

**Răspuns la adresa nr.101162/17.03.2016 emisă de Ministerului Energiei
Referitor la punctul i) :**

Pentru anul 2016 programul fizic este în scădere cu 5,8% față de programul fizic aprobat pentru 2015 (program fizic aprobat 5.421 mii tone), respectiv, mai mic cu 6% comparativ cu programul fizic realizat la 31.12.2015 (respectiv, 5.430 mii tone).

Diminuarea veniturilor aferente activității de bază în anul 2016 comparativ cu nivelul realizat la 31.12.2015 are drept cauze următoarele :

- Începând cu luna mai 2016 , clientul OMV Petrom intră în revizie tehnică pentru o perioadă de cel puțin 30 de zile, ceea ce înseamnă reducerea cifrei de afaceri cu cel puțin 1,7 mil.lei
- Urmare intrării în insolvență a clientului Interagro Zimnicea, programul fizic de produse petrochimice lichide (produsul urean) în anul 2016 se diminuează cu 45 mii tone, respectiv, veniturile scad cu 1,3 mil.lei
- clientul Rompetrol Rafinare Midia desfășoară activitate prin propriul terminal petrolier, iar când condițiile meteo nu permit folosirea monobuoy-ului din largul Mării Negre utilizează danele petroliere ale societății noastre. Pentru anul 2016, Rompetrol Rafinare a estimat un volum de 80 mii tone țiței , mai mic cu 84% față de nivelul realizat la 31.12.2015 , respectiv, de 490 mii tone țiței, ceea ce conduce la scăderea veniturilor cu cel puțin 6 mil. lei.

Corelația dintre venituri și cheltuieli pentru anul 2016 este asigurata prin comparația cu nivelul aprobat pentru anul 2015, respectiv indicele veniturilor 107,7% (134.615 mii lei/124.962 mii lei) si indicele cheltuielilor 106,8% (130.315 mii lei/121.962 mii lei).

Apreciem că diferența între indicii pentru anul 2016 comparativ cu preliminatul anului 2015 , respectiv, de 0,6% este nesemnificativă deoarece veniturile planificate în anul 2016 vor fi majorate ca urmare a semnării de noi contracte :

- venituri suplimentare din depozitarea a 150 mii tone țiței față de prognoza inițială ca urmare a atragerii clientului Litasco Geneva

-venituri suplimentare din depozitarea a 100 mii tone păcură fluidă (de tip VGO) de la clienții Maddox Geneva și Vitol Geneva

Referitor la punctul ii) :

Rd. 36 Cheltuielile cu combustibilii sunt prevăzute în sumă de 1.800 mii lei fiind mai mari cu 356 mii lei decât preliminatul la 31.12.2015 deoarece previzionăm o creștere a traficului pe calea ferată uzinală proprie la cererea clienților care efectuează operațiuni de export produse petroliere chimice (leșie, sodă) și operațiuni de import-export produse petroliere motorină, benzină (combustibil utilizat pentru funcționarea celor 4 locomotive, care asigură operațiile de descărcate/încărcate a navetelor cu vagoane CFR).

Rd.40, 42,43,44,45 :

-Cheltuieli privind chirile sunt stabilite în valoare de 4.054 mii , fiind în creștere cu 48,4% față de nivelul preliminar la 31.12.2015 , având în vedere :

-diferențele de curs valutar aferente anului 2016 pentru contractul de concesiune încheiat cu Administrația Porturilor Maritime Constanța

-contractele de leasing operațional încheiate în anul 2015, cu derulare în anul 2016 și 2017 (1 buldoexcavator, 1 automacara, 1 autobasculantă, 1 autovidanjă, autovehicule utilitare, 1 mașină pompieri PSI, 1 mașină cu platformă mobilă pentru repararea instalațiilor de înaltă și joasă tensiune PRB) .

-Cheltuieli privind primele de asigurare în sumă de 280 mii lei, mai mari cu 62 mii lei față de nivelul preliminar la 31.12.2015, deoarece a crescut valoarea primei de asigurare ca urmare:

-solicitării Autorității Feroviare Române de suplimentare a riscurilor asigurate pentru efectuarea serviciilor de transport feroviar tip C- numai manevră feroviară în interes public și/sau privat.

-asigurarea garanțiilor constituite în favoarea băncii care a emis Scrisoarea de garanție bancară, anexa la Autorizația de antrepozit fiscal emisă în 2015.

- diferențele de curs valutar aferente anului 2016 având în vedere că primele de asigurare sunt exprimate în euro

Rd.48 Cheltuieli privind comisioanele și onorariul în suma de 335 mii lei, cresc cu 218 mii lei față de preliminarul de la 31.12.2015, din care cheltuielile privind consultanța juridică cresc în anul 2016 cu 181 mii lei pentru a asigura achiziționarea de servicii de consultanță juridică conform prevederilor OUG nr.26/2012, respectiv încheierea unor contracte de asistență juridică în domeniile : acționariat - majorare capital social, drept maritim și fluvial, dreptul muncii pe baza hotărârilor AGA obținute în anul 2015.

Rd.51 Cheltuielile de protocol au fost stabilite în sumă de 86 mii lei, fiind mai mari cu 28 mii lei în corelație cu nivelul profitului brut planificat pentru anul 2016 având în vedere limita de deductibilitate prevăzută de Codul Fiscal (o cotă de 2% aplicată asupra diferenței dintre totalul veniturilor impozabile și totalul cheltuielilor aferente acestora, altele decât cheltuielile de protocol)

Rd.53 Cheltuielile de reclamă și publicitate au fost stabilite în sumă de 55 mii lei, în creștere cu 14 mii lei față de preliminarul anului 2015, întrucât previzionăm creșterea numărului de adunări generale în cursul anului 2016, care impun costuri privind publicarea informațiilor prevăzute de lege pentru a asigura informarea corectă a acționarilor și publicului în conformitate cu Regulamentul Bursei de Valori Mobiliare, Monitorul Oficial și al ASF.

Rd.57,58,59,61 :

Rd.57 Cheltuielile cu sponsorizarea propuse pentru anul 2016 sunt în sumă totală de 50 mii lei, fiind mai mari cu 40 mii lei decât nivelul preliminar la 31.12.2015 deoarece societatea primește anual cereri de sponsorizare din domeniile sănătate, educație, învățământ, social și sport (de exemplu, avem în analiză cererea unui fost angajat al societății cu risc de pierdere totală a vederii ca urmare a unui accident de muncă suferit la Oil Terminal în anul 2012, cu o valoare estimată de 20 mii lei).

Am considerat că o creștere cu în anul 2016 cu 40 mii lei față de anul 2015 nu este semnificativă, în condițiile în care societatea beneficiază timp de 7 ani de credit fiscal (reducere la impozitul pe profit) rămas pentru sponsorizări în valoare de 839 mii lei (impozit pe profit datorat în anul 2015 în sumă de $4.249.474 \text{ lei} \times 20\% = 849.895 \text{ lei}$).

În situația în care suma planificată nu va fi utilizată pentru domeniul alocat, în execuția bugetară de la 31.12.2016 această sumă va reprezenta o economie și se va reflecta în profitul brut al anului.

Rd.64, 65 Cheltuielile cu diurna sunt în suma de 45 mii lei, respectiv, cu 18 mii lei mai mari față de preliminarul anului 2015, deoarece :

- cheltuieli cu diurna internă în creștere cu 7 mii lei față de preliminar 2015, ținând seama de majorarea diurnei interne prevăzută de Contractul colectiv de muncă valabil în perioada 2016-2017.
- cheltuieli cu diurna externă în creștere cu 11 mii lei față de preliminar 2015, având la bază estimarea creșterii numărului de deplasări externe în interesul serviciului (2

deplasări externe/trimestru) pentru 2 reprezentanți ai societății (directorul general , director comercial) având drept scop întâlniri cu potențiali clienți pentru dezvoltarea afacerii.

Rd.67 Cheltuielile poștale și taxe de telecomunicații au fost stabilite în valoare de 350 mii lei, fiind în creștere cu 15 mii lei comparativ cu nivelul preliminar la 31.12.2015 deoarece previzionăm o creștere a costurilor de autorizare folosire spectru radio în anul 2016 pentru stațiile de emisie-recepție prin care se asigură comunicarea între cele 3 depozite ale societății, care se întind pe o suprafață de peste 200 ha.

Rd.68 Cheltuielile cu serviciile bancare sunt în sumă de 368 mii lei, respectiv, cu 158 mii lei mai mari față de nivelul preliminar al anului 2015 pentru a acoperi valoarea comisioanelor de achitat pentru :

- comision în sumă estimată de 25 mii lei pentru reînnoirea liniei de credit capital de lucru care expiră la data de 02.09.2016

- comision trimestrial în cotă de 0,10/trimestru (aproximativ 90 mii lei) pentru prelungirea în anul 2016 a Scrisorii de garanție bancară, anexă la Autorizația de antrepozit fiscal de depozitare aferent perioadei 2016-2017

-creșterea volumului de operațiuni bancare pentru care se percep comisioane

Rd.73 Cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale sunt prevăzute în sumă de 75 mii lei, în creștere cu 7 mii lei față de preliminarul anului 2015, pentru a asigura valoarea serviciilor de reevaluare a imobilizărilor corporale și necorporale, care se efectuează anual la 31 decembrie cu evaluatori recunoscuți ANEVAR atât pentru domeniul public al statului, pentru bunurile proprietate Oil Terminal, pentru desfășurarea procedurii de majorare de capital social conform hotărârilor AGA și judecătorești obținute în anul 2015.

Rd.85 Cheltuieli cu alte taxe și impozite sunt stabilite în valoare de 3.030 mii lei, în creștere cu 638 mii lei comparativ cu preliminarul anului 2015, datorită majorării impozitului pe teren de la 5.336 lei/ha la 8.894 lei/ha, respectiv, o creștere cu 66,7% conform prevederilor Hotărârii Consiliului Local Constanța nr.312/18.12.2015.

Rd.131, 134 Venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare sunt estimate la sumă de 15.977 mii lei în creștere față de preliminarul anului 2015 pe baza : participării salariaților la profitul anului 2015, deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante provenite din venituri din ajustări pentru deprecierea creanțelor incerte și venituri privind operațiuni cu titluri de participare reprezentând participații restituite urmare lichidării companiei P.E.O.P. și venituri din provizioane aferente litigiilor pentru care există hotărâri judecătorești favorabile la prima instanță, precum și anularea provizionului constituit pentru beneficiile salariaților (ajutoare de pensionare conform CCM).

Rd.138 Cheltuieli financiare privind dobânzile aferente creditelor pentru investiții sunt stabilite în sumă de 1.246 mii lei, fiind în creștere cu 616 mii lei față de preliminarul anului 2015, datorită dobânzilor de achitat pentru creditele de investiții de rambursat în cursul anului 2016.

Rd.146 Venituri neimpozabile estimate pentru anul 2016 în sumă de 5.269 mii lei în creștere cu 1.717 mii lei față de preliminarul anului 2015 reprezentând venituri din anularea provizioanelor pentru care nu se acordă deducere conform Codului Fiscal.

Menționăm, că valoarea și modalitatea de stabilire a cuantumului provizioanelor aferente litigiilor în curs sunt stabilite conform OMFP nr.1286/2012.

Referitor la punctul iii) :

Rd.87,89,92,93,99,113

Prezintă creșteri ale cheltuielilor de natură salarială față de preliminarul anului 2015 ca urmare a intrării în vigoare de la 01.01.2016 a noului CCM negociat la finele anului 2015.

Comisia de negociere a acceptat aceste creșteri având în vedere că art.54 din Legea bugetului de stat pentru anul 2016 prevede majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul prevăzut în bugetul anului anterior cu îndeplinirea cumulativă a unor condiții (Oil Terminal îndeplinește toate aceste condiții).

Menționăm, că noul CCM valabil 2016-2017 a fost semnat la data de 23.12.2015.

Fondul de salarii planificat pentru anul 2016 rămâne neschimbat față de fondul preliminar la 31.12.2015 , respectiv, 42.785 mii lei), iar creșterile s-au efectuat în structura fondului de salarii , astfel :

-creștere salarii de bază cu sumele aferente reîntregirii cheltuielilor cu salariile pentru întreg anul 2016 ca urmare a acordării unor creșteri salariale în cursul anului 2015, precum și creșterea valorii primei de pensionare

Cresterea indicatorului bonusuri se datoreaza:

- cheltuieli cu actiuni sociale- de la 2% la 5% conform Codului Fiscal
- cheltuieli cu tichetele de masa in valoare nominala de 9,41 lei/tichet
- participarea salariatilor la profitul obtinut in anul 2015
- prima petrolistului nebugetata in anul 2015

Rd. 113 Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fonduri speciale și alte obligații legale sunt în valoare totală de **11.267 mii lei** , fiind în creștere cu 751 mii lei deoarece "Alte cheltuieli conform CCM (rd.99) " sunt purtătoare de contribuții privind protecția socială în cotele aprobate prin Legea asigurărilor sociale pentru anul 2016.

Referitor la punctul iv) :

Creanțele restante pentru anul 2016 sunt stabilite în sumă de **1.064 mii lei** fiind diminuate cu 5% față de nivelul aprobat pentru anul 2015.

Am apreciat că este bine să aplicăm principiul prudenței și că nivelul preliminar la 31.12.2015 de 34 mii lei (nu este de așteptat a fi realizat și în anul 2016 ținând cont de experiența anilor anteriori când unii clienți , aflați în dificultate financiară, nu au respectat termenul de plată de 30 de zile.

Referitor la punctul v) :

Suma de 9.200 mii lei cuprinde cheltuieli cu majorări și penalități către alți creditori aferente a 43 litigii aflate pe rolul instanțelor pentru care există risc semnificativ de soluționare a acestora în defavoarea societății în cursul anului 2016.

Menționăm, că societatea este parte anual în peste 90 de litigii , iar suma cumulată privind majorările și penalitățile aferentă acestor dosare depășește cu mult suma de 9.200 mii lei.

Director General,
Sorin Ciutoreanu

Director Economic,
Adriana Frangu

Șef Serviciu Financiar-Bugete,
Daniela Moldoveanu

Șef Serviciu Resurse umane,
Liliana Mihailov