	-
Taxe firma	455	-
Total	478.082	-

22. Numerar si echivalente de numerar

	30 septembrie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Disponibil in lei in conturile curente la banci	17.441.383	7.849.501
Disponibil in valuta in conturile curente la banci	916.633	68.349
Avansuri de trezorerie	29.368	-
Alte valori	2.017	22.437
Disponibil in numerar	2.812	8.707
Total numerar si echivalente	18.392.213	7.948.994

Nu exista restrictii asupra conturilor de disponibilitati banesti.

23. Capital social

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

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

Actionar 30.09.2019	Numar actiuni	Total valoare nominala	Detinere %
Statul Roman prin Ministerul Energiei	347.257.973	34.725.797	59,62
Dumitrescu Sebastian Valentin	96.167.273	9.616.727	16,51
Persoane juridice	60.445.793	6.044.579	10,38
Persoane fizice	78.559.214	7.855.921	13,49
Total capital	582.430.253	58.243.025	100

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

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

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

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

Capitalul social subscris și vărsat integral este de 58.243.025 lei divizat în 582.430.253 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, atât la 30 septembrie 2019, cât și la 30 septembrie 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 0,2750 lei/acțiune 30 septembrie 2019 și la 0,1530 lei/acțiune la 30 septembrie 2018.

Valoarea dividendelor neplatite la 30 septembrie 2019 este de 1.352.350 lei, reprezentând valoarea dividendelor neplatite din anii anteriori, din care persoane fizice 1.294.836 lei și persoane juridice 57.514 lei.

24. Alte elemente de capital propriu

	Anul încheiat la	
	30 septembrie 2019	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)

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

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

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

La 30 septembrie 2019 și la 31 decembrie 2018 raman în sold alte elemente de capitaluri proprii, contrapartida recunoasterii activului necorporal – concesiune acord petrolier, aprobat prin H.G. 886/2002 în valoare de 3.034.941 lei.

25. Rezerve din reevaluare

	Anul încheiat la	
	30 septembrie 2019	31 decembrie 2018
Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale și necorporale	232.347.173	232.347.173
Total rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale și necorporale	232.347.173	232.347.173

La 30 septembrie 2019 rezerva din reevaluarea imobilizarilor corporale și necorporale este de 232.347.173 lei, sold nemodificat fata de 31.12.2018.

Valoarea totală de 232.347.173 lei a rezervelor din reevaluare în sold la 30.09.2019, 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 licențe de 625.512 lei.

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

26. Rezultat reportat

a. Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare

	30 septembrie 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 septembrie 2019 de 6.615.332 lei este acelasi cu soldul inregistrat la 31 decembrie 2018.

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

	30 septembrie 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
Total rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	396.930	396.930

Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 la 30 septembrie 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 30.09.2019 soldul contului rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile este acelasi cu soldul anului precedent si se prezinta astfel:

	30 septembrie 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

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

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

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

27. Rezerve legale si alte rezerve

	30 septembrie 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 septembrie 2019 nu au inregistrat modificari fata de anul precedent.

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

- rezerve constituite din profitul distribuit pentru constituirea sursei proprii de finantare conform hotararilor AGA, in valoare de 21.552.205 lei;
- rezerve din facilitati fiscale in valoare de 1.084.333 lei;
- terenuri recunoscute pe seama rezervelor pentru care s-au obtinut titluri de proprietate in anul 2011 in valoare de 151.789.000 lei, astfel:
 - teren în suprafață de 254.261,3 mp, dobândit în cursul anului 2011 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11703 /02.02.2011, situat în Secția Platformă Nord, in valoare de 100.611.000 lei;
 - teren în suprafață de 129.334,70 mp dobândit în cursul anului 2011 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11704/02.02.2011, situat în cadrul Secției Platformă Nord în valoare de 51.178.000 lei.

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

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

28. Datorii pe termen lung

La data de 30.09.2019 Societatea inregistreaza datorii totale in valoare de 102.733.788 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	11.837.520	11.837.520	11.837.520	-	-
Datorii privind impozite si taxe	6.454.486	6.454.486	6.454.486	-	-
Imprumuturi	47.397.285	60.686.715	4.621.257	13.985.845	28.790.183
Alte imprumuturi si datorii asimilate	4.842.633	4.842.633	1.738.213	2.555.287	549.133

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

TOTAL	70.531.924	83.821.354	24.651.476	16.541.132	29.339.316
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Alte datorii:

Datorii privind impozit pe profit amanat	32.201.864				
TOTAL	32.201.864				

a. Imprumuturi pe termen lung

	Anul incheiat la	
	30 septembrie 2019	31 decembrie 2018
Contract nr C12002013014745/05.09.2013 OTP Bank	5.100.000	6.056.250
Minus partea curenta	(1.275.000)	(1.275.000)
Contract nr. 1870/02.08.2017 Bancpost (preluat de Banca Transilvania prin Actul aditional nr. 1/09.01.2019)	26.491.195	26.770.050
Minus partea curenta	(3.346.257)	(1.115.419)
Contract nr. 201810290206/29.10.2018 BCR	15.806.090	6.629.633
Minus partea curenta	-	-
Total imprumuturi pe termen lung	42.776.028	37.065.514

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

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	30.09.2019	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	5.100.000	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.

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

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

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

proprietate Oil Terminal SA.

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

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

proprietate Oil Terminal SA.

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

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

proprietate Oil Terminal SA.

În luna septembrie 2013 s-a finalizat tragerea din împrumutul contractat cu OTP Bank Romania, soldul acestui împrumut la 30.09.2019 este de 5.100.000 lei.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	30.09.2019	31.12.2018
2.Contract nr. 1870 din 02.08.2017 Bancpost (preluat de Banca Transilvania prin Actul aditional nr. 1/09.01.2019)	lei	02.08.2027	rate lunare	ROBOR la 3 luni plus marja	Ipoteca si ipoteca mobiliara asupra contului	26.491.195	26.770.050

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

Oil Terminal SA a constituit în favoarea Bancpost următoarele garanții:

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

- rezervor R22- 11222512 C1 - 2362 mp
- rezervor R24- 11222860 C2 - 2362 mp
- rezervor R26- 11222873 C3 - 2362 mp

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

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

- casa spuma rezervor - 11210589 C4 - 42 mp
- casa spuma rezervor - 11210590 C5 - 36 mp
- casa spuma rezervor - 11210591 C6 - 30 mp
- b) Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Bancpost.

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 imprumut la 30.09.2019 este de 26.491.195 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	Rambursarea	Dobanda	Garantia	30.09.2019	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	15.806.090	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 și "Achiziționare de skiduri pentru masuratori fiscale produse petroliere", în valoare de 23.716.665 lei, cu termen de rambursare până la 30.09.2028 și perioada de gratie până la 30.09.2020.

Oil Terminal SA a constituit în favoarea Bancpost următoarele garanții:

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

In cursul anului 2019 s-a utilizat din facilitatea de credit suma de 9.176.457 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 30.09.2019 este de 15.806.090 lei.

b. Datorii privind impozitul pe profit amanat

La 30.09.2019 impozitul pe profit amanat aferent rezervelor din reevaluare in sold la 30.09.2019 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",

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

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

reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru anii 2011- 2014;

- 2.779.766 lei inregistrat la 31 decembrie 2015 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2015;
- (98.436) lei inregistrat la 31 decembrie 2016 reprezentand impozit pe profit amanat aferent rezervelor din reevaluare pentru imobilizarile cedate/casate transferate in rezultat reportat;
- 5.494.500 lei inregistrat la 31 decembrie 2017 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2017;
- (1.684.738) lei inregistrat la 31 decembrie 2017 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2017 la inregistrarea reevaluarii imobilizarii ;
- (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 imobilizarii 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 imobilizarii pentru imobilizarile cedate/casate in an 2018 .

Reconcilierea impozitului pe profit amanat se prezinta astfel:

	30 septembrie 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 septembrie	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)

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 in 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 30.09.2019 este in valoare de 4.842.633 lei si se prezinta astfel :

- datorie curenta 1.738.213 lei
- datorie mai mare de an 3.104.420 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:

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

1.Contract 81/203/27.07.2015 incheiat cu CENTER TEA&CO SRL avand ca obiect:
Leasing operational Autoturism Ford Mondeo Wagoon -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;
Leasing operational pentru Minibuz Daily - 1 buc;
Leasing operational pentru Autoturism SUV Kodiahq 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 livrarii bunurilor.

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

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 evidenciat potrivit IAS 17 o cheltuiala cu chiria care potrivit IFRS 16 se reflecta incepand cu 1 ianuarie 2019 partial intr-o cheltuiala financiara cu dobanda si partial intr-o cheltuiala cu amortizarea dreptului de utilizare .

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

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

La 1 ianuarie 2019 Societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor suport sub forma unei imobilizari necorporale in contul "active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate 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 contracul 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 o perioada de sase zile de neutilizare a bunului in leasing, in valoare de 404 lei, astfel incat la 30.09.2019 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 cursul anului 2019 este in valoare de 1.330.936 lei iar cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei care decurge din contractul de leasing inregistrata in in cursul anului 2019 este de 250.964 lei.

Cheltuiala cu amortizarea inregistrata in anul 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. screpere, gredere, buldozere, buldoexcavatoare, sapatoare de santuri, sapatoare de gropi si scarificatoare	62.523
2.1.24.3	masini, echipamente si instalatii pentru stins incendii	363.070
2.3.2.1.1	autoturisme	317.214
2.3.2.1.2	microbuze	145.249
2.3.2.2.1	autocamioane si autocamionete cu platforma fixa, autofurgonete, autofurgoane si autodube de capacitate pana la 4,5 tone exclusiv	14.457
2.3.2.2.3	autocamioane cu platforma basculanta si dumpere; autocisterne; autoizoterne si autofrigorifere	378.343
2.3.6.8	alte utilaje, instalatii si echipamente de transportat si de ridicat, neregasite in cadrul clasei 2.3.6.	43.614

Valoarea contabila a activelor aferente dreptului de utilizare la 30.09.2019, 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 în 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,	187.567	62.523	125.044

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

	sapatoare de gropi si scarificatoare.			
2.1.24.3	Masini, echipamente si instalatii pentru stins incendii	1.727.153	363.070	1.364.083
2.3.2.1.1	Mijloace de transport pentru persoane - autoturisme	1.344.131	317.214	1.026.917
2.3.2.1.2	Mijloace de transport pentru persoane - microbuze	755.465	145.249	610.216
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	14.457	19.275
2.3.2.2.3	Mijloace de transport auto, pentru marfuri - autocamioane cu platforma basculanta si dumpere;- autocisterne;- autoizoterme si autofrigorifere.	1.883.314	378.343	1.504.971
2.3.6.8	Alte utilaje, instalatii si echipamente de transportat si de ridicat	155.072	43.614	111.458
	TOTAL	6.086.434	1.324.470	4.761.964

lesirile totale de numerar aferente contractelor de leasing in cursul anului 2019 sunt in valoare totala de 1.684.383 lei din care, TVA in valoare de 268.935 lei.

Situatia platilor viitoare minime de leasing la 30.09.2019 se prezinta astfel:

	Plati viitoare pana la 1 an	Plati viitoare intre 1 - 2 ani	Plati viitoare intre 3 - 4 ani
Contract 81/203/27.07.2015 Center Tea&Co SRL	186.490	15.750	-
Contract 357/146/09.12.2015 Center Tea&Co SRL	95.154	5.878	-
Contract 100/171/16.06.2016 Center Tea&Co SRL	393.170	366.253	-
Contract 68/97/27.03.2017 Center Tea&Co SRL	188.156	270.674	-
Contract 277/507/21.12.2017 Center Tea&Co SRL	875.243	1.896.732	549.133
Total	1.738.213	2.555.287	549.133

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

La data de 30 septembrie 2019 si la 31 decembrie 2018 imprumuturile pe termen scurt nu prezinta sold.

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

Contractele privind imprumuturile pe termen scurt sunt:

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare	30.09.2019	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	03.09.2020	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.							
In data de 27.08.2018 se semneaza actul aditional nr. 9/27.08.2018 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank, prin care se prelungeste durata creditului pana la 03.09.2020.							

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare 30.09.2019	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 Bacpost a acordat Societatii Oil Terminal o facilitate in vederea emiterii unei scrisori de garantie in favoarea Agentiei Nationale de Administrare Fiscala, in scopul obtinerii autorizatiei pentru antrepozit fiscal, in valoare de 22.193.000 lei, reprezentand echivalentul in lei a sumei de 5.000.000 euro, calculat la curs BNR, pentru care au fost constituite 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.

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

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

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

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

In data de 25.04.2017 se semneaza Actul Adicional 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 Adicional nr. 2 la contractul 1403 s-au semnat Contractul de Ipoteca Imobiliara nr. 181/26.04.2017 si Actul Adicional 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 Adicional 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 Adicional nr. 4 la contractul 1403/27.11.2015 prin care suma facilitatii a fost majorata la 56.256.550 lei si Actul Adicional nr. 2/09.11.2017 la Contractul de Ipoteca Mobiliara (asupra creantei) nr. 1403/1/27.11.2015.

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

In data de 31.10.2018 se semneaza Actul 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 Fiscala, 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 Regionala a Finanțelor Publice Galați a comunicat societății Decizia nr.15/28.02.2019 prin care s-a aprobat un nivel redus cu 75% (conform prevederilor pct.8 alin.(39) din Normele metodologice de aplicare a Codului Fiscal) a valorii garanției aferente antrepozitului fiscal de depozitare produse energetice deținuta de Oil Terminal, astfel ca garanția actualizata pe care trebuie sa o asigure Oil Terminal pentru antrepozit fiscal este de 9.384.038 lei. Garanția 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.

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

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

Ca urmare a diminuării valorii garanției pe care trebuie să o asigure Oil Terminal pentru antrepozit fiscal, Banca Transilvania a comunicat către Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili în 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 încât valoarea garanției constituite în favoarea

favoarea ANAF este începând cu data de 22.04.2019 în 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 adiționale nr. 7/12.06.2019 și respectiv, 8/27.06.2019 semnate cu Banca Transilvania s-au modificat comisioanele de emisie și comisioanele de prelungire scrisori de garanție .

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	30.09.2019	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, ipoteka mobiliara si ipoteka mobiliara asupra contului	9.887.533	-

Prin Contractul de credit nr. 20190419032/19.04.2019, Banca Comercială Română (BCR) a acordat Societății Oil Terminal o facilitate de credit de tip non - revolving cu caracter revocabil în limita sumei de 8.000.000 lei în scopul emiterii unui Instrument de Garanție, respectiv, garanție globală în favoarea Direcției Regionale Vamale Galați.

Prin actul adițional nr. 1/20.06.2019 la contractul nr. 20190419032/19.04.2019, Banca Comercială Română (BCR) a acordat Societății Oil Terminal o facilitate de credit de tip non - revolving cu caracter revocabil în limita sumei de 9.887.533 lei, în scopul emiterii unui Instrument de Garanție respectiv, garanție globală în favoarea Direcției Regionale Vamale Galați, pentru care au fost constituite următoarele garanții:

- ipoteka mobilă pentru nava pentru depoluare bazin portuar (nr. de inventar 24000083);
- ipoteka mobilă pentru generator abur saturat Clayton SE 604 G (nr. de inventar 22224140);
- garanție reală imobiliară asupra unui imobil situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, detinut de înrudit (procedura în curs de evaluare);
- ipoteka mobilă asupra oricărui cont deschis la banca de societate.

Societatea are la 30.06.2019 constituite garanții sub formă de scrisori de garanție bancară în favoarea Direcției Regionale Vamale Galați în valoare de 9.887.533 lei, după cum urmează :

- Scrisoarea de garanție nr.G076482/803/22.04.2019, emisă de Banca Comercială Română în sumă de 8.000.000 lei ;
- Scrisoarea de garanție nr.G076661/820/10.05.2019, emisă de Banca Comercială Română în sumă de 1.887.533 lei (valabilă până la 30.06.2020)

Scrisorile de garanție bancară constituite în favoarea Direcției Regionale Vamale Galați în valoare de 9.887.533 lei, au fost constituite în vederea respectării prevederilor Ordinului președintelui ANAF nr.2671/2017 și al Deciziei nr. 145/25.06.2018 emisă de Direcția Generală a Vămirilor 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 Vămirilor Galați și ale Ordinului nr.2671/2017 emis de Președintele ANAF și Autorizația de depozitare mărfuri în regim de antrepozit vamal numărul ROCW1RODRVGL0 – 201 -QVC53780.

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

31. Datorii comerciale

	30 septembrie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Obligatii furnizor pentru bunuri si servicii	7.551.817	7.190.514
Obligatii colaboratori	27.125	27.130
Furnizori facturi nesosite	345.473	541.810
Total datorii comerciale	7.924.415	7.759.454

Furnizorii aflați în sold la 30 septembrie 2019 în valoare de 7.551.817 lei sunt în termenul scadent, societatea nu înregistrează furnizori restanți la 30.09.2018.

32. Datorii privind impozite si taxe datorate

	30 septembrie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Obligatii curente privind redeventa petroliera	1.666.910	1.825.060
Obligatii curente la bugetul asigurarilor sociale	2.573.238	2.707.326
Obligatii curente la bugetul de stat	2.214.338	1.925.338
Total impozite si taxe	6.454.486	6.457.724

33. Alte datorii curente

	30 septembrie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Obligatii legate de personal	2.226.903	2.346.581
Dividende de plata	1.352.350	1.565.838
Cienti creditor	45.191	14.684
Creditori diversi	288.661	226.413
Alte imprumuturi si datorii asimilate	1.738.213	-
Total alte datorii	5.651.318	4.153.516

34. Provizioanele în sold la 30.09.2019 sunt în valoare totală de 2.710.523 lei înregistrând față de 31.12.2018 o scadere de 722.956 lei, se prezintă astfel :

a.Provizioane pentru litigii

Societatea înregistrează la data de 30 septembrie 2019 provizioane pentru litigii în suma de 2.710.523 lei.

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

	30 septembrie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Sold la inceputul anului	1.362.024	923.229
Constituiiri in cursul anului	1.913.905	798.536
Reversari in cursul anului	(565.406)	(359.741)
Sold la sfarsitul perioadei	2.710.523	1.362.024

Provizioanele pentru litigii în valoare de 2.710.523 lei sunt constituite pentru urmatoarele dosare:

Denumire tert	Explicație	Valoare (lei)
BYOTECH PROD GENERAL	Dosar 1517/118/2012	246.970
BROADHURST INVESTMENTS LIMITED	Dosar 2184/118/2016	16.674
CCH	Dosar 14430/212/2013	1.600
ELVIMEX TRANS GROUP	Dosar 2639/212/2013	1.352
ECO PETROLEUM	Dosar 7556/212/2014	15.595
INGAPIVET	Dosar 14833/212/2013	11.516
IASAR ANA	Dosar 11403/212/2011	90.000
INTERAGRO SRL	Dosar 4034/118/2015	300
INTERAGRO SA	Dosar 36095/3/2015	200
INTERAGRO SRL	Dosar 4010/87/2015	280
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 DGRF	Dosar 5119/118/2017	6.165
STAAR RATING	Dosar 20998/212/2017	730

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

MFP-DIRECTIA GENERALA DE INSPECTIE ECONOMICO-FINANCIARA	Dosar 21265/212/2017	5.583
PARCHETUL DE PE LANGA CURTEA DE APEL CONSTANTA	Dosar 203/P/2018	22.500
ANAF DGRF GALATI	Dosar 166/118/2018	1.050
GHERMAN ANCA MARIA	Dosar 20806/4/2017	151
ELITE STEWARD SRL	Dosar 5608/212/2018	2.334
MILEA GEORGE	Dosar 8832/212/2018	194.000
MILEA GEORGE	Dosar 2807/212/2019	4.087
MASTER CHEM OIL DMCC	Dosar 2142/118/2018	13.648
DUDAU VASILE	Dosar 8831/212/2018	647.000
OLARU LAURENTIU	Dosar 13401/212/2018	355
OLARU LAURENTIU	Dosar 7525/212/2019	579.000
OLARU LAURENTIU	Dosar 20640/212/2019	20
ROTTICO CONSULT	Dosar 1571/93/2018	200
BIOROMOIL	Dosar 35925/3/2012	200
MFP-DGRFP	Dosar 4456/118/2018	15.050
BROADHURST INVESTMENTS LIMITED	Dosar 5281/118/2018	50
MFP-ANAF-DGAMC	Dosar 29006/212/2018	540
BIOROMOIL	Dosar 37002/3/2018	200
ECOSEE CORPORATION	Dosar 33000/212/2018	225
MASTER CHEM OIL DMCC	Dosar 1974/118/2019	10.665
	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, aflat pe rolul Judecatoriei Constantei, creditor Oil Terminal SA si debitor- Byotech Prod General SRL, actiune in pretentii prin care Oil Terminal S.A. a solicitat instantei sa oblige parata 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 Byotech Prod General SRL. Obligă pârâta să plătească reclamantei suma de 164.066 lei reprezentând contravaloarea TVA aferentă accizeii 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.

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

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

II. Dosar nr. 11403/212/201, 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 părților Oil Terminal S.A., Oil Prod SRL, Eco Petroleum S.A. la plata de daune materiale în cuantum de 30.000 lei și daune morale în valoare de 60.000 lei.

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

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

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

III. Dosar nr. 2884/245/2011, aflat pe rolul Judecatoriei Iași, reclamant SNTFC-CFR și parati Oil Terminal, Oscar Downstream S.R.L. și CFR Marfa.

Acțiune în pretenții depusă de către SNTFC - CFR, RTF Călători Iași și SNTF CFR Marfa SA SUC Iași la Judecătoria Iași în data de 27.11.2011 prin care reclamantele solicită instanței să se pronunțe o hotărâre prin care paratele Oscar Downstream SRL și Oil Terminal S.A. să fie obligate la plata sumei de 44.400, 98 lei, reprezentând contravaloarea a 12.075 kg motorină. Cererea formează obiectul dosarului nr. 2884/245/2011. Prin încheierea din data de 21.06.2011 instanța de judecată a suspendat soluționarea prezentei cauzei până la soluționarea dosarului penal.

Litigiul a fost repus pe rol, iar prin Sentința civilă nr.14336/21.12.2018 instanța de judecată a respins ca neîntemeiată, excepția lipsei calitatii procesuale pasive a paratilor Oil Terminal SA și Oscar Downstream SRL, invocată prin întâmpinare, a admis cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta SNTFC-CFR RTF Calatori Iași în contradictoriu cu paratul SNTF CFR Marfa SA SUC Iași, a obligat paratul SNTF CFR Marfa SA SUC Iași să achite reclamantei suma de 44.400,98 lei, a respins cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta SNTFC -CFR, RTF Calatori Iași în contradictoriu cu paratii Oil Terminal SA și Oscar Downstream SRL, ca neîntemeiată, a respins cererea de chemare în garanție a numitei Oil Terminal SA, formulată de parata Oscar Downstream SRL, ca ramasă fără obiect și a obligat paratul SNTF CFR Marfa SA SUC Iași să achite reclamantei suma de 2.387 lei, reprezentând cheltuieli de judecată – taxa judiciară de timbru. Hotărârea poate fi atacată cu recurs în termen de 15 zile de la comunicare. Hotărârea a fost atacată cu recurs de către SNTF CFR Marfa SA Sucursala Moldova, iar termenul de judecată este fixat în data de la data de 06.11.2019.

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

IV. Dosar nr. 4010/87/2015, aflat pe rolul Tribunalului Teleorman, reclamant Oil Terminal SA și debitor Interagro SRL. Oil Terminal S.A. a formulat cerere de înscriere la masa credală pentru suma de 1.557.336, 05 lei. Prin hotărârea nr. 317/16.06.2016, instanța a pronunțat următoarea soluție :

- „Admite cererea de abținere și înlocuire a administratorului judiciar, formulată de ZRP Insolvency SPRL.
- Dispune înlocuirea administratorului judiciar provizoriu reprezentat de consorțiul administratorilor judiciari format din CITER Filiala București SPRL și ZRP Insolvency SPRL cu administratorul judiciar provizoriu CITER Filiala București SPRL.

- Respinge ca neîntemeiată excepția inadmisibilității cererii de conexare invocată de creditorul Cabinet Avocat Ciobanu Crina Ionela.

- Respinge ca neîntemeiată excepția tardivității cererii de conexare invocată de creditorul Autocora SRL.

- Admite cererea de conexare.

- Dispune trimiterea dosarului nr. 4010/87/2015 și a dosarelor asociate privind pe debitoarea SC INTERAGRO SRL către Tribunalul București, secția a VII –a Civilă, instanța mai întâi investită cu soluționarea dosarului nr. 36095/3/2015 privind pe debitoarea Interagro SA”.

Prin Hotărârea nr.1617/13.10.2016, Curtea de Apel București a respins apelurile formulate de apelantele Autocora SRL și Interagro SRL, ca nefondate.

Hotărârea este definitivă și nu a fost comunicată. ANAF a formulat apel. Prin Hotărârea nr. 204/02.02.2017 instanța a respins apelul ca nefondat.

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

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

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 si 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 este fixat in data de 20.01.2020.

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 nr. 2380/118/2013 si Dosar nr. 2380/118/2013/a7 aflate pe rolul Tribunalului Constanta, reclamant Oil Terminal SA si debitor Oil Prod SRL. Oil Terminal SA 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. Instanta de judecata a numit Global Insolvency ca lichidator judiciar provizoriu.

In data de 07.10.2014 societatea Oil Terminal SA 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 data de 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 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 Oil Terminal SA către creditoare ulterior deschiderii procedurii insolvenței și respectiv ulterior intrării în faliment a debitoarei ; 3. valoarea creanței deținute de creditoara Oil Terminal SA, născută după deschiderea procedurii insolvenței și până la momentul intrării în faliment, prin deducerea plăților efectuate de debitoare după deschiderea procedurii insolvenței, în două variante : 1. prin deducerea plăților efectuate de debitoare, atât din valoarea creanțelor născute anterior deschiderii procedurii insolvenței – înscrise în tabelul definitiv al obligațiilor debitoarei cât și din valoarea creanțelor născute după deschiderea procedurii insolvenței și până la intrarea în faliment a debitoarei ; 2. prin deducerea plăților efectuate de debitoare doar din valoarea creanțelor născute după deschiderea procedurii insolvenței și până la intrarea în faliment a debitoarei".

Prin Hotărârea nr. 303/ 08.02.2016 instanta admite în parte contestația formulată de Oil Terminal SA în contradictoriu cu intimata Spectrum Insolvency IPURL administrator judiciar al debitoarei Oil Prod SRL. Dispune înscrierea în tabelul definitiv consolidat al creanțelor debitoarei Oil Prod SRL a creanței în valoare totală de 1.199.000,71 lei aparținând creditoarei Oil Terminal SA.

Urmatorul termen de judecata este fixat in data de 20.01.2020 pentru valorificarea bunurilor debitoarei.

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

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

Oil Terminal S.A. a depus in 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 Autorizatiei de antrepozit fiscal

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

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

nr. RO0070413DD02 din data de 22.10.2015, pana la pronuntarea instantei de fond privind anularea Deciziei de mai sus. Primul termen de judecata a fost in data de 08.03.2018.

Prin Hotarârea nr. 419/15.03.2018 pronuntata de Tribunalul Constanta s-a dispus suspendarea Deciziei nr. 2/21.12.2017 emise de Agentia 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 in data de 26.04.2018. Prin Decizia nr. 854/20.06.2018 Curtea de Apel Constanta a respins recursul ca nefondat. Sentinta civila a fost comunicata in data de 09.07.2018. Pentru acest dosar s-a constituit un provizion in valoare de 1.050 lei.

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

In data de 24.07.2018 Oil Terminal S.A. a depus la Tribunalul Constanta o contestatie administrativa prin care a solicitat anularea Deciziei nr. 2/21.12.2017 si respectiv a Deciziei nr. 2/16.02.2018, prin care ANAF- Directia Generala Regionala a Finanțelor Publice Galați - Comisia pentru Autorizarea Operatorilor de Produse Supuse Accizelor Armonizate a dispus revocarea Autorizatiei de antrepozit fiscal emisa in data de 22.10.2015. Cererea face obiectul dosarului nr. 4456/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanta.

Tribunalul Constanta a fixat urmatorul termen de judecata in dosar nr. 4456/118/2018 pentru data de 26.11.2019 in vederea efectuării expertizei tehnice de specialitate. Pentru acest dosar s-a constituit un provizion in valoare de 15.050 lei.

VIII. Dosar nr. 1571/93/2018, aflat pe rolul Tribunalului Ilfov, creditor Oil Terminal SA si debitor Rottco Consult SRL. Oil Terminal S.A. a formulat in 31.07.2018 o cerere de inscriere la masa credala pt suma de 2.344,04 lei. Prin Hotararea din 21.06.2018 instanta de judecata a admis cererea debitorului și a deschis procedura generală de insolvență. La termenul din 03.10.2018 instanta a dispus evaluarea bunurilor debitoarei. Urmatorul termen de judecata este fixat in data de 26.11.2019.

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

IX. Dosar nr. 2142/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, reclamant Oil Terminal SA si debitor Master Chem Oil DMCC.

Actiune in pretentii depusa in 04.04.2018, prin care Oil Terminal SA solicita plata depozitarii cutter stock in cuantum de 219.977,21 lei (octombrie 2017- februarie 2018).

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

La termenul de judecata din data de 14.02.2019, instanta de judecata a ramas in pronuntare.

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 154.190,20 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 a fost atacata cu apel de catre Master Chem Oil DMCC, dosarul are primul termen de judecata fixat la Curtea de Apel Constanta in data de 06.11.2019.

Pentru acest client s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creantei in valoare de 601.337 lei.

X. Dosar nr. 8832/212/2018 aflat pe rolul la Judecătoria Constanta, reclamant Milea George si parat Oil Terminal SA. Actiune in pretentii prin care reclamantul solicita penalitati in cunatum de 1.000 lei /zi de intarziere, calculate de la data de 25.03.2018 si pana la data incheierii contractului de vanzare-cumparare a locuintei de serviciu.

Prin Hotarârea nr. 8592/ 29.08.2018, instanta de judecata a dispus obligarea părții Oil Terminal SA să plătească, în favoarea reclamantului creditor, o penalitate de 1.000 lei, stabilită pe zi de întârziere, până la

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

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

executarea obligației de a face. Obligă pe pârâtă să plătească reclamantului 620 lei, cu titlul de cheltuieli de judecată. Hotărârea este definitivă.

La data de 15.10.2018 instanța de judecată dispune completarea părții dispozitive a încheierii nr. 8592/29.08.2018, în sensul ca obligă 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.

Prin Sentința civilă nr.10.008/08.07.2019, pronunțată în dosar nr. 2807/212/2019, Judecătoria Constanta a obligat societatea Oil Terminal S.A. să plătească creditorului Milea George, penalități în cuantum de 453.000 lei pentru perioada 25.03.2018 - 08.07.2019, pentru neindeplinirea obligației de a face stabilite prin Sentința civilă nr. 10899/21.10.2014 pronunțată de Judecătoria Constanta în dosarul nr. 34986/212/2013, schimbată în parte și devenită definitivă prin Decizia civilă nr. 840/23.10.2015 pronunțată de Tribunalul Constanta în dosarul nr. 34986/212/2013 și suma de 20 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată.

Sentința civilă a fost atacată cu apel de către Oil Terminal S.A., Tribunalul Constanta a fixat primul termen de judecată în data de 19.11.2019. Societatea a achitat în data de 26.08.2019 suma de 453.000 lei cu titlu de penalități conform sentinței civile din 10.008/08.07.2019, pronunțată în dosar nr. 2807/212/2019.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion în valoare de 194.000 lei, iar procedura de vânzare a locuinței este în curs de realizare.

XI. Dosar nr. 8831/212/2018 deschis la Judecătoria Constanta, reclamant Dudau Vasile și parata Oil Terminal SA.

Acțiune în pretenții prin care reclamantul solicită penalități în cuantum de 1.000 lei /zi de întârziere, aplicate de la data de 25.03.2018 și până la data încheierii contractului de vânzare-cumpărare locuința de serviciu.

Prin Hotărârea nr.9107/ 19.09.2018, instanța de judecată a dispus obligarea paratei la plata către reclamant a unor 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 stabilite 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 pârâtă la plata către reclamant a cheltuielilor de judecată în cuantum de 620 lei.

Prin Sentința civilă nr.15203/23.10.2019 pronunțată de Judecătoria Constanta în dosar nr. 1424/212/2019, instanța a obligat societatea Oil Terminal S.A. să plătească creditorului Dudau Vasile suma de 578.000 lei cu titlu de penalități calculate pentru perioada 25.03.2018-23.10.2019 pentru neindeplinirea obligației de a face stabilite prin Decizia civilă nr. 394/16.06.2015 pronunțată de Tribunalul Constanta în dosarul nr. 34987/212/2013. Obliga parata la plata sumei de 20 de lei cu titlu de cheltuieli de judecată. Hotărârea este definitivă și executorie și urmează a fi contestată.

Societatea a achitat în data de 25.10.2019 suma de 578.020 lei cu titlu de penalități conform sentinței civile din 23.10.2019.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion în valoare de 647.000 lei, iar procedura de vânzare a locuinței este în curs de realizare.

XII. Dosar nr. 7525/212/2019 deschis la Judecătoria Constanta, reclamant Olaru Laurentiu și parat Societatea Oil Terminal SA.

Acțiune în pretenții prin care reclamantul solicită penalități în cuantum de 1.000 lei /zi de întârziere, calculate de la data 01.06.2018 și până la data încheierii contractului de vânzare-cumpărare a locuinței de serviciu.

Prin Hotărârea nr.11.376/08.08.2019 instanța de judecată a dispus obligarea paratei să plătească, în favoarea reclamantului creditor, o penalitate de 1.000 lei, stabilită pe zi de întârziere, începând cu data de 01.06.2018 și până la executarea obligației de a face prevăzute în titlul executoriu reprezentat de Sentința Civilă nr.10900/21.10.2014, pronunțată de Judecătoria Constanța în dosarul civil nr.34991/212/2013, definitivă prin Decizia Civilă nr.781/20.10.2015, pronunțată de Tribunalul Constanța în dosarul civil nr.34991/212/2013. Obligă pe pârâtă să plătească reclamantului 670 lei, cu titlul cheltuieli de judecată. Hotărârea este definitivă.

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

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

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion in valoare de 579.000 lei, iar procedura de vanzare a locuintei este in curs de realizare.

XIII. Dosar nr.1974/118/2019, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, creditor Oil Terminal S.A. si debitor Master Chem OIL DMCC.

Actiune in pretentii prin care Oil Terminal SA solicita instantei de judecata obligarea paratei Master Chem Oil DMCC la plata depozitarii cutter stock in quantum de 359.810,45 lei (87.742,89 USD) pentru perioada septembrie 2018 - februarie 2019. In acest dosar s-au depus cereri de marire a pretentiilor, pentru un debit total in quantum de 847.891,88 lei (202.499,07 USD).

Dosarul are prim termen de judecata la Tribunalul Constanta fixat pentru data de 04.12.2019. Pana la data primului termen de judecata Oil Terminal SA va actualiza valoarea debitului de recuperat cu valoare afcturilor lunare de depozitare.

Pentru acest client s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creantei in valoare de 879.355 lei.

b. Provizioane pentru beneficiile angajatilor

Societatea nu inregistreaza la data de 30 septembrie 2019 sold in contul provizioane pentru beneficiile angajatilor.

	30 septembrie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Sold la inceputul anului	1.098.684	1.398.615
Constituiiri in cursul anului	-	761.850
Reversari in cursul anului	(1.098.684)	(1.061.781)
Sold la sfarsitul perioadei	-	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.

Suma de 1.098.684 lei ramasa in sold la 31.12.2018 a fost reversata in cursul anului 2019 odata cu acordarea drepturilor catre angajati cu ocazia pensionarii, data la care s-au inregistrat venituri din anularea provizioanelor in suma de 1.098.684 lei.

c. Alte provizioane reprezentand participarea salariatilor la profit

	30 septembrie 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 perioadei	-	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

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

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

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 30.09.2019.

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

	30 septembrie 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.

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 cursul anului 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

	30 septembrie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2018
Sold la inceputul anului	44.179	53.316
Constituiiri in cursul anului	-	-
Consumata in cursul anului	(6.853)	(9.137)
Sold la sfarsitul perioadei	37.326	44.179

Suma de 37.326 lei ramasa in sold la 30.09.2019 reprezinta plusuri de inventar de natura imobilizarilor neamortizate.

36. Informatii privind fluxul de trezorerie

Fluxul net de trezorerie din activitatea de exploatare la 30.09.2019 este de 17.951.443 lei in crestere fata de 30.09.2018 cu suma de 18.567.102 lei.

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

Fluxul de numerar din activitatea de investitii include, in principal, plati pentru investitii in imobilizari corporale si necorporale in valoare de 20.108.673 lei la 30.09.2019 si in valoare de 15.504.880 lei la 30.09.2018. Fluxul de trezorerie din activitati de finantare, pe perioada cumulata de 9 luni incheiata la 30.09.2019, este reprezentat de intrari de numerar din imprumuturi in valoare de 14.019.090 lei si de iesiri de numerar reprezentand plati pentru imprumuturi pe termen lung in valoare de 1.235.105 lei.

Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30.09.2018 intrarile de numerar din imprumuturi au fost in valoare de 3.961.360 lei, iar iesirile de numerar reprezentand plati pentru imprumuturi pe termen lung au fost in valoare de 956.250 lei.

Platile pentru dividende au fost in valoare de 75.319 lei la 30.09.2019 si de 4.102.565 lei pentru perioada similara a anului precedent.

Comparativ cu aceeaasi perioada a anului precedent, fluxul de trezorerie din activitati de finantare inregistreaza o crestere de 8.272.289 lei.

37. Gestionarea riscurilor

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

Societatea este expusa prin operațiunile sale la următoarele riscuri :

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

Riscul de capital

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

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.

Gradul de indatorare calculat ca raport intre datorii pe termen scurt/capitaluri proprii a fost de 0,054 la 30.09.2019 si de 0,041 la 30.09.2018.

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

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

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 expusă în principal la riscul de credit apărut din prestările de servicii către clienți.

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

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

Riscul de schimb valutar

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

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

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

30 septembrie 2019	Valoare lei	Valoare Euro	Valoare USD	Valoare GBP
Numerar si echivalente de numerar	916.633	75	210.521.	142
Cienti externi	4.196.431	-	964.963	-
Expunere neta in situatia pozitiei financiare	5.113.064	75	1.175.484	142

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

Riscul de lichiditate

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

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

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

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

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

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

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

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

Lichiditatea curentă reprezintă raportul dintre active curente și datoriile curente, înregistrând la 30.09.2019 valoarea de 1,64 fata de 1,24 la 30.09.2018.

Lichiditatea imediată (testul acid) reprezintă un raport între activele curente diminuate cu stocurile și datoriile curente, valoarea acestui indicator fiind la 30.09.2019 de 1,58 fata de 1,19 la 30.09.2018.

Riscuri asociate privind atingerea obiectivelor definite

În perioada 01.01.-30.09.2019, 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 10.06.2019 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.

Riscul de preț

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

- Modul de formare a cheltuielilor de producție ale societății;
- Gruparea și comportamentul cheltuielilor în raport cu factorii care le generează și cu caracterul lor;
- Prestabilirea nivelului și structurii costurilor pentru fiecare prestație în parte, precum și pentru întreaga prestație planificată;
- Înregistrarea analitică curentă a cheltuielilor de producție pe perioade de gestiune și de calcul a indicatorilor ceruți de metodele de calculație folosite la un moment dat;

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

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

- 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, in principal datorita imprumuturilor pe termen lung contractate. Societatea are imprumuturi pe termen lung semnificative, cu dobanda variabila, care o expun la un risc de fluxuri de numerar.

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

38. Elemente extrabilantiere

La 30.09.2019 societatea are inregistrate in conturi in afara bilantului urmatoarele:

- Stocuri de țiței, produse petroliere, produse chimice, proprietatea clienților Oil Terminal, evidentiata ca valori materiale primite in pastrare sau custodie;
- Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință în valoare totală 7.800.256 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 57.229.633 lei;
- Alte valori în afara bilanțului reprezentând mijloace fixe aprobate la casare în curs de dezmembrare, în valoare de 404.262 lei;
- Giruri și garanții primite reprezentand garanții de buna executie in valoare de 4.717.279 lei;
- Imobilizari luate cu chirie 215.484 lei;
- Alte valori in afara bilantului (puncte Vodafone) 4.308 lei;
- Alte valori in afara bilantului (valoarea bunurilor primite in leasing operational) 6.086.434 lei;
- Active contingente in valoare de 645.723 lei;
- Datorii contingente in valoare de 134.401 lei;
- Giruri și garanții acordate in valoare de 47.215.140 lei.

39. Rezultatul pe actiune

La 30.09.2019 si la 30.09.2018, rezultatul pe actiune este:

	30 septembrie 2019	9 luni incheiate la 30 septembrie 2018
Profitul exercitiului financiar	8.000.592	2.209.887
Alte elemente ale rezultatului global:		
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care :		
Rezultat global	8.000.592	2.209.887
Numar de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei (nr. mediu ponderat al actiunilor ordinare)	582.430.253	582.430.253

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

Rezultat de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	0,01373657	0,00379425
---	------------	------------

40. Active si datorii contingente

La 30 septembrie 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 interimare, Societatea este implicata in 78 de litigii in curs, in 52 de litigii are calitatea de reclamant sau parte care contesta, iar in 26 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 30 septembrie 2019 Societatea inregistreaza datorii contingente in valoare de 134.401 lei.

41. Evenimente ulterioare

I. Emiterea de către Agenția Națională a Resurselor Minerale (ANRM) a Ordinului nr.324/01.10.2019

În data de 09.10.2019 a fost publicat (Monitorul Oficial al României, Partea I, nr.817) și a intrat în vigoare Ordinul ANRM nr.324/01.10.2019 privind aprobarea tarifelor de derulare a țițeiului și produselor petroliere prin terminalul petrolier conform căruia tarifele reglementate au fost majorate cu 5,38%.

În acest sens, contractele de prestări servicii/ actele adiționale la contractele de prestări servicii, care au ca obiect prestațiile din cuprinsul Ordinului ANRM nr.324/01.10.2019, au fost actualizate la data intrării în vigoare a Ordinului, respectiv, data de 09.10.2019.

Menționăm că Ordinul ANRM nr.324/01.10.2019 a abrogat Ordinul ANRM nr.156/03.08.2018 privind aprobarea tarifelor de derulare a țițeiului și produselor petroliere prin terminalul petrolier, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I nr.703 din 13 august 2018.

II. Hotărâri ale Adunării Generale Ordinare a Acționarilor

1.Prin hotărârea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor (A.G.O.A.) nr. 18/29.10.2019 s-au adoptat următoarele:

- aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2019.
- aprobarea imputernicirii Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.
- aprobarea imputernicirii directorului general al societatii sa semneze documentele necesare privind inregistrarea hotararilor adunarii generale a actionarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea hotararilor adunarii.

2. Prin hotărârea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor (A.G.O.A.) nr. 19/29.10.2019 s-au adoptat următoarele:

- se ia act de Raportul asupra activității de administrare aferent Semestrului I 2019, în temeiul prevederilor OUG 109/2011, art 55, alin (1).
- aprobarea imputernicirii Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.
- aprobarea imputernicirii directorului general al societatii sa semneze documentele necesare privind inregistrarea hotararilor adunarii generale a actionarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea hotararilor adunarii.

3. Prin hotărârea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor (A.G.O.A.) nr. 20/29.10.2019 s-au adoptat următoarele:

- se ia act se ia act de informarea privind tranzacțiile încheiate de societate conform prevederilor OUG 109/2011, art. 52, alin (3), în perioada iulie - august 2019.
- aprobarea imputernicirii Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.

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

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

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

4. Prin hotărârea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor (A.G.O.A.) nr. 21/29.10.2019 s-au adoptat următoarele:

- aprobarea stabilirii datei de 18.11.2019, ca data de inregistrare și a datei de 15.11.2019 ca ex-date in conformitate

cu prevederile legale.

- aprobarea imputernicirii Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.

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

Notele numerotate de la 1 la 41 fac parte integranta din situatiile financiare interimare simplificate la data de 30.09.2019, au fost emise de catre societate la data de 08.11.2019 si semnate in numele acesteia de către :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin



Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia