



Către: CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Din partea: Director Financiar, dna Adriana Frangu
Sef Serviciu Contabilitate, dna Cecilia Popovici

Subiect: Avizarea Raportului Financiar Anual privind anul 2021

Nr. 486/16.03.2022

Raportul Financiar Anual aferent anului 2021 a fost întocmit în conformitate cu prevederile art. 65 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, coroborat cu prevederile art.223 din Regulamentul Autorității de Supraveghere Financiară nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și prevederile art.56 din OUG. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

Raportul Financiar Anual aferent anului 2021 a fost întocmit și în formatul de raportare electronic unic (Extensibil Hypertext Markup Language – XHTML), prevăzut la art.1 din Regulamentul Autorității de Supraveghere Financiară nr. 7/2021 și la art.3 din Regulamentul delegat (UE) 2018/815 din 17 decembrie 2018 de completare a Directivei 2004/109/CE a Parlamentului European și a Consiliului.

Potrivit prevederilor art. 65 alin. (1) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, coroborat cu prevederile art.223 din Regulamentul Autorității de Supraveghere Financiară nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Raportul financiar anual este compus din :

“a) situațiile financiare anuale auditate;

b) raportul consiliului de administrație;

c) declarația persoanelor responsabile din cadrul emitentului, ale căror nume și funcții vor fi precizate explicit, din care să reiasă că, după cunoștințele lor, situația financiar - contabilă anuală care a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului (...) și că raportul prevăzut la lit. b) cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate;

d) raportul integral al auditorului financiar”.

Având în vedere aspectele prezentate, în conformitate cu art.18 alin.(3) lit.j) din „Actul constitutiv al Societății Oil Terminal SA Constanta”, **va supunem spre avizare Raportul financiar anual aferent anului 2021.**

Raportul financiar Anual privind anul 2021 supus avizării cuprinde:

a) Situațiile financiare anuale auditate întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare.

Pentru situațiile financiare aferente exercitiului financiar al anului 2021, s-au aplicat Reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016, împreună cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), precum și cu alte prevederi legale aplicabile, în scopul asigurării unui grad ridicat de transparență și comparabilitate a situațiilor financiare anuale.

Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) reprezintă standardele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate.

Situațiile financiare anuale cuprind:

- Situația poziției financiare pentru anul încheiat la 31.12.2021;
- Situația rezultatului global pentru anul încheiat la 31.12.2021;
- Situația modificărilor capitalurilor proprii pentru anul încheiat la 31.12.2021;
- Situația modificărilor capitalurilor proprii pentru anul încheiat la 31.12.2020;
- Situația fluxurilor de trezorerie pentru anul încheiat la 31.12.2021;
- Note la situațiile financiare pentru anul încheiat la 31.12.2021.

b) Raportul Consiliului de Administratie pentru exercițiul financiar al anului 2021 este întocmit în conformitate cu prevederile art. 65 din Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, coroborat cu prevederile art. 126 alin. (1) din Regulamentul Autorității de Supraveghere Financiară nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, art. 56 din OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare.

c) Declarația persoanelor responsabile din cadrul Societății OIL TERMINAL;

d) Raportul integral al auditorului financiar asupra situațiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2021 întocmit de Transilvania Audit & Fiscality SRL;

e) Raport asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2021 întocmit în conformitate cu art. 4, alin.(3) din O.G. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

După avizare, Raportul Financiar Anual aferent anului 2021 va fi supus aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 27(28).04.2022.

Director General
Sorin - Viorel Ciutoreanu

Șef Birou Juridic - Litigii,
Mihaela - Emilia Ignat

Director Financiar,
Adriana Frangu

Șef Serviciu Contabilitate,
Cecilia Popovici

CUPRINS

1. Raportul administratorilor	1- 87
2. Declaratia nefinanciara	88 - 96
3. Act de demisie membru Consiliu de Administratie.....	97
4. Declarația persoanelor responsabile conform art. 65 din Legea 24/2017 si art. 223 din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018.....	98
5. Pagina de titlu la situatii financiare	99
6. Situația poziției financiare	100 - 101
7. Situația rezultatului global	102
8. Situația fluxurilor de trezorerie.....	103
9. Situația modificărilor capitalurilor proprii.....	104 -105
10. Note la situațiile financiare	106 -177
11. Declarația Consiliului de Administrație conform art. 30 din Legea 82/1991.....	178
12. Raportul auditorului financiar	179 - 189
13. Raport asupra sistemului de control intern managerial	190



Str. Caraiman nr. 2, Cod Poștal: 900117; CONSTANȚA, ROMÂNIA
Capital Social: 58.243.025,30 RON; R.C. J/13/512/1991; C.U.I. - 2410163
Tel.: 0040 241 702600; Fax: 0040 241 694833; Telex: 14210; office@oil-terminal.com
www.oil-terminal.com



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

Societății OIL TERMINAL SA

pentru exercițiul financiar

încheiat la data de 31 decembrie 2021

CUPRINS

1.	PREZENTAREA SOCIETĂȚII	4
1.1	Date de identificare raport și emitent	4
1.2	Activitatea de bază a societății	5
1.3	Date de înființare a societății	5
1.4	Misiunea, viziunea și valorile societății	5
1.5	Strategia de dezvoltare și obiectivele strategice	5
1.6	Organizarea societății	6
2.	EVENIMENTE CORPORATIVE RELEVANTE în anul 2021	6
3.	PERFORMANȚELE SOCIETĂȚII	8
3.1	Rezultate operaționale	8
3.2	Rezultate financiare	8
3.3	Investiții	9
3.4	Indicatori bursieri ai societății	9
4.	ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII OIL TERMINAL SA	9
4.1	Elemente de evaluare generală	9
4.2	Evaluarea nivelului tehnic	13
4.3	Activitatea de aprovizionare tehnico-materială	14
4.4	Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății, în cursul exercițiului financiar 2021	14
4.5	Achiziții și/sau înstrăinări de active	14
4.6	Evaluarea activității de vânzare	14
4.6.1	Evoluția vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung	14
4.6.2	Situația concurențială în domeniul de activitate a societății, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății și a principalilor competitori	15
4.7	Resurse umane	16
4.8	Aspecte legate de impactul activității de bază a societății asupra mediului înconjurător	16
4.9	Activitatea de cercetare și dezvoltare	17
4.10	Managementul riscului și controlul intern managerial	17
4.11	Elemente de perspectivă privind activitatea societății	22
4.12	Litigii	24
4.13	Evenimente importante ulterioare datei de 31 decembrie 2021	29
5.	ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII	31
6.	PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE	32
7.	CONDUCEREA SOCIETĂȚII	33
7.1	Consiliul de administrație	33
7.2	Conducerea executivă	36
8.	SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ	36
8.1	Situația poziției financiare	36
8.2	Situația rezultatului global	39
8.3	Indicatori economico-financiar	41
8.4	Fluxul de trezorerie	41
9.	GUVERNANȚA CORPORATIVĂ	42
10.	SPONSORIZĂRI	50
11.	PROPUNEREA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE	50
11.1	Aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2021	50
11.2	Aprobarea repartizării profitului net aferent exercițiului financiar 2021	51
12.	TRANZACȚII SEMNIFICATIVE	51
12.1	Tranzacții cu entități deținute de stat	51

12.2	Tranzacții conform Ordin Ministru delegat pentru energie nr.704/18.08.2014	52
12.3	Tranzacții conform art. 52 din OUG nr.109/2011	53
12.3.1	Informarea acționarilor cu privire la tranzacțiile încheiate cu administratorii ori directorii, cu angajații, cu acționarii care dețin controlul asupra societății sau o societate controlată de aceștia, conform art.52 alin.(3) litera a) din OUG nr.109/2011	53
12.3.2	Informarea acționarilor cu privire la tranzacțiile încheiate cu o altă întreprindere publică ori cu autoritatea publică tutelară, care intră sub incidența art.52 alin.(3) litera b) din OUG nr.109/2011	78
12.4	Tranzacții conform art. 234 alin.1 lit.i) din Regulamentul ASF nr. 5/2018	80
13.	DECLARAȚIE DE CONFORMITATE CU CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ	82

ANEXE: Declarația nefinanciară 2021

Actele de demisie/demitere din rândul membrilor administrației

1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

1.1. Date de identificare raport și emitent

Raport anual al Administratorilor întocmit în conformitate cu	- art.65 din Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată - art.126 din Regulamentul ASF nr.5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Anexa nr.15 - art.56 din OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice (modificată prin Legea nr.111/2016) - prevederile din Contractul de mandat privind monitorizarea și raportarea indicatorilor cheie de performanță
Exercițiul financiar	Anul 2021
Data raportului	21 martie 2022
Denumirea societății	OIL TERMINAL SA
Sediul social	Constanța, str. Caraiman nr. 2
Număr de telefon / fax	0040 241 702600 / 0040 241 694833
Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului	RO 2410163
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J/13/512/1991
Capitalul social subscris și vărsat	58.243.025,30 Lei
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	Bursa de Valori București, categoria Standard
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise	582.430.253 acțiuni cu valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, nominative, indivizibile, cu drepturi de vot egale, liber tranzacționabile la Bursa de Valori București sub simbolul OIL
Reglementări contabile aplicabile	Ordinul MFP nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară
Auditarea	Situațiile financiare anuale individuale întocmite la data de 31.12.2021 sunt auditate
Moneda de raportare:	Leul românesc (RON) – toate sumele prezentate sunt în RON, dacă nu este indicat altfel

1.2. Activitatea de bază a societății

Oil Terminal ocupă o poziție strategică în Zona Mării Negre, fiind cel mai mare terminal petrolier operator de produse petroliere din portul Constanța a cărui activitate de bază cuprinde efectuarea prestațiilor de servicii privind primirea, încărcarea, descărcarea țițeiului, produselor petroliere, petrochimice, chimice lichide precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import, export și tranzit (cod CAEN 5224 - manipulări).

Terminalul petrolier din Constanța este situat în sud-estul Europei, la intersecția culoarelor de transport maritim între Asia, Europa Centrală și de Vest și Orientul Apropiat.

Terminalul petrolier are o vechime în domeniu de peste 120 de ani, societatea asigurând importul, exportul și tranzitul de țiței, produse petroliere, produse petrochimice și chimice lichide, precum și alte prestări de servicii.

1.3. Date de înființare a societății

Societatea OIL TERMINAL SA, cu o vechime de peste 120 ani, este o societate pe acțiuni, cu domiciliul în România, sediu social strada Caraiman nr.2, Constanța.

Societatea s-a înființat în conformitate cu prevederile Legii nr.15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale și Hotărârea de Guvern nr.1200/1990 privind înființarea de societăți comerciale pe acțiuni în industrie.

Societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și Actul Constitutiv, 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.

Îndeplinind criteriile anunțate de Bursa de Valori București, la data de 30.01.1998 OIL TERMINAL SA a fost înscrisă la cota bursei, categoria I, oferind investitorilor protecție și siguranță, transparență informațională și posibilitatea de a-și tranzacționa acțiunile pe o piață organizată.

Bursa de Valori București a aplicat o noua segmentare a pieței, iar acțiunile Oil Terminal au fost incluse în categoria Standard, începând cu data de 5 ianuarie 2015.

1.4. Misiunea, viziunea și valorile societății

- **Misiunea** - OIL TERMINAL. Dezvoltarea relațiilor de parteneriat prin adaptarea ofertei privind prestarea de servicii de primire, depozitare, condiționare și livrare a țițeiului, produselor petroliere, petrochimice și chimice lichide în și din nave maritime și fluviale, vagoane cisternă, conducte petroliere, încărcare cisterne auto, precum și bunkerare nave, orientate către satisfacerea cerințelor clienților și a părților interesate.
- **Viziunea** - OIL TERMINAL SA va fi lider al calității serviciilor între terminalele petroliere din bazinul Mării Negre.
- **Valorile** Societății OIL TERMINAL SA sunt orientate pentru:
 - Axarea pe nevoile clientului
 - Prestarea de servicii excelente clienților noștri
 - Flexibilitate pentru a răspunde rapid la nevoile clienților
 - Dedicarea către cele mai înalte standarde profesionale
 - Încurajarea dezvoltării, satisfacției și loialității angajaților noștri
 - Considerarea lucrului în echipă ca fiind baza pentru cooperarea de succes din cadrul societății și pentru dezvoltarea sa viitoare
 - Creșterea valorii pentru acționari.

1.5. Strategia de dezvoltare și obiectivele strategice

Societatea Oil Terminal SA își propune să rămână o companie viabilă prin implementarea unei strategii globale de dezvoltare pe termen mediu și lung care se descompune în următoarele strategii parțiale centrate pe următoarele obiective strategice:

Strategii parțiale	Obiective
Strategia de investiții și mentenanță	Realizarea planurilor de investiții și mentenanță prin încadrarea în termenul de execuție și valoarea contractată.
Strategia de marketing	Maximizarea veniturilor societății prin promovarea imaginii Oil Terminal ca partener de încredere.
Strategia prestației pe flux tehnologic	Gestionarea corespunzătoare a produsului clientului.
Strategia organizatorică	Asigurarea unui management modern prin implementarea și menținerea proceselor de management al riscurilor, control și guvernare corporatistă din cadrul societății.
Strategia financiară	Dimensionarea și utilizarea optimă a resursei financiare proprii pentru asigurarea strategiei de dezvoltare a societății.

Strategia de formare a personalului	Asigurarea continuă a societății cu personal instruit și motivat capabil să realizeze obiectul de activitate.
Strategie de mediu	Prevenirea și limitarea efectelor negative asupra mediului.
Strategie de implementare a sistemelor de management integrat calitate, mediu, sănătate și securitate	Abordarea Sistemelor de Management Integrat ca decizie strategică a organizației pentru îmbunătățirea performanței sale globale și furnizarea de inițiative pentru o dezvoltare durabilă.

1.6. Organizarea societății

Organizarea societății este evidențiată în organigramă, aceasta fiind de tip piramidal și specifică unei structuri organizatorice de tip ierarhic-funcțional.

Prin Hotărârea AGOA nr.5/04.04.2018 acționarii societății prin metoda votului cumulativ au ales 7 administratori neexecutivi în calitate de membri ai Consiliului de Administrație, în conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.109/2011 pentru o perioadă a mandatului de 4 ani, societatea fiind administrată în sistemul unitar.

Structura organizatorică cuprinde următoarele niveluri ierarhice:

- Adunarea Generală a Acționarilor
- Consiliul de Administrație
- Directorul General
- Directorii Executivi
- Șef Departament
- Șefii compartimentelor funcționale și operaționale din subordinea directorului general, directorilor executivi și șefului de departament
- Personalul de execuție

Conform acestei structuri organizatorice, conducerea se realizează prin obiective și programe dispuse de sus în jos și executate de jos în sus, pe criterii de eficiență și responsabilitate profesională.

Fiecare compartiment are atribuțiile proprii, care fac parte integrantă din Regulamentul de Organizare și Funcționare al societății.

Pentru personalul societății, sarcinile, responsabilitățile și competențele acestora sunt cuprinse în fișele de post.

2. EVENIMENTE CORPORATIVE RELEVANTE în anul 2021

I. Hotărâri ale Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 26.04.2021:

- Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.1/26.04.2021 s-au adoptat următoarele:
 - s-a luat act de informarea privind Raportul semestrial asupra activității de administrare pentru Semestrul II 2020, conform art.55, alin.(1) din OUG 109/2011;
 - s-a luat act de informarea privind Raportul anual al Comitetului de nominalizare și remunerare cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor neexecutivi și directorilor cu mandat în cursul exercițiului financiar 2020, conform art.55, alin.(2) din OUG 109/2011.
- Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.2/26.04.2021 s-au adoptat următoarele:
 - s-au aprobat situațiile financiare aferente anului 2020, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportarea Financiară (IFRS), care cuprind: situația poziției financiare, situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie, note la situațiile financiare, pe baza Raportului Consiliului de Administrație și a Raportului auditorului financiar independent;
 - s-a aprobat repartizarea profitului net aferent exercițiului financiar 2020 în valoare de 4.027.237 lei, astfel:

• Rezerva legală:	283.358 lei
• Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege:	526.339 lei
• Participarea salariaților la profit:	321.754 lei
• Dividende acționari 50%:	1.608.770 lei
• Sursa proprie de finanțare:	1.287.016 lei
 - s-a aprobat stabilirea valorii dividendului brut propus a se acorda acționarilor în cuantum de 0,00276217 lei/acțiune;
 - s-a aprobat stabilirea datei de 07.06.2021 ca dată a plății dividendelor către acționari;
 - s-a aprobat Mandatarea Consiliului de Administrație pentru desemnarea agentului de plată, conform cadrului de reglementare aplicabil pentru plata dividendelor. Plata dividendelor va fi efectuată în lei, numai către acționarii înregistrați în Registrul acționarilor (ținut de "Depozitarul Central" SA) la data de înregistrare stabilită de către Adunarea Generală a Acționarilor, iar modalitatea de plată a dividendelor va fi adusă la cunoștința acționarilor înainte de data începerii efectuării plății;
 - s-a aprobat Raportul financiar anual al exercițiului financiar 2020, întocmit în conformitate cu Legea nr.24/2017 și Regulamentul ASF nr.5/2018;

- s-a aprobat descărcarea de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar al anului 2020.

- Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.3/26.04.2021 s-au adoptat următoarele:
 - ca urmare a evaluării anuale a activității administratorilor, conform prevederilor OUG nr.109/2011, art.30, alin.(7), se aprobă menținerea la același nivel a cuantumului componente variabile a remunerației administratorilor neexecutivi, așa cum a fost aprobată prin Hotărârea AGOA nr.32/10.12.2018 și menținută prin Hotărârile AGOA nr.14/05.08.2019 și nr.9/23.04.2020, respectiv 12 indemnizații fixe brute lunare.
- Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.4/26.04.2021 s-a aprobat Politica de remunerare, întocmită în conformitate cu art.92¹ din Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

II. Hotărâri ale Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 29.04.2021:

- Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.6/29.04.2021 s-a aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2021 în forma avizată prin Decizia CA nr.38/12.04.2021.

III. Hotărâri ale Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 30.08.2021:

- Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.8/30.08.2021 s-au adoptat următoarele:
 - s-a luat act de informarea privind aprobarea prelungirii liniei de credit în suma de 10.000.000 Lei pentru o perioadă de 12 luni;
 - s-a aprobat menținerea structurii de garanții aferentă prelungirii liniei de credit în suma de 10.000.000 Lei, pe o perioadă de 12 luni, așa cum a fost aprobată prin Hotărârea AGOA nr.6/04.04.2018 și menținută prin Hotărârile AGOA nr.13/05.08.2019 și AGOA nr.12/12.06.2020.
- Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.9/30.08.2021 s-a aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli rectificat pentru anul 2021.
- Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.10/30.08.2021 s-a aprobat valoarea de 1 milion euro reprezentând limita de despăgubire aferentă poliței de asigurare de răspundere civilă pentru administratorii societății în funcție, cu unic beneficiar al indemnizațiilor de asigurare Societatea Oil Terminal SA.
- Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.11/30.08.2021 s-a revocat dl. Radu Cristian Pop din funcția de administrator al Societății Oil Terminal SA, ca urmare a renunțării acestuia la mandatul de membru în Consiliul de Administrație.
- Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.12/30.08.2021 s-au adoptat următoarele:
 - s-a numit dl. MICU Ionuț Stelian în calitate de administrator provizoriu al Consiliului de Administrație al Societății Oil Terminal SA;
 - s-a aprobat durata mandatului administratorului provizoriu la 4 luni sau până la finalizarea procedurii de recrutare și selecție prevăzută în OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, dacă aceasta va avea loc mai devreme de 4 luni de la numirea de către AGOA a administratorului provizoriu;
 - s-a aprobat stabilirea cuantumului indemnizației fixe lunare a administratorului provizoriu al Consiliului de Administrație, egală cu cea a administratorilor în funcție, respectiv de 2 (două) ori media pe ultimile 12 luni a câștigului mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicată de Institutul Național de Statistică, anterior numirii, calculată cu respectarea prevederilor OUG nr.79/2017 pentru modificarea și completarea Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal (respectiv 7.954 lei brut/lună);
 - s-a aprobat forma și conținutul contractului de mandat ce se va încheia cu administratorul provizoriu;
 - s-a aprobat împuternicirea reprezentantului din partea Ministerului Energiei în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor pentru semnarea contractului de mandat al administratorului provizoriu.

IV. Hotărâri ale Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 29.12.2021:

- Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.14/29.12.2021 s-a luat act de Raportul Administratorilor Societății Oil Terminal SA pentru Semestrul I 2021, încheiat la data de 30 iunie 2021, întocmit în conformitate cu art.65 din Legea nr.24/2017, art.128 din Regulament ASF nr.5/2018 (Anexa nr.14), art.55 alin.(1) din OUG nr.109/2011.
- Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.15/29.12.2021 s-a revocat dl. MICU Ionuț Stelian din funcția de administrator neexecutiv provizoriu al Societății Oil Terminal SA, ca urmare a încetării duratei contractului de mandat la 30.12.2021.

V. Autorizația de antrepozit fiscal

În conformitate cu Amendamentul nr.3 încheiat cu Banca Comercială Română SA s-a prelungit termenul de valabilitate al scrisorii de garanție bancară nr.G084724/832 în valoare de 16.222.728,75 lei, de la data de 30.06.2021 până la data de 31.12.2021.

Amendamentul nr.3 încheiat cu Banca Comercială Română SA a fost actualizat prin Amendamentul nr.4/13.12.2021. În data de 20.12.2021 OIL TERMINAL a depus în original Amendamentul nr.4 la Scrisoarea de garanție bancară nr.G084724/832 în valoare de 16.222.728,75 lei cu termen de valabilitate 30.06.2022, emis de Banca Comercială Română SA, înregistrată la D.G.A.M.C. București sub nr.33191/20.12.2021.

VI. Managementul calității

În perioada cuprinsă în intervalul 05.04.-06.04.2021, în cadrul Societății s-a desfășurat auditul de recertificare în conformitate cu cerințele Standardului SR EN ISO 9001:2015 și auditul de supraveghere nr.2 în conformitate cu cerințele Standardelor SR EN ISO 14001:2015 și ale standardului SR ISO 45001:2018, în perioada 05-08.04.2021.

În urma auditurilor desfășurate, în Raportul de audit elaborat de auditorul Bureau Veritas România, s-a menționat că sunt îndeplinite condițiile pentru recertificarea sistemului de management pentru cerințele standardului SR EN ISO 9001:2015 și menținerea certificărilor pentru standardele SR EN ISO 14001:2015 și SR ISO 45001:2018.

În perioada 04.05.-07.05.2021, în cadrul Compartimentului de Metrologie s-a desfășurat Auditul extern al BRML de Reautorizare a Laboratorului de Volume prin conformarea la cerințele standardului SR EN ISO/IEC 17025:2018. În urma auditului s-a reautorizat Laboratorul pe o perioadă de 2 ani.

În luna februarie 2021, s-a demarat auditul de reacreditare a Laboratoarelor de încercări produse petroliere, în conformitate cu cerințele Standardului SR EN ISO/IEC 17025:2018. Prima etapă a auditului a constat în auditarea on-line a documentației Sistemului de Management. În perioada 28.06.-30.06.2021 s-a finalizat acțiunea de reacreditare prin efectuarea unui audit pentru cerințele tehnice, la fața locului.

VII. Măsurile adoptate în contextul răspândirii infecției cu Coronavirus COVID-19.

În contextul răspândirii infecției cu Coronavirus, COVID-19, Societatea a elaborat un Plan de Continuitate a activităților în cazul unei pandemii și a format un Grup de Lucru intern care elaborează, coordonează și implementează măsurile de prevenire și planifică măsuri de protecție în funcție de posibila evoluție a situației.

Planul de asigurare a continuității activității este elaborat în concordanță cu legislația națională și măsurile stabilite la nivel guvernamental și este actualizat în mod continuu. Planul se aplică gradual, de la măsuri preventive de igienă, până la măsuri de asigurare a personalului esențial, a cărui implementare depinde de nivelul de risc asociat, în așa fel încât să se reducă la minim riscul de contaminare cu coronavirus pentru personal.

În vederea protejării acționarilor săi, pentru limitarea riscului de contaminare a acestora cu Covid-19, Societatea Oil Terminal evidențiază importanța utilizării cu prioritate a exercitării dreptului de vot prin corespondență în cazul Adunărilor Generale ale Acționarilor ca măsură preventivă de protecție. Informațiile referitoare la AGA sunt disponibile pe site-ul companiei, în secțiunea dedicată relației cu investitorii și includ materialele aferente ordinii de zi, formularele de vot și convocatorul ședinței care conține inclusiv modalitățile de vot și explicitarea acestora.

3. PERFORMANȚELE SOCIETĂȚII

3.1. Rezultate operaționale

Programul fizic de prestații realizat în perioada 2019 - 2021, pe produse petroliere și petrochimice:

Produse (mii tone)	2021	2020	2019
Țiței	3.447	3.188	3.574
Benzină	594	867	867
Motorină	1.869	1.077	1.138
Păcură	162	247	211
Produse chimice	602	550	480
Total	6.674	5.929	6.270

3.2. Rezultate financiare

Indicatori	Realizat		2021/2020 (▲/▼%)
	31.12.2021 (mil. lei)	31.12.2020 (mil. lei)	
Cifra de afaceri netă	212,3	191,6	▲ 110,8
Venituri din exploatare	213,0	193,5	▲ 110,1
Cheltuieli de exploatare	203,5	184,7	▲ 110,2
Profit exploatare	9,5	8,8	▲ 107,9

Venituri financiare	1,0	0,3	▲ 333,3
Cheltuieli financiare	2,7	3,8	▼ 71,1
Rezultat financiar	(1,7)	(3,5)	▼ 48,6
Venituri totale	214,1	193,8	▲ 110,5
Cheltuieli totale	206,3	188,5	▲ 109,4
Profit brut	7,8	5,3	▲ 147,2
Profit net	5,7	3,7	▲ 154,1
EBITDA	32,8	29,5	▲ 111,2
Marja brută din vânzări (profit brut/cifra de afaceri) x 100 (%)	3,7	2,8	▲ 132,1

Contribuții virate la bugetul consolidat al statului

Sumele totale datorate bugetului consolidat al statului în anul 2021, sunt în sumă de 71,5 mil. lei, dintre care cele mai importante sunt reprezentate de:

- TVA de plată 14,9 mil. lei
- Redevența petrolieră 9,0 mil. lei
- Impozit salarii și contribuții aferente 43,1 mil. lei
- Impozit profit 2,1 mil. lei
- Alte impozite și taxe 2,4 mil. lei

3.3. Investiții

Principalele obiective de investiții din cuprinsul Programului de investiții aferent anului 2021:

- Modernizare rezervor R31 – SP Sud
- Reabilitat instalații electrice
- Mărirea capacității de depozitare SP Sud - documentație tehnică pentru obținere Autorizație de construire
- Înlocuire conductă apă PSI firul 2, Dn700, între Poarta 6 și interior SP Sud
- Reamenajare rampă CF pentru descărcare păcură din cisterne CF, depozitare și pompare la nave
- Modernizare sistem de măsurare a cantităților de țiței cu 2 fluxuri – SP Port
- Modernizare instalație PSI de aspirație apă de mare pompe diesel treapta I și II SP Port
- Pergolă auto nouă SP Sud
- Parcare auto SP Sud
- Reabilitat platformă parcare utilaje grele SP Nord
- Reabilitat canal tehnologic parapet rampa CF - SP Sud
- Reabilitat canal tehnologic L2-L3 rampa CF – SP Sud
- Modernizare rezervor B18 – SP Sud – proiectare
- Instalare infrastructură de backup date și telecomunicații între SP Nord și SP Sud

3.4. Indicatori bursieri ai societății

Informațiile prezentate privind indicatorii bursieri ai societății Oil Terminal SA la 30.12.2021 au fost preluate din Buletinul lunar Decembrie 2021 comunicat de BVB.

La 30.12.2021 acțiunile au fost tranzacționate la valoarea de 0,1705 lei/acțiune (preț de închidere).

Informații emisiune	
Număr total acțiuni	582.430.253
Valoare nominală	0,1000
Capital social	58.243.025,30
Indicatori bursieri la 30.12.2021 conform BVB	
Capitalizare	99.304.358,14
PER	16,99
P/BV	0,22
EPS	0,01
DIVY	1,62
Dividend brut (2020)	0,002762

În cursul anului 2021 nu s-au desfășurat activități ale Oil Terminal SA de achiziționare a propriilor acțiuni. Oil Terminal SA nu are filiale, neexistând acțiuni emise de societatea mamă deținute de filiale. În cursul anului 2021 societatea nu a emis obligațiuni.

4. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII OIL TERMINAL SA

4.1. Elemente de evaluare generală

Tarifele practicate

Tarifele practicate de societate pentru derularea țițeiului și produselor petroliere prin terminalul petrolier sunt tarife reglementate, respectiv, stabilite de către Agenția Națională pentru Resurse Minerale (ANRM) și aprobate prin Ordin al Președintelui ANRM, conform Acordului petrolier încheiat între Societate și Agenție, în baza Hotărârii de Guvern nr.886/2002.

Tarifele sunt diferențiate pe tipuri de produse (țiței, benzină, motorină și biodiesel), pe prestațiile aferente produselor, pe intervale de cantități derulate și pe intervale de depozitare.

În cursul anului 2021 s-au aplicat tarifele aprobate prin Ordinul ANRM nr.283/22.09.2020, în vigoare de la data de 08.10.2020, data publicării în Monitorul Oficial Partea I, nr.915/08.10.2020.

Alte tarife practicate de societate, respectiv, prestații de păcură, produse chimice, chirii, diverse analize laborator, sunt tarife nereglementate, aprobate în conformitate cu prevederile art.18, alin.(4.1) din Actul Constitutiv al Societății.

Sistemele de management implementate

Încă din anul 2012 și până în prezent, ca urmare a aplicării prevederilor Ordonanței Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și a implementării prevederilor Ordinului nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial, al entităților publice, OIL TERMINAL SA dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepții și aplicări permit conducerii (Directorului General și, după caz, Consiliului de Administrație) să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, la data de 31 decembrie 2021, sistemul de control intern managerial al Societății Oil Terminal SA este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial. Gradul de implementare și de conformitate al sistemului de control intern managerial este în concordanță cu Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării la data de 31.12.2021 (16 standarde implementate) și cu declarațiile din Raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2021.

Începând cu 13.05.2003, organismul Bureau Veritas Quality România a certificat sistemul de management implementat în OIL TERMINAL, care este menținut până în prezent și îmbunătățit continuu în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO 9001:2015. Începând cu anul 2018, societatea a fost certificată pentru Sistemul de Management Integrat, Calitate, Mediu, Sănătate și Securitate în Muncă.

Societatea deține certificat pentru managementul calității, primit din partea Bureau Veritas Certification, valabil până la data de 13 mai 2024.

În conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO/IEC 17025:2018, în anul 2021 s-a efectuat reacreditarea pentru o perioadă de 4 ani, de către Organismul Național RENAR, pentru 23 de încercări de laborator.

Pentru asigurarea conformității cu cerințele sistemului de management sunt planificate audituri interne, cu auditori calificați și audituri externe ale organismelor menționate mai sus.

Pentru a îndeplini cerințele referitoare la operator economic autorizat, se mențin condițiile de conformare cu cerințele Managementului Integrat, Calitate, Mediu, Sănătate și Securitate în Muncă.

În luna noiembrie 2016, AFER-ASFR a verificat sistemul de management al siguranței feroviare în vederea evaluării acestuia și emiterea autorizației pentru siguranța feroviară în cadrul OIL TERMINAL, în conformitate cu Directiva 2004/49/CE, transpusă în Legea nr.55/2006. Verificarea sistemului implementat în 2016 se desfășoară anual, pe baza documentației acestuia, eliberându-se Autorizațiile de funcționare ale operatorului feroviar.

Sistemul informațional

Infrastructura IT este realizată pe platforma Microsoft.

Începând cu anul 2000, în cadrul Oil Terminal SA s-a implementat sistemul integrat de întreprindere Socrate Plus, platformă ce asigură schimburi de date în cadru unificat, interfață unificată pentru dezvoltare și modernizare, nivel ridicat de accesibilitate, productivitate ridicată prin ajustarea flexibilă a actualizărilor de date și o gamă largă de interfețe de schimb de date. Sistemul integrat funcționează pe baza unui server alocat special pentru această aplicație, iar bazei de date a acestuia i se face backup zilnic după terminarea orelor de program.

Începând cu anul 2014 s-a implementat și sistemul de backup al documentelor utilizatorilor cu ajutorul unui server dedicat acestei activități. Backup-ul se realizează automat, o dată pe săptămână, pentru majoritatea utilizatorilor conectați în rețeaua de calculatoare a societății Oil Terminal SA.

În luna noiembrie 2019, a fost achiziționat și pus în funcțiune un echipament de tip Firewall, sporind astfel nivelul de securitate cibernetică a rețelei de calculatoare și a sistemului informatic aflat în exploatare în cadrul societății. Începând cu luna februarie 2020, a fost implementat un nou sistem de poștă electronică care respectă ultimele standarde în domeniu privind siguranța și securitatea corespondenței electronice purtate de societatea Oil Terminal cu terții sau între compartimentele interne. Sistemul este asigurat de un server dedicat, administrat și actualizat permanent de o firmă specializată în domeniu, iar administrarea adreselor de poștă electronică și suportul pentru utilizatori sunt realizate de specialiștii din cadrul Biroului Tehnologia Informației și Telecomunicații din cadrul societății Oil Terminal.

Mediu

Datorită volumului de produse petroliere și petrochimice derulate, Societatea OIL TERMINAL SA intră sub incidența Legii nr.59/2016 privind controlul asupra pericolelor de accident major în care sunt implicate substanțe periculoase.

Juridic

Oil Terminal este implicată într-un număr de 79 de litigii în curs, în 45 de litigii are calitatea de reclamant sau parte care contestă, iar în 34 de litigii are calitatea de pârât. Pentru un număr de 30 litigii Societatea a constituit provizioane pentru litigii.

Financiar

Nivelul principalilor indicatori bugetari realizați în anul 2021 comparativ cu nivelul aprobat prin BVC 2021 și cu anul 2020:

Realizat 2021	BVC 2021	▲ ▼ % ¹	Indicatori (mii lei)	Realizat 2021	Realizat 2020	▲ ▼ % ²
212.323	194.324	▲ 109,3	Cifra de afaceri netă	212.323	191.556	▲ 110,8
213.031	194.975	▲ 109,3	Venituri din exploatare	213.031	193.536	▲ 110,1
203.549	186.520	▲ 109,1	Cheltuieli de exploatare	203.549	184.682	▲ 110,2
9.482	8.455	▲ 112,1	Profit exploatare	9.482	8.854	▲ 107,1
32.827	20.203	▲ 162,5	EBITDA	32.827	29.457	▲ 111,4
1.068	465	▲ 229,7	Venituri financiare	1.068	329	▲ 324,6
2.735	3.150	▼ 86,8	Cheltuieli financiare	2.735	3.838	▼ 71,3
(1.667)	(2.685)	▼ 62,1	Rezultat financiar	(1.667)	(3.509)	▼ 47,5
214.099	195.440	▲ 109,5	Venituri totale	214.099	193.865	▲ 110,4
206.284	189.670	▲ 108,8	Cheltuieli totale	206.284	188.520	▲ 109,4
7.815	5.770	▲ 135,4	Profit brut	7.815	5.345	▲ 146,2
5.753	4.867	▲ 118,2	Profit net	5.753	3.705	▲ 155,3
3,68%	2,97%	+ 0,71 p.p.	Marjă profit brut (%CA)	3,68%	2,79%	+ 0,89 p.p.
947	970	▼ 97,6	Nr. mediu salariați (pers.)	947	944	▲ 100,3
224.954	201.005	▲ 111,9	Productivitate valorică (lei/pers.)	224.954	205.017	▲ 109,7

¹ Realizat 2021 / comparativ cu BVC 2021

² Realizat 2021 / comparativ cu Realizat 2020

Indicatorii economico-financiar realizati la 31.12.2021 arata urmatoarea evolutie:

- cifra de afaceri în creștere cu 9,3% comparativ cu nivelul BVC și cu +10,8% comparativ cu nivelul realizat în anul 2020
- veniturile totale sunt mai mari cu 9,5% față de BVC și cu 10,4% față de nivelul realizat în anul 2020
- cheltuielile totale sunt în creștere cu 8,8% față de nivelul bugetat și cu 9,4% comparativ cu nivelul realizat în anul 2020
- EBITDA a crescut cu 62,5% (respectiv, cu 12.624 mii lei) față de nivelul bugetat și cu 11,4% comparativ cu nivelul realizat în anul 2020
- profitul brut realizat în sumă de 7.815 mii lei este mai mare cu 35,4% comparativ cu nivelul aprobat prin BVC și cu 46,2% față de profitul brut înregistrat în anul 2020
- profitul net este în sumă de 5.753 mii lei (după deducerea impozitului pe profit în sumă de 2.062 mii lei), cu 18,2% peste prevederile bugetate și cu 55,3% mai mare față de profitul net înregistrat la 31.12.2020.

Program fizic de prestații

Realizat 2021	BVC 2021	▲ ▼ % ¹	Indicatori (mii to)	Realizat 2021	Realizat 2020	▲ ▼ % ²
6.674	6.331	▲ 105,4	Cantități derulate, din care:	6.674	5.929	▲ 112,6
3.447	3.344	▲ 103,1	<i>Țiței</i>	3.447	3.188	▲ 108,1
594	748	▼ 79,4	<i>Benzină</i>	594	867	▼ 68,5
1.869	1.388	▲ 134,7	<i>Motorină</i>	1.869	1.077	▲ 173,5
162	159	▲ 101,9	<i>Păcură</i>	162	247	▼ 65,6
602	692	▼ 87,0	<i>Produse chimice</i>	602	550	▲ 109,5

¹ Realizat 2021/ comparativ cu BVC 2021

² Realizat 2021/ comparativ cu Realizat 2020

Programul fizic realizat în anul 2021 a fost mai mare cu 5,4% față de nivelul aprobat și cu 12,6% comparativ cu nivelul realizat în anul 2020.

Venituri totale realizate în anul 2021 comparativ cu nivelul aprobat BVC 2021 și cu anul 2020

Realizat 2021	BVC 2021	▲ ▼ % ¹	Indicatori	Realizat 2021	Realizat 2020	▲ ▼ % ²
214.099	195.440	▲ 109,5	Venituri totale, din care:	214.099	193.865	▲ 110,4
213.031	194.975	▲ 109,3	1. Venituri din exploatare, din care:	213.031	193.536	▲ 110,1
1.531	1.482	▲ 103,3	<i>Venituri vânzare produse reziduale</i>	1.531	1.468	▲ 104,3
209.282	191.222	▲ 109,4	<i>Venituri din servicii prestate</i>	209.282	188.374	▲ 111,1
913	1.000	▼ 91,3	<i>Venituri din chirii</i>	913	1.093	▼ 83,5
597	620	▼ 96,3	<i>Venituri din activități diverse</i>	597	621	▼ 96,1
311	355	▼ 87,6	<i>Venituri din penalități</i>	311	402	▼ 77,4
397	296	▲ 134,1	<i>Alte venituri din exploatare</i>	397	1.578	▼ 25,2
1.068	465	▲ 229,7	2. Venituri financiare	1.068	329	▲ 324,6

¹ Realizat 2021 / comparativ cu BVC 2021

² Realizat 2021 / comparativ cu Realizat 2020

Veniturile totale realizate în sumă de 214.099 mii lei sunt în creștere cu 9,5% comparativ cu nivelul aprobat pentru anul 2021 și cu 10,4% față de anul 2020.

Veniturile din exploatare realizate înregistrează o creștere cu 9,3% comparativ cu nivelul bugetat, pe seama veniturilor din servicii prestate care dețin o pondere de 98,6% în cifra de afaceri și o creștere cu 10,1% comparativ cu nivelul realizat în anul 2020.

Creșterea veniturilor din prestații în anul 2021 a avut la bază următoarea situație de conjunctură:

În anul 2021 BVC a fost aprobat prin Hotărârea AGOA nr.6/29.04.2021, iar prin Hotărârea AGOA nr.9/30.08.2021 a fost aprobată rectificarea acestuia datorită apariției unei situații economice de conjunctură, respectiv, oprirea rafinării Rompetrol Rafinare ca urmare a producerii unui incendiu puternic, ceea ce pentru terminalul petrolier a generat majorarea programului fizic cu 4% și creșterea veniturilor rectificate cu 6,2% peste nivelul aprobat inițial. Din totalul veniturilor realizate din prestări de servicii (respectiv, 209.282 mii lei) veniturile de conjunctură realizate la 31.12.2021 sunt în sumă de 22.191 mii lei, fiind de 2,6 ori mai mari comparativ cu nivelul bugetat pentru anul 2021 (8.400 mii lei).

Veniturile financiare în sumă de 1.068 mii lei sunt mai mari de 2,3 ori față de BVC aprobat și de 3,2 ori comparativ cu anul 2020.

Cheltuieli totale realizate la 31.12.2021 comparativ cu nivelul BVC 2021 și cu 31.12.2020

Realizat 2021	BVC 2021	▲ ▼ % ¹	Indicatori (mii lei)	Realizat 2021	Realizat 2020	▲ ▼ % ²
206.284	189.670	▲ 108,8	Cheltuieli totale, din care:	206.284	188.520	▲ 109,4
203.549	186.520	▲ 109,1	1. Cheltuieli de exploatare, din care:	203.549	184.682	▲ 110,2
10.321	10.375	▼ 99,5	<i>Cheltuieli materiale, din care:</i>	10.321	7.599	▲ 135,8

8.229	8.600	▼ 95,7	Chelt. cu materialele consumabile, din care:	8.229	6.075	▲ 135,5
1.329	1.300	▲ 102,2	cheltuieli cu combustibili	1.329	969	▲ 137,2
4.617	4.800	▼ 96,2	Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)	4.617	4.865	▼ 94,9
103.770	104.640	▼ 99,2	Cheltuieli cu personalul, din care:	103.770	95.252	▲ 108,9
99.105	99.971	▼ 99,1	- cheltuieli de natură salarială	99.105	90.771	▲ 109,2
4.665	4.669	▼ 99,9	- alte cheltuieli cu personalul	4.665	4.481	▲ 104,1
16.336	16.378	▼ 99,7	Cheltuieli cu amortizarea	16.336	15.844	▲ 103,1
2.022	2.020	▲ 100,1	Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	2.022	1.982	▲ 102,0
56.119	46.141	▲ 121,6	Cheltuieli cu prestațiile, din care:	56.119	51.679	▲ 108,6
30.053	20.185	▲ 148,9	- întreținere și reparații	30.053	26.684	▲ 112,6
9.034	8.050	▲ 112,2	- redevență petrolieră	9.034	7.921	▲ 114,1
17.032	17.906	▼ 95,1	- alte servicii executate de terți	17.032	17.074	▼ 99,8
4.987	- 6.650	▼ -75,0	Ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane, din care:	4.987	2.777	▲ 179,6
10.368	3.625	▲ 286,0	- cheltuieli privind ajustările și provizioanele	10.368	7.088	▲ 146,3
5.381	10.275	▼ 52,4	- venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare	5.381	4.311	▲ 124,8
5.377	8.816	▼ 61,0	Alte cheltuieli de exploatare	5.377	4.684	▲ 114,8
2.735	3.150	▼ 86,8	2. Cheltuieli financiare	2.735	3.838	▼ 71,3

¹ Realizat 2021 / comparativ cu BVC 2021

² Realizat 2021 / comparativ cu Realizat 2020

Cheltuielile totale realizate sunt mai mari cu 8,8% (16.614 mii lei) față de nivelul aprobat și cu 9,4% (17.764 mii lei) față de anul 2020.

Menționăm că, majorarea cheltuielilor totale realizate se încadrează în prevederile art.10 alin.(1) lit.b) din OG nr.26/2013, care precizează că *"în execuția BVC, în cazul în care se înregistrează depășirea veniturilor totale aprobate, operatorii economici pot efectua cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați"*.

Cheltuielile de exploatare sunt mai mari cu 9,1% față de nivelul bugetat și cu 10,2% comparativ cu anul precedent.

Cheltuielile financiare sunt sub nivelul bugetat cu 13,2% și în scădere cu 28,7% față de 31.12.2020.

4.2. Evaluarea nivelului tehnic

Societatea OIL TERMINAL SA are în componență 3 depozite, cu o capacitate totală de depozitare 1,4 mil. m³, din care:

- **Secția Platformă Nord**, capacitate de depozitare de aproximativ 400.000 m³ utilizată pentru țiței, păcură și VGO.
- **Secția Platformă Port**, situată în incinta Port, dana 69, cu o capacitate de depozitare de aproximativ 102.000 m³ destinată pentru produse petroliere și produse chimice.
- **Secția Platformă Sud**, capacitate de depozitare de aproximativ 910.000 m³ utilizată pentru țiței, benzină, motorină și păcură.

În funcție de specific, fiecare platformă are următoarea infrastructură:

- rezervoare cu capacități cuprinse între 1.000 m³ și 55.000 m³, de construcție metalică, cilindrică, amplasate vertical – suprasol, prevăzute cu centuri de protecție, cu capace fixe sau flotante și cu instalații pentru stingerea incendiilor. O parte din rezervoare sunt prevăzute cu instalații de măsurare automată tip radar a înălțimii și temperaturii produsului depozitat
- capacități de încărcare/descărcare produse petroliere și chimice lichide formate din rampe, căi ferate interne cu o lungime totală de aproximativ 30 km, prevăzute cu instalații de încărcare/descărcare
- instalații de încărcare produse în autocisterne
- conducte de transport pentru încărcare/descărcare la/din nave a țițeiului, produselor petroliere, petrochimice, chimice lichide și uleiurilor, cu diametre cuprinse între 100 mm și 1000 mm
- case de pompe ce pot realiza debite între 300 m³/h – 2.500 m³/h
- cântare pentru autocisterne și cisterne de cale ferată
- instalații de contorizare computerizată amplasate în imediata vecinătate a danelor de încărcare/descărcare motorină, benzină și țiței
- laboratoare dotate cu aparatură pentru efectuarea analizelor fizico-chimice specifice

- instalații pe cheu de încărcare produse la barje (țiței, motorină, benzină, păcură) și de bunkerare a navelor cu combustibil ușor și greu în toate dantele petoliere.

Terminalul are în exploatare 7 dane operative în Portul Constanța de adâncimi între 12,50 m - 17 m, 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", respectiv 16".

Oil Terminal SA este interconectată cu rafinăriile românești prin intermediul societății de transport Conpet SA Ploiești pentru transportul țițeiului de la terminal la rafinării, pe conducte magistrale subterane ce fac parte din sistemul național de transport.

De asemenea, terminalul are legături la rețeaua națională de căi ferate, rețeaua de căi rutiere și la canalul Dunăre-Marea Neagră.

Principalele produse realizate și/sau servicii prestate

a) Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu

În anul 2021 clienții cu pondere importantă în cifra de afaceri (87,9%) sunt:

1. Litasco Elveția (23,3%) – pentru prestații țiței și benzină
2. OMV Petrom România (23,0%) – pentru prestații țiței, motorină, biodiesel, benzină, păcură și produse chimice
3. Oscar Downstream România (18,4%) – pentru prestații motorină și biodiesel
4. Mol România Petroleum Products (6,7%) – pentru prestații motorină și biodiesel
5. Euronova Energies Elveția (4,9%) – pentru prestații motorină și păcură
6. Mol PLC Ungaria (3,5%) – pentru prestații motorină
7. Rompetrol Rafinare România (2,4%) – pentru prestații țiței și produse chimice
8. Chimcomplex Borzești România (2,0%) – pentru produse chimice
9. Vitol Elveția (1,9%) – pentru prestații motorină
10. Lukoil România (1,9%) – pentru prestații motorină, biodiesel și benzină

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății pentru ultimii trei ani

1	Produse	An 2021 (mii lei)	% *	% **	An 2020 (mii lei)	% *	% **	An 2019 (mii lei)	% *	% **
	Motorină	96.105	45	45	65.678	34	34	60.402	36	36
	Țiței	73.187	35	34	68.601	36	35	57.162	34	34
	Produse chimice	15.815	8	8	16.307	8	8	14.543	9	8
	Benzină	12.933	6	6	14.578	8	8	13.731	8	8
	Păcură	4.955	2	2	16.621	9	9	12.039	7	7
	Alte produse și servicii	9.328	4	4	9.771	5	5	10.142	6	6
	Cifra de afaceri	212.323	100	-	191.556	100	-	168.019	100	-
	Alte venituri exploatare și financiare	1.776		1	2.309		1	1.237		1
	Venituri totale	214.099		100	193.865		100	169.256		100

* % în cifra de afaceri

** % în venituri totale

Analizând datele comparativ cu anii 2020 și 2019 se observă o creștere a veniturilor totale în anul 2021 cu 10,4% față de anul 2020 și cu 26,5% față de anul 2019.

Valoarea cifrei de afaceri realizată în anul 2021 a înregistrat o creștere cu 10,8% față de anul 2020 și cu 26,4% față de anul 2019, astfel:

- la prestații motorină, o creștere cu 46,3% față de anul 2020 și cu 59,1% față de anul 2019
- la prestații țiței, o creștere cu 6,7% față de anul 2020 și cu 28% față de anul 2019
- la prestații produse chimice, o scădere cu 3% față de anul 2020 și o creștere cu 8,8% față de anul 2019
- la prestații benzină, o scădere cu 11,3% față de anul 2020 și cu 5,8% față de anul 2019
- la prestații păcură, o scădere cu 70,2% față de anul 2020 și cu 58,8% față de anul 2019

c) Produse noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse

În urma solicitărilor de prestări servicii primite de la clienți pe parcursul anului 2021 au fost semnate contracte noi și/sau acte adiționale la contracte deja existente, în urma cărora s-a înregistrat un rulaj suplimentar.

4.3. Activitatea de aprovizionare tehnico-materială

Activitatea de achiziții în cadrul Oil Terminal se desfășoară în conformitate cu Regulamentul Intern de Achiziții aprobat prin Decizia nr.95/11.09.2017 a Consiliului de Administrație, Procedura operațională privind elaborarea și actualizarea Programului anual de achiziții, cod PO-09.01 și Procedura de sistem Managementul Aprovizionării, cod PS-08-09.

Societatea achiziționează lucrări de investiții, reparații, servicii de mentenanță, utilaje independente, materiale, utilități, servicii de pază, ecologizări, servicii de auditare, servicii de evaluare, etc.

În calitate de prestator de servicii, societatea Oil Terminal nu înregistrează stocuri de materii prime, iar activitatea de aprovizionare tehnico-materială se realizează, în principal, din surse indigene, având ca scop asigurarea materialelor pentru activitatea de reparații, întreținere, protecția muncii, administrativ, echipament, combustibil pentru funcționarea parcului propriu auto și funcționarea locomotivelor CF.

Prin adresa nr.4820/21.07.2016 ANAP a comunicat că Oil Terminal nu are calitatea de autoritate/entitate contractantă conform Legilor nr.98-100/2016 privind achizițiile publice și nu are obligația aplicării acestora.

4.4. Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății în cursul exercițiului financiar 2021

În cursul anului 2021 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății.

Societatea nu are deschise filiale în țară sau în străinătate.

Societatea Oil Terminal la 31 decembrie 2021 nu face parte dintr-un grup, nu are relații cu filiale sau entități asociate și nu deține participații la alte societăți.

4.5. Achiziții și/sau înstrăinări de active

La 31.12.2021 în patrimoniul societății sunt înregistrate active imobilizate în sumă de 540.108 mii lei, fiind în creștere cu 14.061 mii lei (2,7%) comparativ cu aceeași perioadă a anului 2020.

În anul 2021 s-au înregistrat creșteri de active fixe în valoare de 8.067 mii lei pentru următoarele grupe, astfel:

- 3.914 mii lei pentru grupa construcții speciale (conduce)
- 4.148 mii lei pentru grupa instalații tehnice și mașini
- 5 mii lei pentru grupa alte instalații, utilaje și mobilie

În anul 2021 Societatea a înregistrat venituri în sumă de 34 mii lei din vânzarea unor imobilizări corporale, reprezentând mijloace fixe aprobate pentru a fi scoase din funcțiune, având în vedere că prezentau uzură fizică și morală avansată, fără siguranță în exploatare, iar cheltuielile cu reparațiile și întreținerea nu s-ar fi justificat economic.

4.6. Evaluarea activității de vânzare

4.6.1. Evoluția vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung

Programul fizic realizat la 31.12.2021 înregistrează o creștere cu 5,4% (respectiv, 343 mii tone), de la 6.331 mii tone aprobat la 6.674 mii tone realizat și o creștere cu 12,6% (respectiv, 745 mii tone) față de anul 2020.

Structura cantităților realizate an 2021 comparativ cu Programul fizic aprobat și Programul fizic realizat 2020:

Nr. crt.	Produse	Anul 2020 Realizat (mii tone)	Anul 2021				± (mii to)	▲▼ (%)
			Aprobat (mii tone)	Realizat (mii tone)	± (mii to)	▲▼ (%)		
0	1	2	3	4	5=4-3	6=4/3	7=4-2	8=4/2
Total prestații, din care:		5.929	6.331	6.674	+ 343	▲ 105,4	+ 745	▲ 112,6
1	Țitei	3.188	3.344	3.447	+ 103	▲ 103,1	+ 259	▲ 108,1
2	Benzină	867	748	594	- 154	▼ 79,4	- 273	▼ 68,5
3	Motorină	1.077	1.388	1.869	+ 481	▲ 134,7	+ 792	▲ 173,5
4	Păcură	247	159	162	+ 3	▲ 101,9	- 85	▼ 65,6
5	Produse chimice	550	692	602	- 90	▼ 87,0	+ 52	▲ 109,5

Cifra de afaceri realizată în anul 2021 este în valoare de 212.323 mii lei, respectiv, 42,9 mil. EURO, raportat la cursul oficial BNR de 1 EURO = 4,9481 lei, valabil la 31.12.2021 pentru închiderea exercițiului financiar 2021.

Principalii clienți pe piața internă și externă în anul 2021 comparativ cu 2020:

Clienți interni	% în Cifra de afaceri	
	Anul 2021	Anul 2020
OMV Petrom	23,0	23,0
Oscar Downstream	18,4	11,0
Mol România Petroleum Products	6,7	4,9
Rompetrol Rafinare	2,4	2,0
Chimcomplex Borzești	2,0	1,8
Lukoil România	1,9	-
Socar Petroleum	1,4	1,0
Administrația Națională a Rezervelor de Stat	0,9	1,5

Clienți externi	% în Cifra de afaceri	
	Anul 2021	Anul 2020
Litasco Elveția	23,3	1,1
Euronova Energies Elveția	4,9	4,6
Mol PLC Ungaria	3,5	2,3
Vitol Elveția	1,9	4,6
Maddox Elveția	1,4	6,4
IVICT Europe GMBH Germania	1,1	1,1
Island Petroleum Cipru	0,9	1,0

Menționăm că Litasco SA Geneva a preluat de la Petrotel Lukoil SA activitatea de import țitei și export produse petroliere prin Oil Terminal, în anul 2021 reprezentând 23,3% din cifra de afaceri.

4.6.2. Situația concurențială în domeniul de activitate a societății, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății și a principalilor competitori

Pe plan intern, Oil Terminal este cel mai mare terminal din portul Constanța pentru import și export țitei, produse petroliere și produse chimice.

Referitor la întreaga sferă a serviciilor în domeniul petrolier avem concurență:

- terminalul din portul Midia
- terminalele din porturile dunărene românești (Galați, Giurgiu și Drobeta Turnu Severin)
- terminalul de la Reni
- operatorii portuari Chimpex și Frial pentru exportul și importul de îngrășăminte lichide sau uleiuri vegetale.

Activitatea concurenților menționați constă în:

• **Terminalul din portul Midia:**

Terminalul din portul Midia deservește în exclusivitate rafinăria Rompetrol Rafinare.

Prin mono buoy-ul situat la 8,6 km în largul Mării Negre se descarcă nave cu țitei necesar pentru procesare în rafinărie, iar prin danele petroliere situate în portul Midia se descarcă nave cu alte materii prime pentru alimentarea rafinării și cu biocomponente care se amestecă cu motorina și benzina în proporții conform legislației în vigoare. De asemenea se încarcă nave/barje cu maxim 20 mii tone benzină și motorină pentru export. Limitarea cantitativă este impusă de pescajul maxim de la dane.

În anul 2021 prin terminalul Marine Midia Terminal s-a descărcat țitei și alte materii prime folosite la prelucrare în rafinăria Petromidia și s-au încărcat carburanți pentru export și import.

• **Terminalele din porturile dunărene românești (Galați, Giurgiu și Drobeta Turnu Severin):**

Prin terminalele de la Dunăre se efectuează operațiuni de încărcare/descărcare în/din barje fluviale cu benzină, motorină, păcură și bioetanol:

- prin terminalul de la Drobeta Turnu Severin rafinăriile OMV Petrom și Petrotel Lukoil derulează operațiuni de încărcare benzină și motorină din cisterne CF prin transbord direct în barje fluviale care descarcă în porturi dunărene din Austria, Slovacia și Ungaria. Se efectuează și operațiuni de descărcare bioetanol din barje încărcate în Ungaria pentru cele 2 rafinării menționate mai sus.
- în cursul anului 2014, firma MOL și-a construit un terminal nou în portul Giurgiu în care descarcă barje cu benzină și motorină încărcate în barje fluviale la Oil Terminal, Rompetrol Rafinare și alte porturi dunărene din Ungaria și Slovacia. În depozitul Mol urmează să fie pusă în funcțiune și o rampă CF pentru descărcare benzină și motorină din vagoane cisternă de cale ferată.

- prin terminalul de la Galați se rulează cantități mici de motorină și păcură sosită în principal cu vagoane cisternă din Rusia/Ucraina. Depozitul are linii de cale ferată cu ecartament mare, tip rusesc, cu legătură în Ucraina, astfel încât nu mai este necesară transbordarea vagoanelor pe osii tip CFR pentru a fi descărcate/încărcate în acest depozit.

- **Terminalul de la Reni:**

Acest terminal este un concurent în ceea ce privește rulajul de marfă încărcată în portul din Serbia. Acesta are capacitate mică de depozitare, de circa 5 mii de tone, iar pescajul pe Dunăre permite operarea navelor de capacitate mici până la 5-6 mii tdw. Pentru cantități mari clienții apelează la serviciile Oil Terminal.

- **Exportul și importul de îngrășăminte lichide și uleiuri vegetale:**

În Portul Constanța sunt doi operatori portuari ce au rezervoare: Frial cu o capacitate de 15.000 metri cubi și Chimpex cu rezervoare de 20 mii metri cubi.

Pe parcursul anilor 2016 și 2017, în conformitate cu cererile de pe piață, cei doi proprietari au schimbat destinația rezervoarelor de la îngrășăminte lichide la uleiuri vegetale.

În consecință, producătorul de îngrășăminte Azomureș a revenit la Oil Terminal pentru servicii de încărcare urean în nave maritime.

Importul de urean a fost efectuat de firma HGM Logistic. Acesta a fost realizat din cauza închiderii celor trei combinate producătoare de urean care aparțin firmei INTERAGRO.

4.7. Resurse umane

Numărul și nivelul de pregătire al angajaților societății și gradul de sindicalizare al forței de muncă

Prin BVC aprobat pentru anul 2021 s-a prevăzut un număr de 990 salariați, iar la 31.12.2021 s-a înregistrat un existent de 987 salariați, structurat pe următoarele niveluri de pregătire:

- personal cu studii superioare: 171, din care 34 personal cu funcții de conducere
- personal cu studii medii/gimnaziale: 816, din care 748 personal calificat și 68 personal necalificat.

Gradul de sindicalizare al forței de muncă pentru anul 2021 a fost de 92%.

Evaluarea necesităților specifice fiecărui post și angajat în parte s-a desfășurat în anul 2021 conform planului de instruire.

În domeniul formării și perfecționării salariaților, Oil Terminal consideră că instruirea personalului în concordanță cu modificările legislative, instrucțiunile și normele organismelor certificate, este de importanță majoră pentru creșterea performanțelor și dezvoltarea firmei.

Participarea salariaților la cursuri în anul 2021:

- cursuri de formare/perfecționare profesională cu formatori externi și autorizări profesionale, conform legislației în vigoare: 271 salariați;
- cursuri de instruire/reautorizare internă: toți salariații prezenți.

Raporturile dintre manager și angajați, precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

În anul 2021 nu au existat elemente de natură conflictuală între angajați și conducerea societății.

4.8. Aspecte legate de impactul activității de bază a societății asupra mediului înconjurător

Conform Legii nr.59/2016, Oil Terminal SA este clasificată ca obiectiv ce prezintă risc major și își desfășoară activitatea în baza Autorizației de Mediu nr.343/13.09.2013 - pentru Secția Platformă Port (revizuită în data de 15.09.2020), Autorizației de Mediu nr.439/14.11.2013 – pentru Secția Platformă Nord (revizuită în data de 07.05.2020), Autorizației de Mediu nr.504/13.12.2013 – pentru Secția Platformă Sud (revizuită în data de 09.12.2019) și a Autorizației de Gospodărire a Apelor nr.178/29.10.2020.

În anul 2021 au fost aplicate de către APM Constanța, vize anuale pentru Autorizațiile de mediu emise pentru desfășurarea activității în cele trei Secții Platformă (Decizia nr.634/26.08.2021 pentru SP Nord, Decizia nr.635/27.08.2021 pentru SP Port și Decizia nr.633/26.08.2021 pentru SP Sud) conform prevederilor Ordinului Ministerului Mediului, Apelor și Pădurilor nr.1150/2020.

Conformarea la cerințele autorizațiilor presupune respectarea prevederilor legale, implementarea și menținerea sistemelor de management în domeniul mediului și securității, asigurarea funcționării în parametri proiectați a tuturor utilajelor și instalațiilor obiectivului, cu respectarea programelor de mentenanță și preocuparea permanentă pentru modernizarea instalațiilor.

Oil Terminal gestionează impactul asupra mediului cu scopul de a utiliza în mod eficient resursele naturale, de a minimiza cantitățile de deșeuri generate și emisiile în aer, apă și sol, de a preveni și reduce deversările și scurgerile de țiței, produse petroliere și petrochimice.

În prezent se realizează monitorizarea factorilor de mediu: apă, aer, sol, pânză freatică, în conformitate cu cerințele din Autorizațiile de Mediu:

- pentru factorul de mediu apă: monitorizarea indicatorilor apelor uzate evacuate în canalizarea RAJA SA Constanța și Companiei Naționale Administrația Porturilor Maritime SA Constanța, în scopul menținerii valorilor

acestora în limitele impuse de normativele în vigoare. Odată cu punerea în funcțiune a stației de tratare a apelor uzate din cadrul Companiei Naționale Administrația Porturilor Maritime, s-a eliminat influența activității curente asupra emisarului natural.

- pentru pânza freatică: măsurarea nivelului piezometric al acesteia precum și înălțimea peliculei de produs, extrăgându-se după caz, prin vidanjare/pompare, apa cu produs petrolier. În anul 2021 au fost executate 8 noi foraje de observație de-a lungul liniei CF din Secția Platformă Sud.

- pentru factorul de mediu sol: se monitorizează indicatorii „produs petrolier” și metale semestrial. Se verifică zilnic vizual etanșeitățile din instalații.

- pentru factorul de mediu aer: se monitorizează valoarea indicatorului COV (compuși organici volatili) pe perimetrul Secției Platformă Sud unde se depozitează benzină, iar indicatorii benzen și toluen pe perimetrul celor trei secții platforma. În anul 2021 au fost efectuate determinări suplimentare ale concentrației de compuși organici volatili în zonele rezidențiale adiacente Secției Platformă Nord. Oil Terminal SA deține certificate de emisii COV și calculul anual al emisiilor COV pentru instalațiile de depozitare benzină, eliberate de firme autorizate, în conformitate cu legislația în vigoare. Se monitorizează anual emisiile provenite de la centralele termice (pulberi, monoxid de carbon, oxizi de sulf și oxizi de azot).

În anul 2021 în programul de investiții au fost incluse obiective cu impact semnificativ asupra desfășurării activității curente privind efectuarea prestațiilor și asupra mediului, astfel:

- lucrări de investiții/modernizări (R31/S din cadrul Secției Platformă Sud, reamenajare rampă CF SP Sud pentru descărcare păcură din cisterne CF și pompare la nave, reabilitare canal tehnologic parapet rampa CF SP Sud, reabilitare L2/L3 rampă CF SP Sud, etc);

- lucrări de reparații și întreținere la conducte transport produse.

În vederea minimizării impactului asupra mediului, a limitării consecințelor unor eventuale evenimente accidentale ca urmare a desfășurării activității, societatea a implementat Sistemul Integrat de Mediu, Sănătate și Securitate în Muncă, a actualizat planuri de prevenire a poluărilor cu hidrocarburi și planuri de gestionare a deșeurilor generate și a elaborat Plan de prevenire și reducere a cantităților de deșeurii generate, care a fost publicat pe site-ul societății.

Societatea OIL TERMINAL comunică, ori de câte ori este cazul, propriilor angajați precum și părților interesate, informarea publicului conform Legii nr.59/2016 și HG nr.878/2005 actualizate prin mass-media și pe site-ul www.oil-terminal.com/Comunicare și mass-media/Informarea publicului, toate informațiile privind amploarea evenimentului, măsurile luate sau în curs de derulare pentru intervenție, riscurile pentru sănătatea umană și mediu, precum și impactul activității asupra factorilor de mediu.

Implementarea standardului 14001/2015 – Sisteme de management de mediu are ca obiective creșterea performanței de mediu, îndeplinirea obligațiilor de conformare și îndeplinirea obiectivelor de mediu propuse, precum și îmbunătățirea sistematică a managementului de mediu.

Periodic, activitatea Societății Oil Terminal este auditată intern/extern și verificată prin controale tematice sau de fond de către autoritățile pe linie de mediu, gospodărire a apelor sau situații de urgență.

4.9. Activitatea de cercetare și dezvoltare

Oil Terminal nu a efectuat cheltuieli pentru activitatea de cercetare și dezvoltare în anul 2021 și nu anticipează astfel de cheltuieli pentru anul 2022.

4.10. Managementul riscului și controlul intern managerial

Politica și obiectivele societății privind managementul riscului

În conformitate cu Ordinul SGG nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, în consens cu angajamentul conducerii societății și măsurile vizate prin „*Politica și angajamentul conducerii societății în domeniul managementului riscului*”, precum și în conformitate cu „*Declarația privind Angajamentul și Politica Consiliului de Administrație al Societății Oil Terminal SA referitoare la implementarea politicii de management al riscului și menținerea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial*”, s-a asigurat și menținut în mod sistematic cadrul organizatoric, procedural și metodologic pentru implementarea și dezvoltarea continuă a procesului și sistemului de management al riscului, atât la nivelul compartimentelor societății, cât și integrat la nivelul societății, în vederea gestionării riscurilor într-un mod cât mai adecvat, eficient, economic și eficace pentru atingerea obiectivelor societății în țintele prognozate.

Prin Procedura de sistem Managementul Riscului cod PS-02, Ediția II, Revizia 0, implementată și adusă la cunoștința întregului personal din cadrul societății, s-au prevăzut:

- etapele, regulile și responsabilitățile procesului de management al riscului;
- metodologia privind strategia aplicată la risc (tipul de răspuns la risc) și metodologia de lucru privind identificarea, gestionarea, evaluarea și ierarhizarea riscurilor asociate, atât obiectivelor specifice/activităților/ proceselor compartimentelor societății, cât și obiectivelor strategiilor parțiale care derivă din strategia de dezvoltare a societății, inclusiv privind riscurile de corupție;

- scalele de măsurare a probabilității de apariție și a impactului riscului, precum și celor asociate limitelor de toleranță la risc, în scopul stabilirii expunerii la risc și profilului de risc, cât și menținerii riscurilor în limitele de toleranță la risc aprobate și acceptate;
- înregistrările, circuitul și fluxul informațional, evidențiate prin intermediul diagramei de proces și de întreaga formularistică, care face dovada faptului că sistemul de management al riscului este implementat și funcționează, în scopul controlului global și integrat a riscurilor la nivelul tuturor activităților societății.

Pentru buna gestionare a riscurilor pe toate nivelurile manageriale și ierarhice ale societății au fost desemnați responsabilii cu riscurile la nivelul compartimentelor societății, cât și la nivelul societății.

În cadrul compartimentelor societății s-au constituit echipele de gestionare a riscurilor (EGR) care au rolul de a analiza, evalua și ierarhiza riscurile asociate obiectivelor specifice, inclusiv privind riscurile de corupție, respectiv de a formula propuneri cu privire la tipul de răspuns cel mai adecvat pentru fiecare risc identificat și de a analiza periodic stadiul implementării măsurilor de control/intervenție pentru a menține riscurile în limitele de toleranță la risc acceptate.

În vederea implementării și monitorizării direcțiilor de acțiune și a acțiunilor vizate la nivelul SCIM, a fost numită, actualizată și aprobată prin decizie internă Comisia de monitorizare la nivelul societății, cât și componenta Grupului de lucru pentru implementarea metodologiei de evaluare a riscurilor de corupție, conform prevederilor Ordinului SGG nr.600/2018 și HG nr.599/2018.

Obiectivele specifice au fost monitorizate și evaluate semestrial prin indicatorii de rezultat asociați, acestea fiind corelate cu riscurile specifice activității în cadrul registrului riscurilor. La nivelul societății obiectivele specifice, care sunt derivate din obiectivele generale ale societății, sunt asimilate ca și obiective ale managementului riscului, acestea fiind integrate și corelate cu obiectivele generale (strategice).

Prin intermediul Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial s-au prevăzut și realizat următoarele acțiuni:

- Identificarea și evaluarea principalelor riscuri proprii activităților din cadrul compartimentelor, asociate obiectivelor specifice, inclusiv pentru riscurile de corupție asociate, atât obiectivelor cât și funcțiilor sensibile;
- Stabilirea măsurilor de gestionare a riscurilor identificate și evaluate la nivelul activităților din cadrul compartimentelor;
- Completarea/actualizarea registrului riscurilor, inclusiv pentru riscurile de corupție;
- Centralizarea principalelor riscuri, care ar putea afecta atingerea obiectivelor generale ale societății și pe cele specifice compartimentelor societății, precum și elaborarea registrului riscurilor unic la nivelul societății, inclusiv privind riscurile de corupție, sub coordonarea și îndrumarea Comisiei de monitorizare și a Grupului de lucru pentru implementarea metodologiei de evaluare a riscurilor de corupție;
- Centralizarea măsurilor de control intern/intervenție stabilite pentru a putea asigura un control eficace, oportun și adecvat al riscurilor și elaborarea planului pentru implementarea măsurilor de control centralizat la nivelul societății și a secțiunii măsuri de intervenție din registrul riscurilor de corupție, sub coordonarea și îndrumarea Comisiei de monitorizare și a Grupului de lucru pentru implementarea metodologiei de evaluare a riscurilor de corupție;
- Elaborarea, cu frecvență semestrială, a Notei de concluzii privind procesul de gestionare a riscurilor la nivelul societății de către Comisia de monitorizare.

În urma analizei managementului riscului, au rezultat următoarele propuneri de îmbunătățire a procesului de gestionare a riscurilor:

1. Monitorizarea, evaluarea, revizuirea și raportarea eficacității procesului de management al riscului în raport cu premisele de lucru, schimbările intervenite și obiectivele asumate, inclusiv pentru riscurile de corupție (*riscuri asociate atât obiectivelor specifice, cât și funcțiilor sensibile*), coroborat cu actualizarea periodică a "Registrului riscurilor Oil Terminal", Registrului riscurilor de corupție Anexa nr.4 la HG nr.599/2018 și a "Planului pentru implementarea măsurilor de control", în vederea gestionării riscurilor într-un mod adecvat și eficace în cadrul limitelor de toleranță la risc aprobate, pentru a face posibilă atingerea constantă, atât a obiectivelor și țintelor activității/proceselor, cât și ale strategiei globale de dezvoltare a societății pe termen mediu și lung.
2. Identificarea, monitorizarea, revizuirea, evaluarea și raportarea stadiului implementării și eficacității strategiei de risc și a instrumentelor de control intern/măsurilor de intervenție adoptate prin intermediul "Registrului riscurilor Oil Terminal", Registrului riscurilor de corupție Anexa nr.4 la HG nr.599/2018 și "Planului pentru implementarea măsurilor de control intern", în conformitate cu cerințele OSGG nr.600/2018, prevederile HG nr.599/2018 și regulile "Procedurii de sistem Managementul riscului, cod PS-02 Ed.II, R0".

3. Identificarea, monitorizarea, revizuirea, evaluarea și raportarea stadiului gestionării “*riscurilor de corupție (riscuri asociate atât obiectivelor specifice, cât și funcțiilor sensibile)*”, în conformitate cu cerințele OSGG nr.600/2018, prevederile HG nr.599/2018 și regulile “*Procedurii de sistem Managementul riscului, cod PS-02 Ed.II, R0*”, respectiv ale “*Planului de integritate pentru implementarea SNA la nivelul societății Oil Terminal SA*”, pentru anul 2021, cât și cu prevederile “*HG nr.583/2016 privind aprobarea Strategiei naționale anticorupție pe perioada 2016–2020, a setului de indicatori de performanță, a riscurilor asociate obiectivelor și măsurilor din strategie și a surselor de verificare, a inventarului măsurilor de transparență instituțională și de prevenire a corupției, a indicatorilor de evaluare, precum și a standardelor de publicare a informațiilor de interes public*” și prevederile “*HG nr.1269/17.12.2021 pentru aprobarea Strategiei Naționale Anticorupție (SNA) 2021-2025 și documentele aferente acesteia*”.
4. Transmiterea, atât în scopul furnizării unor evaluări independente cu privire la procesele de management al riscului, de control și guvernanta, cât și în scopul evaluării modului de respectare a prevederilor legale, a tuturor datelor din “*Registrul riscurilor (inclusiv pentru riscurile de corupție)*” și “*Planului pentru implementarea măsurilor de control*”, către Biroul Audit Public Intern și Compartimentul Control Financiar de Gestiune și Inspecție Internă, precum și către Coordonatorul implementării “*Planului de integritate pentru implementarea SNA la nivelul societății Oil Terminal SA*”, cât și în atenția Grupului de lucru pentru evaluarea incidentelor de integritate la nivelul societății, pentru susținerea și realizarea de către aceste structuri a misiunilor de asigurare, monitorizare, evaluare și control în baza obiectivelor aprobate prin documentele de planificare proprii, cât și potrivit prevederilor legale și reglementărilor interne.
5. Implementarea și dezvoltarea continuă a SCIM la nivelul societății, atât în baza direcțiilor de acțiune ale “*Strategiei globale de dezvoltare a societății*”, cât și potrivit direcțiilor de acțiune ale “*Programului de dezvoltare a SCIM al Societății Oil Terminal SA*”, cu urmărirea și respectarea permanentă a prevederilor OG nr.119/1999, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cerințelor standardelor de CIM din Codul controlului intern managerial al entităților publice, aprobate prin Ordinul nr.600/2018 al SGG, precum și potrivit oricăror altor reglementări incidente.

Expunerea societății față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash-flow.

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

Acțiunile pragmatice inițiate și desfășurate de societate în vederea realizării obiectivelor contabilității de gestiune urmăresc:

- Determinarea costurilor pe produse;
- Determinarea rentabilității pe produse;
- Producerea și furnizarea informațiilor necesare elaborării, urmăririi și controlului bugetului de venituri și cheltuieli, precum și actualizării indicatorilor care contribuie la optimizarea deciziilor la nivelul conducerii societății.

Astfel, calculația costurilor, care stă la baza stabilirii tarifelor de prestații în cadrul societății, reprezintă principalul instrument în acțiunea de prospectare, identificare și mobilizare a rezervelor interne ale societății deoarece:

1. calculația costurilor furnizează informații asupra laturii valorice a prestației realizate atât pentru cheltuielile efectuate în trecut, cât și pentru cele prezente;
2. nivelul costurilor prestației constituie un criteriu economic pentru eficientizarea activității societății;
3. stabilirea corectă a tarifelor de prestații reprezintă un instrument important pentru conducerea managerială a societății;
4. calculația costurilor este un instrument important pentru activitatea de planificare financiară din cadrul societății;
5. organizând contabilitatea de gestiune atât la nivelul societății, cât și pe fiecare prestație în parte se creează posibilitatea urmăririi costurilor în dinamică.

Prin urmărirea periodică a dinamicii costurilor pe tona convențională de produs (semestrial) 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 credit

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

Conținutul contractelor – cadru privind prestările de servicii pentru țiței și alte produse petroliere lichide sunt aprobate anual prin Ordin al Agenției Naționale pentru Resurse Minerale. În aceste contracte sunt prezentate 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 mărfii tranzitate, până la concurența sumelor datorate de client.

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.

Societatea monitorizează respectarea de către clienți a termenelor de plată prevăzute în contractele comerciale pentru a se asigura că dispune 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
- menținerea unui sold de numerar care să satisfacă nevoile de plăți
- elaborarea unui cash-flow săptămânal.

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

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

Lichiditatea curentă reprezintă raportul dintre active curente și datoriile curente, înregistrând la 31.12.2021 valoarea 1,50 față de 1,26 la 31.12.2020.

Lichiditatea imediată (testul acid) reprezintă un raport între activele curente diminuate cu stocurile și datoriile curente, valoarea acestui indicator fiind la 31.12.2021 de 1,44 față de 1,23 la 31.12.2020.

La data de 31 decembrie 2021 Societatea înregistrează datorii totale în valoare de 128.836.338 lei.

În funcție de termenul de exigibilitate, datoriile totale se prezintă astfel:

	Valoare netă	Valoarea contractuală	<12 luni	1-2 ani	2-8 ani
Datorii comerciale și alte datorii curente	21.214.432	21.214.432	21.214.432	-	-
Datorii privind impozite și taxe	7.529.709	7.529.709	7.529.709	-	-
Împrumuturi	64.448.826	81.320.437	5.695.413	6.471.884	52.281.529
Alte împrumuturi și datorii asimilate (leasing operațional)	4.276.136	4.276.136	1.749.520	1.080.110	1.446.506
TOTAL	97.469.103	114.340.714	36.189.074	7.551.994	53.728.035

Alte datorii:

Datorii privind impozit pe profit amânat ¹	31.367.235
TOTAL	31.367.235

¹ Impozitul pe profit amânat aferent rezervelor din reevaluare în sold la 31.12.2021 constituit pe seama capitalurilor proprii este în valoare totală de 31.367.235 lei. Impozitul pe profit amânat s-a înregistrat în conformitate cu prevederile IAS 8 "Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori", pe seama capitalurilor proprii prin cont "Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile".

Riscul de cash-flow

La 31.12.2021 fluxul net de trezorerie din activitatea de exploatare este de 32.004 mii lei, în creștere față de 31.12.2020 cu suma de 9.420 mii lei.

Fluxul de numerar din activitatea de investiții include, în principal, plăți pentru investiții în immobilizări corporale și necorporale în valoare de 26.460 mii lei. Față de anul precedent, trezoreria netă utilizată în activitatea de investiții este în creștere cu 2.590 mii lei.

Fluxul de trezorerie din activități de finanțare este de 4.991 mii lei și este reprezentat de intrări de numerar din împrumuturi pe termen lung în valoare de 15.420 mii lei (inclusiv TVA), ieșiri de numerar reprezentând plăți pentru împrumuturi pe termen lung în valoare de 9.202 mii lei pentru an 2021 (rate de rambursat) și plăți pentru dividende aferente anului 2020 în valoare de 1.227 mii lei. Comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, fluxul de trezorerie din activități de finanțare este în creștere cu suma de 1.991 mii lei.

Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial

În anul 2021, conform Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial elaborat și aprobat la nivelul societății, s-au stabilit și realizat, în principal, următoarele acțiuni:

- Asigurarea și realizarea premiselor și condițiilor necesare cunoașterii și respectării de către salariați a prevederilor actelor normative care reglementează comportamentul acestora la locul de muncă, precum și pentru prevenirea și raportarea fraudelor și neregulilor, prin adoptarea, implementarea și monitorizarea Codului Etic și a Normelor de conduită ale conducerii executive și administrative și ale salariatului din cadrul Societății Oil Terminal SA, precum și a regulilor Procedurii operaționale privind semnalarea neregularităților și Procedurii operaționale privind activitatea de consiliere etică.
- Asigurarea monitorizării aplicării și respectării normelor de conduită de către toți angajații societății, în baza prevederilor Codului Etic și Normelor de conduită ale conducerii executive și administrative și ale salariatului din cadrul Societății Oil Terminal SA și a Normelor de conduită profesională specifice activității/funcției, precum și a regulilor Procedurii operaționale privind activitatea de consiliere etică, de către conducerea societății, conducătorii compartimentelor societății, responsabilul cu consilierea etică și persoana autorizată în cadrul societății cu primirea sesizărilor.
- Implementarea, monitorizarea și autoevaluarea stadiului realizării măsurilor stabilite potrivit Planului de Integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție la nivelul Societății Oil Terminal SA, precum și completarea situațiilor și indicatorilor de evaluare la nivelul societății, în baza prevederilor HG nr.583/2016 și HG nr.1269/2021 pentru perioada de referință An 2021.
- Implementarea metodologiei de evaluare a incidentelor de integritate la nivelul societății, potrivit prevederilor HG nr.599/2018 cât și a prevederilor deciziei interne a conducerii societății.
- Identificarea și inventarierea funcțiilor considerate ca fiind sensibile (funcții considerate ca fiind în mod special expuse la corupție). Stabilirea și implementarea unor direcții de politică pentru gestionarea funcțiilor sensibile și a unor măsuri suficiente și adecvate pentru a reduce la un nivel acceptabil riscurile asociate funcțiilor sensibile.
- Actualizarea și aprobarea Inventarului funcțiilor sensibile și a Listei cu salariații care ocupă funcții sensibile, precum și a unor direcții de politică pentru gestionarea funcțiilor sensibile, cât și a unor măsuri suficiente și adecvate pentru a reduce la un nivel acceptabil riscurile asociate funcțiilor sensibile și funcțiilor considerate ca fiind în mod special expuse la corupție.
- Actualizarea și aprobarea obiectivelor specifice și individuale în concordanță cu obiectivele generale, misiunea și strategia globală de dezvoltare a societății, precum și în conformitate cu legile, regulamentele și politicile elaborate.
- Implementarea și menținerea unui sistem de monitorizare și măsurare a performanțelor, utilizând indicatorii cantitativi și calitativi relevanți, inclusiv cu privire la economicitate, eficiență și eficacitate.
- Menținerea la nivelul societății a unui sistem de management al riscului funcțional, vizând gestionarea riscurilor într-un mod cât mai adecvat pentru atingerea obiectivelor societății în țintele prognozate, atât în raport cu obiectivele/ activitățile, cât și în raport cu riscurile de corupție.
- Stabilirea măsurilor de control intern/intervenție pentru a menține riscurile la un nivel de toleranță/expunere acceptabil în limitele de toleranță/expunere la risc aprobate de conducerea societății.
- Completarea și actualizarea periodică a Registrului riscurilor la nivel de compartiment și organizație, inclusiv pentru riscurile de corupție.
- Integrarea și implementarea, la nivelul societății, a cerințelor *Declarației privind Angajamentul și Politica Consiliului de Administrație al Societății Oil Terminal SA referitoare la implementarea politicii de management al riscului și menținerea și dezvoltarea sistemului de control intern/ managerial la toate nivelurile ierarhice și manageriale.*
- Implementarea și monitorizarea, la nivelul societății, a prevederilor *Politicii și angajamentului conducerii societății în domeniul managementului riscului* la toate nivelurile ierarhice și manageriale.
- Identificarea activităților procedurale și documentarea acestora, prin elaborarea, avizarea și aprobarea procedurilor documentate pe activități/procese, conform direcțiilor de acțiune ale Programului de dezvoltare a sistemului de Control intern managerial al Societății Oil Terminal SA.

- Asigurarea, implementarea și dezvoltarea măsurilor de control adecvate de supraveghere a activităților și operațiunilor, pe baza unor proceduri prestabilite, inclusiv de control ex-post, în scopul realizării eficiente a acestora.
- Dezvoltarea unui sistem eficient de comunicare internă, cât și externă, care să asigure difuzarea rapidă, în toate sensurile, fluentă și precisă a informațiilor, astfel încât acestea, în mod controlat, să ajungă complete, corecte și la timp la utilizatori, precum și la conducerea și salariații societății în scopul îndeplinirii sarcinilor de serviciu într-un mod corespunzător, eficient, economic și eficace.
- Organizarea și desfășurarea anuală a operațiunii de autoevaluare a sistemului de control intern managerial.
- Asigurarea desfășurării activității de audit public intern asupra sistemului de control intern managerial, conform unor planuri bazate pe evaluarea riscurilor.

Evaluarea gradului de eficiență și eficacitate a sistemului de administrare a riscurilor este realizată semestrial, atât la nivel de compartiment, cât și la nivel de societate, respectiv de către responsabilii de risc și echipa de gestionare a riscurilor la nivel de compartiment, cât și de către Comisia de monitorizare și Grupul de lucru pentru implementarea metodologiei de evaluare a riscurilor de corupție numite la nivel de organizație, iar rezultatele privind procesul de gestionare a riscurilor sunt raportate, atât prin intermediul "*Raportului privind procesul de gestionare a riscurilor la nivel de compartiment*", "*Registrului riscurilor*" și "*Planului pentru implementarea măsurilor de control*", cât și "*Registrului riscurilor de corupție – Anexa nr.4 la HG nr.599/2018*", respectiv și pe baza informării semestriale/anuale privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor la nivelul societății materializată prin intermediul "*Notei de concluzii privind procesul de gestionare a riscurilor la nivelul societății*".

Stadiul riscurilor identificate și gestionate de către Comisia de monitorizare în cadrul ședințelor de analiză, evaluare și gestionare a riscurilor, manifestă următoarea ierarhizare a nivelului de toleranță la risc, astfel:

- la data de **31.12.2021**, au fost identificate, analizate, evaluate și sunt în prezent gestionate un număr de **113** 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:
 - **103** riscuri de nivel "**tolerabil**" – pondere **91,15%**
 - **9** riscuri de nivel "**tolerare ridicată**" – pondere **7,96%**
 - **1** risc de nivel "**tolerare scăzută**" – pondere **0,89%**
 - **0** riscuri de nivel "**intolerabil**" – pondere **0%**

Evoluția stadiului implementării și conformității sistemului de control intern managerial la nivelul Societății Oil Terminal SA, pe perioada 2012 – 2021

La data de 31.12.2012 Societatea Oil Terminal SA deținea un sistem de control intern/managerial "*parțial conform*" cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial, la acea dată fiind implementate 13 standarde din totalul de 25 de standarde, conform prevederilor OMFP nr.946/2005, cu completările și modificările ulterioare, potrivit prevederilor *Raportului asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2012*.

La data de 31 decembrie 2021, Societatea Oil Terminal SA deține un sistem de control intern managerial "*conform*" cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial, fiind implementate toate cele 16 standarde conform prevederilor Ordinului nr.600/2018, potrivit *Raportului asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2021*.

4.11. Elemente de perspectivă privind activitatea societății

Tendențe, elemente, evenimente sau factori de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății, comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior

Lichiditatea societății ar putea fi afectată de:

- neîncasarea creanțelor în termenul prevăzut în contractele de prestări servicii încheiate cu clienții, respectiv, în termen de 30 de zile de la emiterea facturii fiscale
- intrarea în incapacitate de plată/insolvență a unor clienți
- reducerea activității unor clienți sau apariția unor evenimente imprevizibile, precum stări de forță majoră
- variația pe piața internațională a cotațiilor produselor petroliere și petrochimice lichide, fapt ce ar conduce la scăderea cantităților tranzitate în anumite perioade de timp și, implicit, a veniturilor de facturat
- calcularea unor impozite și taxe suplimentare față de obligațiile către bugetul de stat și bugetul local stabilite de societate, ca urmare a unor controale fiscale
- pierderea unor litigii al căror obiect îl reprezintă diverse pretenții ale clienților-reclamantși
- pandemia covid 19 care a influențat consumul intern și tranzitul internațional al mărfurilor.

Cheltuieli de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

Activitatea de investiții în cadrul societății Oil Terminal SA se desfășoară pe două direcții principale:

1. Obiective de investiții pentru patrimoniul propriu al societății
2. Obiective de investiții aferente domeniului public, conform Programului minimal privind reabilitarea și modernizarea terminalului petrolier, anexă la Acordul Petrolier de Concesiune încheiat cu Agenția Națională pentru Resurse Minerale.

Comparativ cu nivelul aprobat pentru 31.12.2021, respectiv, suma de 34.062 mii lei, Sursa de finanțare a investițiilor a fost realizată, înregistrând o ușoară creștere (+61 mii lei), în principal, pe seama profitului reinvestit din anul curent 2021, rezultat din aplicarea prevederilor art.22 alin.(1) din Legea nr.227/2015: *"profitul investit în echipamente tehnologice, calculatoare electronice și echipamente periferice, mașini și aparate de casă, de control și de facturare, în programe informatice, precum și pentru dreptul de utilizare a programelor informatice, produse și/sau achiziționate, inclusiv în baza contractelor de leasing financiar, și puse în funcțiune, folosite în scopul desfășurării activității economice, este scutit de impozit. Activele corporale pentru care se aplică scutirea de impozit sunt cele prevăzute în subgrupa 2.1, respectiv în clasa 2.2.9 din Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, aprobat prin hotărâre a Guvernului"*.

Cheltuielile pentru investiții realizate la 31.12.2021 au fost în sumă de 34.070 mii lei, din care: obiective de investiții în valoare totală de 24.868 mii lei (din surse proprii în sumă de 11.502 mii lei și din credite bancare în sumă de 13.366 mii lei), precum și rambursări de rate în sumă de 9.202 mii lei.

La 31.12.2021 nivelul realizat al cheltuielilor de investiții a fost în sumă totală de 24.868 mii lei, comparativ cu nivelul programat de 24.860 mii lei și mai mare cu 14,6% (3.171 mii lei) față de anul 2020.

Principalele obiective de investiții realizate în perioada anului 2021 sunt:

- Modernizare rezervor R31 capacitate 50.000 mc situat SP Sud
- Modernizare sistem de măsurare a cantității de țiței cu două fluxuri - SP Port
- Reamenajare rampă CF în SP Sud pentru descărcare păcură din cisterne CF, depozitare și pompare la nave
- Automatizare instalație PSI în Dana 79 - SP Port
- Automatizare vane PSI DN 600/PN 25
- Linie electrică de 6 KV în SP Port
- Pergolă încărcare autocisterne - SP Sud
- Reabilitat canal tehnologic L2-L3 Rampa CF - SP Sud
- Reabilitat canal tehnologic parapet rampa CF - SP Sud
- Reabilitat platformă betonată parcare auto - SP Sud
- Pergolă încărcare autocisterne - SP Sud
- Brațe de încărcare produse (2 buc)
- Obturator multidimensional DN 500-1400 (2 buc)
- Platformă de lucru la înălțime PRB Scorpion 1490
- Palan macara rotativă
- Autoutilitară Opel Movano
- Pompă verticală centrifugală multietajată MA 150x6
- Pompă de vid cu inel de lichid tip MIL 62/250-160 MIL 502 (2 buc)
- Echipament automat de măsurare a presiunii de vapori MINIVAP
- Electropompă centrifugală orizontală
- Electropompă submersibilă
- Pompă centrifugală CM 40-250A
- Generator de curent și sudură WAGT 220 DCBSBE (2 buc)
- Generator de curent și sudură de 300 A
- Mașină de înșurubat (2 buc)
- Analizor de sulf din produse petroliere
- Aparat automat pentru determinarea stabilității la oxidare la benzină
- Concentrator de oxigen
- Mixer de laborator cu recirculare
- Modernizare clădire atelier Caraiman nr.2
- Modernizare magazie materiale Caraiman nr.2
- Modernizare clădire administrativă Caraiman nr.2
- Proiectare și execuție instalație gaze naturale în SP Sud

- Centrală termică murală gaze naturale ARISTON CLAS ONE
- Centrală termică murală gaze naturale 24kw
- Centrale termice electrice
- Cazan electric Protherm 24 kw
- Cabină modulară tip container – SPSud
- Baie de recirculare Arctic A25B
- Legătură fibră optică între depozitele Oil Terminal

Evenimente, tranzacții, schimbări economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază

Evenimente care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază:

1. *Oprirea rafinării Rompetrol Rafinare*. În anul 2021 BVC a fost aprobat prin Hotărârea AGOA nr.6/29.04.2021, iar prin Hotărârea AGOA nr.9/30.08.2021 a fost aprobată rectificarea acestuia datorită apariției unei situații economice de conjunctură, respectiv, oprirea rafinării Rompetrol Rafinare ca urmare a producerii unui incendiu puternic, ceea ce pentru terminalul petrolier a generat majorarea programului fizic cu 4% și creșterea veniturilor rectificate cu 6,2% peste nivelul aprobat inițial. Din totalul veniturilor realizate din prestări de servicii (respectiv, 209.282 mii lei) veniturile de conjunctură la 31.12.2021 sunt în sumă de 22.191 mii lei, fiind de 2,6 ori mai mari comparativ cu nivelul bugetat pentru anul 2021 (8.400 mii lei).

2. *Închiderea/redimensionarea capacităților de producție*. Marjele de rafinare reduse și rezultatele financiare negative înregistrate de rafinăriile din România ar putea conduce la diminuarea activității acestora.

3. *Politica comercială aplicată de principalii clienți ai Oil Terminal* (Litasco, OMV Petrom și Oscar Downstream) influențează decisiv volumul prestațiilor derulate prin terminalul petrolier.

4. *Creșterea prețului la gaze naturale*. Combinatul Azomureș a închis producția de îngrășăminte pentru o perioadă nedeterminată de timp, datorită creșterii prețului la gaze naturale. Această situație poate fi favorabilă activității Oil Terminal datorită creșterii importului de îngrășăminte lichide prin societate.

4.12. Litigii

La data de 31.12.2021 Societatea Oil Terminal este implicată într-un număr de 79 litigii în curs, din care în 45 litigii are calitatea de reclamant sau parte care contestă, iar în 34 litigii are calitatea de pârât.

Conducerea analizează periodic situația litigiilor în curs, iar în urma consultării cu reprezentanții săi legali, decide necesitatea înregistrării unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentării acestora în situațiile financiare. Societatea înregistrează la data de 31 decembrie 2021 provizioane pentru litigii în sumă de 1.865.446 lei.

Litigiile în curs semnificative sunt următoarele:

I. Dosar nr.1517/118/2012, aflat pe rolul Judecătoriei Constanța, creditor Oil Terminal SA și debitor Byotech Prod General SRL, acțiune în pretenții prin care Oil Terminal SA a solicitat instanței să oblige pârâta la plata sumei totale de 251.185 lei.

Prin Sentința Civilă nr.16622/24.10.2012, Judecătoria Constanța a admis cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta OIL TERMINAL SA în contradictoriu cu pârâta Byotech Prod General SRL și a obligat pârâta să plătească reclamantei suma de 164.066 lei reprezentând contravaloarea TVA aferentă accizei de 863.504 lei, suma de 87.119 lei reprezentând majorări de întârzieri și suma de 8.255,70 lei cu titlu de cheltuieli de judecată.

Oil Terminal a formulat cerere de executare silită pe numele debitoarei, întocmindu-se dosarul de executare nr.79/2014. Executorul a pus poprire pe toate conturile debitorului, însă până la data prezentei nu s-a recuperat debitul din lipsă de fonduri.

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

II. Dosar nr.11403/212/2011 aflat pe rolul Judecătoriei Constanța, prin care reclamantii Iașar Ana, Iașar Tair, Iașar Doina, Iașar Sevinci, Iașar Islam, Iașar Esan, Iașar Ghiulgean, Iașar Sabria solicită obligarea pârâților Oil Terminal SA, Oil Prod SRL, Eco Petroleum SA 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 instanța de judecată a suspendat de drept cauza în temeiul art.36 din Legea nr.85/2006, datorită intrării în insolvență a Oil Prod SRL.

Dosar insolvență nr.3437/118/2013 cu termen 16.03.2022 la Tribunalul Constanța.

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

III. Dosar nr.4010/87/2015 aflat pe rolul Tribunalului Teleorman, reclamant Oil Terminal SA și debitor Interagro SRL. Societatea Oil Terminal SA a formulat cerere de înscriere la masa credală pentru suma de 1.557.336 lei.

Prin Hotărârea nr.317/16.06.2016, instanța a admis cererea de abținere și înlocuire a administratorului judiciar, formulată de ZRP Insolvency SPRL, a dispus înlocuirea administratorului judiciar provizoriu reprezentat de consorțiul administratorilor judiciari format din CINTR Filiala București SPRL și ZRP Insolvency SPRL cu administratorul judiciar provizoriu CINTR Filiala București SPRL, a respins ca neîntemeiată excepția inadmisibilității cererii de conexare

invocată de creditorul Cabinet Avocat Ciobanu Crina Ionela, a respins ca neîntemeiată excepția tardivității cererii de conexare invocată de creditorul Autocora SRL și a admis cererea de conexare sens în care a dispus trimiterea dosarului nr.4010/87/2015 și a dosarelor asociate privind pe debitoarea 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.

Apelul formulat de către ANAF a fost respins ca nefondat prin Hotărârea nr.204/02.02.2017.

Dosarul nr.36095/3/2015, aflat pe rolul Tribunalului București, are ca obiect cererea de intrare în insolvență a Societății Interagro SA. La termenul din data de 05.10.2018, instanța a admis cererile debitorului Interagro SA formulate prin administrator special Cadâr Marcel și administratorului judiciar CITR Filiala Ilfov SPRL, iar în temeiul art.132 alin.2 Legea nr.85/2014 a dispus prelungirea termenului de depunere a planului de reorganizare cu 30 de zile. Tribunalul București a suspendat de drept cauza în baza art.42 alin.6 din Decretul Președintelui României nr.195/2020 privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României, pe toată perioada stării de urgență.

Cauza a fost repusă pe rol, iar următorul termen de judecată este fixat în data de 07.03.2022.

În cursul anului 2021 s-a încasat de la debitor suma de 218.628 lei astfel încât debitul rămas de recuperat la 31 decembrie 2021 este de 1.338.708 lei pentru care s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare de 1.338.708 lei.

IV. Dosar nr.2380/118/2013 pe rolul Tribunalului Constanța, reclamanta Oil Terminal SA și debitoare Oil Prod SRL. Oil Terminal SA a formulat inițial cerere de înscriere la masa credală cu suma de 242.498,99 lei.

Prin Hotărârea intermediară nr.2201/26.08.2014 Tribunalul Constanța a dispus intrarea în faliment a debitoarei, numind pe Global Insolvency ca lichidator judiciar provizoriu.

În data de 07.10.2014 societatea Oil Terminal SA s-a înscris la masa credală pentru suma de 1.291.599,10 lei.

La termenul din 17.11.2014 instanța a dispus intrarea în faliment a debitoarei Oil Prod SRL, iar în data de 24.11.2014 a confirmat ca lichidator judiciar pe Spectrum Insolvency IPURL.

În data de 29.01.2015 lichidatorul a comunicat înscrierea la masa credală cu suma de 1.068.322,18 lei.

Oil Terminal SA a depus contestație la tabelul înscriere la masa credală în 04.05.2015, iar prin Hotărârea nr.303/08.02.2016 Tribunalul Constanța a admis în parte contestația formulată de Oil Terminal SA în contradictoriu cu intimata Spectrum Insolvency IPURL administrator judiciar al debitoarei Oil Prod SRL, a dispus 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.

Următorul termen de judecată este fixat la Tribunalul Constanța în data de 21.03.2022 pentru valorificarea bunurilor debitoarei Oil Prod SRL.

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

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

Oil Terminal SA a depus în data de 11.01.2018 o cerere la Tribunalul Constanța prin care a solicitat suspendarea efectelor Deciziei nr.2/21.12.2017 prin care s-a dispus revocarea Autorizației de antrepozit fiscal nr.RO0070413DD02/22.10.2015, până la pronunțarea instanței de fond privind anularea Deciziei nr.2/21.12.2017.

Prin Hotărârea nr.419/15.03.2018, Tribunalul Constanța a dispus suspendarea Deciziei nr.2/21.12.2017 emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală Regională a Finanțelor Galați – Comisia pentru autorizarea operatorilor de produse supuse accizelor armonizate, până la pronunțarea instanței de fond. Prin Decizia nr.854/20.06.2018 Curtea de Apel Constanța a respins recursul formulat de ANAF ca nefondat. Dosarul de fond este dosar nr.4456/118/2018 pe rolul Tribunalului Constanța cu termen 29.03.2022.

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

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

În data de 24.07.2018 Oil Terminal SA a depus la Tribunalul Constanța o contestație administrativă prin care a solicitat anularea Deciziei nr.2/21.12.2017 și respectiv a Deciziei nr.2/16.02.2018, prin care ANAF - Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați - Comisia pentru Autorizarea Operatorilor de Produse Supuse Accizelor Armonizate a dispus revocarea Autorizației de antrepozit fiscal nr.RO0070413DD02 emisă în data de 22.10.2015.

Următorul termen de judecată este fixat în data de 29.03.2022.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion în valoare de 26.644 lei.

VII. Dosar nr.4206/2/2015, aflat pe rolul Curții de Apel București, prin care reclamantul DG Petrol SRL, societate aflată în faliment, prin lichidator judiciar Fineco Insolvency SPRL, a depus în data de 29.01.2020 la Curtea de Apel București o contestație administrativă prin care a solicitat anularea Deciziei nr.1/05.01.2015, prin care ANAF-Direcția Regională pentru Accize și Operațiuni Vamale București a instituit obligația de plată a sumei de 3.759.256 lei pentru reclamanta DG Petrol SRL.

La termenul de judecată din data de 10.06.2020, reclamanta DG Petrol SRL a depus o cerere de chemare în garanție a Societății Oil Terminal SA prin care solicită instanței de judecată să emită o hotărâre prin care să dispună obligarea chematei în garanție Oil Terminal SA la plata sumei de 3.759.256 lei.

Oil Terminal SA a formulat întâmpinare în termenul legal prin care a invocat excepția inadmisibilității cererii de chemare în garanție, excepția tardivității cererii de chemare în garanție, iar pe fondul cauzei a solicitat respingerea cererii de chemare în garanție ca nefondată.

Prin Încheierea pronunțată în data de 23.09.2020, instanța de fond, respectiv Curtea de Apel București a respins cererea de chemare în garanție formulată de reclamanta DG Petrol SRL în contradictoriu cu Oil Terminal SA ca inadmisibilă.

Reclamantul DG Petrol SRL a formulat recurs, iar Curtea de Apel București, în data de 02.12.2020, în temeiul art.64 alin.4 Cod procedură civilă, a suspendat judecata.

Hotărârea poate fi atacată cu recurs pe toata durata suspendării.

Dosarul a fost repus pe rol și are termen de judecată în 01.04.2022.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion în valoare de 187.963 lei.

VIII. Dosar nr.1571/93/2018, aflat pe rolul Tribunalului Ilfov, creditoare Oil Terminal SA și debitor Rottco Consult SRL.

În data de 31.07.2018 Oil Terminal SA a formulat o cerere de înscriere la masa credală pentru suma de 2.344,04 lei.

Prin Hotărârea din 21.06.2018 instanța de judecată a admis cererea debitorului Rottco Consult SRL și a deschis procedura generală de insolvență. Prin Hotărârea intermediară nr.95/20.01.2020 Tribunalul Ilfov a dispus intrarea în faliment prin procedura generală a debitoarei, a ridicat dreptul de administrare al debitoarei și a dispus dizolvarea societății debitoare, sigilarea bunurilor din averea debitoarei fiind în sarcina lichidatorului judiciar. Instanța a stabilit termen de maxim 5 zile de la data notificării deschiderii procedurii falimentului, de predare a gestiunii averii de la debitor/administratorul judiciar către lichidatorul judiciar, împreună cu lista actelor și operațiunilor efectuate după deschiderea procedurii prevăzute la art.84 alin.2 din Legea nr.85/2014. Tribunalul Ilfov a dispus întocmirea și predarea de către administratorul judiciar sau de administratorul special, după caz, către lichidatorul judiciar, în termen de maxim 5 zile de la intrarea în faliment, a unei liste cuprinzând numele și adresele creditorilor și toate creanțele acestora la data intrării în faliment, cu indicarea celor născute după data deschiderii procedurii, a tabelului definitiv al creanțelor și a oricăror altor tabele întocmite în procedură, a oricăror rapoarte de distribuție, a listei actelor și operațiunilor efectuate după data deschiderii procedurii. CITER Filiala București SPRL a fost desemnat ca și lichidator judiciar provizoriu.

Tribunalul Ilfov a fixat următorul termen de judecată în dosar nr.1571/93/2018 pentru data de 09.03.2022.

Pentru acest dosar s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare de 5.611 lei.

IX. Dosar nr.1974/118/2019, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, creditoare Oil Terminal SA și debitoare Master Chem OIL DMCC.

La termenul din data de 02.12.2020 instanța de judecată conexează Dosarul nr.7729/118/2019 la Dosarul nr.1974/118/2019 și rămâne în pronunțare pe suspendare până la soluționarea Dosarului nr.3068/118/2018.

La data de 16.12.2020 instanța de judecată suspendă judecata cauzei până la soluționarea definitivă a Dosarului nr.3068/118/2018 aflat pe rolul Curții de Apel Constanța, cu drept de recurs pe durata suspendării.

Oil Terminal SA a depus cerere de repunere pe rol și de mărire pretenții. Următorul termen de judecată este fixat în data de 09.03.2022.

Pentru acest client s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare de 847.892 lei.

X. Dosar nr.7729/118/2019, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, creditoare Oil Terminal SA, debitoare Master Chem Oil DMCC.

Acțiune în pretenții prin care creditoarea Oil Terminal SA solicită instanței de judecată pronunțarea unei hotărâri prin care debitoarea Master Chem Oil DMCC să fie obligată la plata sumei de 16.872,02 USD (72.261,63 lei) reprezentând c/val depozitare cutter stock. Ulterior Oil Terminal SA a depus cerere de mărire pretenții la suma totală de 423.625,51 lei (97.913,72 USD).

Prin Încheierea din 02.12.2020 instanța de judecată a dispus conexarea dosarului nr.7729/118/2019 la dosar nr.1974/118/2019, aflat pe rolul Tribunalului Constanța.

Următorul termen de judecată este fixat în data de 09.03.2022.

Pentru acest dosar s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare de 423.626 lei și o ajustare în valoare de 1.233.126 lei reprezentând facturi în curs de majorare pretenții în instanță.

XI. Dosar nr.2325/212/2020, aflat pe rolul Judecătoria Constanța, prin care reclamantul Dudău Vasile solicită instanței să calculeze valoarea penalităților în cuantum de 1.000 lei/zi de întârziere, pentru perioada 24.10.2019-11.03.2020 (data încheierii contractului de vânzare-cumpărare a imobilului).

Prin Sentința civilă nr.6810/08.06.2021 pronunțată în dosar nr.2325/212/2020, Judecătoria Constanța a respins cererea de acordare de penalități formulată de către Dudău Vasile ca neîntemeiată.

Reclamantul Dudău Vasile a declarat apel, iar prin Hotărârea nr.102/21.01.2022 Tribunalul Constanța a admis apelul formulat de către apelantul reclamant, a schimbat în tot Sentința civilă nr.6810/08.06.2021 a Judecătoria Constanța pronunțată în Dosarul civil nr.2325/212/2020, în sensul că: „Admite cererea de chemare în judecată formulată de către reclamant. Fixează suma datorată de către pârâta Oil Terminal SA, în cuantum de 138.000 lei, cu titlu de penalități civile pentru neîndeplinirea obligației prevăzute prin titlul executoriu reprezentat de Decizia civilă nr.394/16.06.2015 pronunțată de Tribunalul Constanța în dosarul nr.34987/212/2013, începând cu data de 24.10.2019 și până la 11.03.2020”. Instanța obligă pârâta Oil Terminal SA la plata către reclamant a sumei de 40 lei cheltuieli de judecată constând în taxa de timbru fond și apel. Hotărârea este definitivă.

Pentru acest dosar este înregistrat un provizion de 138.040 lei.

În data de 27.01.2022 Oil Terminal SA a achitat către reclamantul Dudău Vasile suma de 138.040 lei.

XII. Dosar nr.328/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamanta Oil Terminal SA, pârâta Ministerul Finanțelor Publice – ANAF - Direcția Generală a Marilor Contribuabili.

Contestație formulată de către Oil Terminal SA împotriva Deciziei de regularizare a situației nr.148/16.09.2011 și a Procesului verbal de control nr.27512/16.09.2011 pentru plusuri și minusuri constatate în rezervoarele Oil Terminal SA în urma controlului din perioada 01.01.2011-17.03.2011 și recuperarea sumei de 738.746 lei achitată cu titlu de datorie vamală.

Tribunalul Constanța a fixat următorul termen de judecată în Dosar nr.328/118/2020 pentru data de 24.02.2022.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 741.846 lei.

XIII. Dosar nr.24745/212/2020, aflat pe rolul Judecătoria Constanța, reclamant Olaru Laurențiu, pârâta Oil Terminal. Cerere de chemare în judecată prin care se solicită ca instanța să fixeze cuantumul penalităților de întârzieri pentru nepunerea în aplicare a Deciziei civile nr.781/20.10.2015 și a Sentinței civile nr.10900/21.10.2014 pronunțate în Dosar nr.34991/212/2013, calculate din data de 07.02.2020 și până la pronunțarea hotărârii în prezenta cauză. Primul termen a fost fixat în data de 03.12.2020. În data de 18.01.2021 s-a pus în executare titlul executoriu, sens în care s-a vândut imobilul către Olaru Laurențiu.

Prin Hotărârea din data de 23.04.2021, instanța de judecată a respins cererea ca rămasă fără obiect.

Olaru Laurențiu a declarat apel, iar prin Hotărârea nr.2126/17.12.2021 Tribunalul Constanța a admis apelul promovat de către reclamant, a anulat sentința apelată și a dispus rejudecarea cauzei la prima instanță sau la instanța competentă. Hotărârea este definitivă.

Dosarul urmează a fi repartizat unui complet din cadrul Judecătoria Constanța.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 346.000 lei.

XIV. Dosar nr.3330/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Sebastian Valentin, pârâta Oil Terminal SA, Statul Român prin Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri, intervenienți Dumitrescu Andrei Sebastian, Rometta Impex SRL.

Cerere de intervenție împotriva Hotărârii AGEA nr.4/12.06.2020 prin care acționarii au constatat încetarea aplicabilității Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr.6/10.10.2016, au constatat majorarea de drept a capitalului social al Societății Oil Terminal SA cu valoarea celor două terenuri în suprafață de 254.261,325 mp și respectiv în suprafață de 129.334,70 mp, obiect al certificatelor de atestare a dreptului de proprietate seria MO 3, nr.11703/02.02.2011 și seria MO 3, nr.11704/02.02.2011 și au aprobat formularea unei cereri către judecătorul - delegat de pe lângă ONRC pentru numirea unuia sau mai multor experți în vederea evaluării celor două terenuri ce urmează a fi incluse în procesul majorării de capital al societății.

Prin Încheierea din data de 23.03.2021, instanța de judecată a suspendat cauza în temeiul art.412 alin.1 pct.1 CPC având în vedere decesul reclamantului.

Cauza a fost repusă pe rol, Tribunalul Constanța a fixat următorul termen de judecată pentru data de 23.11.2021 pentru a fi citată intervenienta Rometta Impex SRL. La termenul din data de 23.11.2021 Tribunalul Constanța a respins cererea de repunere pe rol a cauzei și a dispus suspendarea litigiului. Cu recurs pe durata suspendării.

XV. Dosar nr.3656/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Sebastian Valentin, pârâta Oil Terminal SA.

Acțiune în anulare Hotărâre AGEA nr.4/12.06.2020 prin care acționarii au constatat încetarea aplicabilității Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr.6/10.10.2016, au constatat majorarea de drept a capitalului social

al Societății Oil Terminal SA cu valoarea celor două terenuri în suprafață de 254.261,325 mp și respectiv în suprafață de 129.334,70 mp, obiect al certificatelor de atestare a dreptului de proprietate seria MO 3, nr.11703/02.02.2011 și seria MO 3, nr.11704/02.02.2011 și au aprobat formularea unei cereri către judecătorul - delegat de pe lângă ONRC pentru numirea unuia sau mai multor experți în vederea evaluării celor două terenuri ce urmează a fi incluse în procesul majorării de capital al societății.

Prin Încheierea din 16.06.2021, în temeiul art.412 al.1 pct.1 NCPC instanța de judecată constată intervenită suspendarea de drept a cauzei ca urmare a decesului reclamantului până la introducerea în cauză a moștenitorilor. Cu recurs pe durata suspendării.

XVI. Dosar nr.3656/118/2020/a1, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Sebastian Valentin, pârâta Oil Terminal SA.

Ordonanța președințială prin care se solicită suspendarea înregistrării Hotărârii AGEA nr.4/12.06.2020 până la finalizarea Dosarului nr.3656/118/2020.

Prin Încheierea din 16.06.2021, în temeiul art.412 al.1 pct.1 NCPC instanța de judecată constată intervenită suspendarea de drept a cauzei ca urmare a decesului reclamantului până la introducerea în cauză a moștenitorilor. Cu recurs pe durata suspendării.

XVII. Dosar nr.4049/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Sebastian Valentin, pârâta Oil Terminal SA, Mapps Master Appraisal SRL.

Cerere de recuzare a expertului evaluator societatea Mapps Master Appraisal SRL, desemnată de ORC prin rezoluția nr.16280/07.07.2020, pronunțată în dosarul nr.60751/06.07.2020.

Următorul termen de judecată este fixat în data de 26.05.2021.

Prin Încheierea din 16.06.2021, în temeiul art.412 al.1 pct.1 NCPC instanța de judecată constată intervenită suspendarea de drept a cauzei ca urmare a decesului reclamantului până la introducerea în cauză a moștenitorilor. Cu recurs pe durata suspendării.

XVIII. Dosar nr.6919/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Sebastian Valentin, pârâta Oil Terminal SA.

Acțiune în constatarea nulității absolute integrale a actului constitutiv actualizat al Oil Terminal SA.

Prin Hotărârea nr.87/27.01.2021 instanța de fond a respins cererea de chemare în judecată, ca neîntemeiată.

Reclamantul a formulat apel, iar la termenul de judecată din data de 27.09.2021, Curtea de Apel Constanța a suspendat judecata până la introducerea în cauză a moștenitorilor reclamantului apelant Dumitrescu Sebastian Valentin. Hotărârea poate fi atacată cu recurs pe timpul suspendării.

XIX. Dosar nr.4150/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Sebastian Valentin, pârâta Oil Terminal SA, MEEMA.

Acțiune în constatare, prin care se solicită instanței să pronunțe o hotărâre în sensul constatării faptului că Societatea Oil Terminal SA este o societate privatizată și constatării faptului că în cazul în care capitalul social al Societății Oil Terminal SA se va majora cu valoarea terenurilor pentru care a obținut certificate de atestare a dreptului de proprietate privată, acesta are drept de preferință potrivit Legii nr.137/2002.

Prin Hotărârea nr.86/27.01.2021 instanța de fond a admis excepția inadmisibilității cererii și a respins cererea de chemare în judecată formulată de către Dumitrescu Sebastian Valentin, ca inadmisibilă.

Reclamantul a formulat apel, iar prin Încheierea din data de 23.06.2021, în temeiul art.412 al.1 pct.1 NCPC instanța de judecată constată intervenită suspendarea de drept a cauzei ca urmare a decesului reclamantului până la introducerea în cauză a moștenitorilor. Hotărârea poate fi atacată cu recurs pe timpul suspendării.

XX. Dosar nr.2184/118/2016, aflat pe rolul Curții de Apel Constanța, reclamant Oil terminal SA, pârât Broadhurst Inv. LTD, intervenient Ministerul Energiei.

Prin Sentința civilă nr.1218/08.08.2019 Tribunalul Constanța a respins ca neîntemeiată cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta Oil Terminal SA, în contradictoriu cu pârâta Broadhurst Investments Limited, intervenientul accesoriu Ministerul Energiei și intervenientul accesoriu Dan Cristian Bărbulescu, a respins ca neîntemeiată cererea de intervenție accesorie formulată de intervenientul accesoriu Ministerul Energiei, în contradictoriu cu reclamanta Oil Terminal SA, pârâta Broadhurst Investments Limited și intervenientul accesoriu Dan Cristian Bărbulescu și a admis cererea de intervenție accesorie formulată de intervenientul accesoriu Dan Cristian Bărbulescu, în contradictoriu cu reclamanta Oil Terminal SA, pârâta Broadhurst Investments Limited și intervenientul accesoriu Ministerul Energiei.

Cerere de chemare în judecată în contradictoriu cu acționarul minoritar prin care reclamant Oil Terminal SA solicită încetarea abuzului de minoritate, plata sumei de 1.294.903 lei cu titlu de daune materiale, suma de 100.000 lei cu titlu de daune morale și cheltuieli de judecată.

Oil Terminal SA a declarat apel.

Prin Decizia nr.135/18.03.2021 instanța a respins ca nefondat apelul principal și a respins ca nefondat apelul incident. Hotărârea poate fi atacată cu recurs în termen de 30 de zile de la comunicare.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 26.503 lei.

XXI. Dosar nr.4558/118/2021, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal SA.

Cerere de chemare în judecată prin care acționarul Dumitrescu Andrei Sebastian, în contradictoriu cu Oil Terminal SA, Statul Român prin Ministerul Finanțelor Publice, Statul Român prin Ministerul Energiei și Ministerul Energiei, solicită Tribunalului Constanța următoarele:

- constatării existenței dreptului de preferință la cumpărarea de la pârâțul Ministerul Energiei, a unui număr de acțiuni necesar menținerii cotei de participare la capitalul social al pârâtei Oil Terminal SA;
- obligării tuturor pârâților la respectarea dreptului de preferință expus la pct.1 începând cu data înregistrării majorării capitalului social al societății Oil Terminal SA.

Prin Încheierea din data de 09.12.2021 Tribunalul Constanța a admis cererea de suspendare a judecării formulată de societatea pârâta Oil Terminal SA în contradictoriu cu reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian și cu pârâții Statul Român, reprezentat prin Ministerul Finanțelor, reprezentat prin Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Constanța. În baza art.413 alin.(1) punctul 1 Cod Procedură Civilă, suspendă judecata până la soluționarea definitivă a cauzei înregistrate pe rolul Tribunalului Constanța sub numărul 4150/118/2020.

Hotărârea poate fi atacată cu recurs pe toată durata suspendării.

XXII. Dosar nr.6528/118/2021, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal SA, Statul Român prin Ministerul Finanțelor Publice, Statul Român prin Ministerul Energiei.

Cerere de chemare în judecată prin care acționarul Dumitrescu Andrei Sebastian, în contradictoriu cu Oil Terminal SA, Statul Român prin Ministerul Finanțelor Publice, Statul Român prin Ministerul Energiei solicită instanței:

1. Constatarea faptului că toate rezervoarele ce formează obiectul OUG nr.15/2001, aprobată prin Legea nr.68/2002 se află în proprietatea privată a societății Oil Terminal SA, capăt de cerere evaluat la suma de 27.684.210,15 lei.
2. În principal, obligarea pârâtului Statul Român prin Ministerul Finanțelor Publice să lase în deplină proprietate și liniște posesie imobilele menționate la pct.1 către pârâta Oil Terminal SA, capăt de cerere evaluat la suma de 27.684.210,15 lei.
3. În subsidiar, obligarea pârâtei Oil Terminal SA să promoveze de îndată o acțiune în revendicare imobiliară având ca obiect imobilele menționate la pct.1, capăt de cerere evaluat la suma de 27.684.210,15 lei.
4. Obligarea pârâților în solidar la plata cheltuielilor de judecată ocazionate cu prezentul proces.

Dosarul are termen de judecată în data de 19.04.2022.

XXIII. Dosar nr.7054/118/2021, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal SA, Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului.

Cerere de chemare în judecată prin care acționarul Dumitrescu Andrei Sebastian solicită Tribunalului Constanța constatarea nulității absolute parțiale a Hotărârii AGOA nr.2/26.04.2021, în ceea ce privește art.1 prin care acționarii Oil Terminal SA au aprobat "situațiile financiare aferente anului 2020, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), care cuprind: situația poziției financiare, situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie, note la situațiile financiare, pe baza Raportului Consiliului de Administrație și a Raportului auditorului financiar independent".

Dosarul are prim termen de judecată în data de 05.04.2022.

XXIV. Dosar nr.7838/118/2021, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal SA, Statul Român prin Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului.

Cerere de chemare în judecată prin care acționarul Dumitrescu Andrei Sebastian solicită Tribunalului Constanța constatarea nulității absolute parțiale a Raportului administratorilor pentru Semestrul I 2021, încheiat la 30.06.2021.

În data de 05.01.2022 reclamantul face cerere completatoare prin care solicită:

- 1.anularea absolută integrală a Deciziei CA nr.70/10.08.2021.
- 2.anularea absolută integrală a Hotărârii AGOA nr.14/29.12.2021.

Dosarul are prim termen de judecată în data de 30.03.2022.

XXV. Dosar nr.8452/118/2021, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal SA și Statul Român prin Ministerul Energiei.

Cerere de chemare în judecată prin care acționarul Dumitrescu Andrei Sebastian solicită Tribunalului Constanța să dispună "constatarea nulității absolute parțiale a următoarelor acte societare:

1. statutul (actul constitutiv) actualizat autentificat sub nr.631/12.05.1997 de către B.N.P. Victoria Badea, capăt principal de cerere, neevaluabil în bani;
2. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.2 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal SA din data de 28.07.2000, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
3. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.1 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal SA din data de 29.03.2001, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
4. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.1 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal SA din data de 31.07.2001, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
5. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.1 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal SA din data de 11.06.2003, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
6. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.1 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal SA din data de 22.12.2004, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
7. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.3 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal SA din data de 05.03.2007, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
8. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.2 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal SA din data de 06.03.2009, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
9. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.3 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal SA din data de 04.03.2010, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
10. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.2 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal SA din data de 02.08.2010, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
11. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.1 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal SA din data de 24.11.2011, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
12. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.1 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal SA din data de 17.08.2012, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
13. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.3 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal SA din data de 04.07.2013, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
14. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.10 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal SA din data de 24.10.2014, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
15. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.11 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal SA din data de 19.06.2017, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
16. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.28 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal SA din data de 29.10.2018, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani”
și:
17. repunerea părților în situația anterioară,
18. constatarea că societatea Oil Terminal SA are un capital social total de 43.615.149,5 lei împărțit în 436.151.495 acțiuni, fiecare cu o valoare nominală de 0,1 lei, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani,
19. constatarea că Statul Român prin Ministerul Energiei are calitatea de acționar în cadrul societății Oil Terminal SA cu un nr. de acțiuni de 200.979.215, fiecare în valoare nominală de 0,1 lei și în valoare totală de 20.097.921,5 lei, reprezentând 46,08% din întreg capitalul social, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani,
20. obligarea părților la plata cheltuielilor de judecată.
Dosarul are prim termen de judecată în data de 14.04.2022.

4.13. Evenimente importante ulterioare datei de 31 decembrie 2021

I. Hotărâri ale Adunării Generale a Acționarilor din data de 20.01.2022:

- Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGO) nr.1/20.01.2022 s-a aprobat structura de garanții (a cărei valoare nu depășește 20% din totalul activelor imobilizate, mai puțin creanțele) aferentă creditului de investiții în valoare de 98.429.274,37 lei, în vederea construirii unui rezervor de 55.000 mc în SP Sud, după cum urmează:
 - I. Ipotecă imobiliară asupra activului construcție viitoare
 - II. Imobil teren (cuvă) de sub construcție viitoare
 - III. Ipotecă mobilă asupra conturilor bancare curente și viitoare deschise de societate la banca creditoare.
- Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEA) nr.1/20.01.2022 s-a aprobat încetarea valabilității Hotărârii AGEA nr.5/12.06.2020 privind constituirea unui parteneriat cu Societatea de Administrare a Participațiilor în Energie (SAPE) în vederea implementării proiectului "Mărirea Capacității de Depozitare în Secția Platformă Sud - Oil Terminal Constanța".
- Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEA) nr.2/20.01.2022 s-a aprobat contractarea unui credit de investiții pe termen lung, în valoare de 98.429.274,37 lei, pentru construirea unui rezervor de 55.000 mc în SP Sud.

II. Consiliul de Administrație al Societății, întrunit în ședința din data de 14.02.2022, convoacă Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor în data de 21.03.2022, cu următoarea ordine de zi:

1. Aprobarea continuării procedurii majorării capitalului social cu aport în natură de 2.283.000.282 acțiuni și aport în numerar în valoare maximă de 154.610.814,80 lei, prin emiterea unui număr maxim de 1.546.108.148 acțiuni noi, nominative, în forma dematerializată, cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune, din care:

a) aport în natură - un număr de 2.283.000.282 acțiuni, cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune, în valoare totală de 228.300.028,20 lei, reprezentând valoarea terenurilor pentru care au fost emise certificate de atestare a dreptului de proprietate, stabilită prin raportul de evaluare nr.155/2021 întocmit de Mapps - Master Appraisal SRL, J40/7308/2004, CUI 16400917, și anume:

i) teren în suprafață de 254.261,325 mp, situat în județul Constanța, strada Caraiman nr.2, înscris în CF nr.215416 ținută de OCPI, cu număr cadastral 215416, conform certificat de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria M03 nr.11703/02.02.2011, și

ii) teren în suprafață de 129.334,70 mp situat în județul Constanța, strada Caraiman nr.2, înscris în CF nr.215382 ținută de OCPI, cu număr cadastral 215382, conform certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria M03 nr.11704/02.02.2011.

b) aport în numerar - un număr maxim de 1.546.108.148 acțiuni, cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune, în valoare totală de maximum 154.610.814,80 lei, care vor fi oferite spre subscriere celorlalți acționari în exercitarea dreptului de preferință, în vederea menținerii participațiilor deținute în cadrul capitalului social al Oil Terminal SA la data de înregistrare.

Procedura majorării de capital social se va face fără prima de emisiune în conformitate cu dispozițiile art.12 alin.5¹ și 5² din Legea nr.137/2002 privind unele măsuri pentru accelerarea privatizării.

Acționarii OIL TERMINAL își vor putea exercita drepturile de preferință în interiorul termenului de 45 de zile de la data menționată în prospectul proporționat de ofertă ce se va întocmi de intermediarul autorizat. Numărul drepturilor de preferință este egal cu numărul acțiunilor înregistrate în registrul emitentului la data de înregistrare. Un drept de preferință este egal cu o acțiune.

Rata de subscriere este de 6,574363900926190. Numărul concret de acțiuni care pot fi subscrise de fiecare acționar în exercitarea dreptului de preferință se determină prin înmulțirea Ratei de subscriere cu numărul de acțiuni deținute. În cazul în care nu rezultă un număr întreg, rezultatul se rotunjește în jos până la cel mai apropiat număr întreg.

2. Aprobarea împuternicirii Consiliului de Administrație pentru desemnarea unui intermediar autorizat de ASF, care va întocmi prospectul proporționat de ofertă, și va îndeplini oricare și toate formalitățile legale de înregistrare, avizare, aprobare, derulare a prospectului, în conformitate cu prevederile din Regulamentele ASF privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare și ale Regulamentului delegat (UE) nr.980/2019 al Comisiei Europene.

3. Aprobarea împuternicirii Consiliului de Administrație pentru îndeplinirea tuturor și oricăror formalități pentru aducerea la îndeplinire a hotărârii AGEA incluzând, dar fără a se limita la, următoarele:

a) aprobarea Prospectului proporționat de ofertă;

b) urmărirea și coordonarea acțiunilor de aprobare a Prospectului proporționat de ofertă, de către ASF și de publicarea lui;

c) derularea ofertei (stabilirea și aprobarea procedurii de subscriere, a datei, locului și modalităților de plată, modul în care se analizează și validează subscrierile efectuate, adoptarea de măsuri cu privire la acțiunile nesubscrise, și orice alte măsuri necesare);

d) închiderea subscrierii și notificarea ASF privind situația finală a subscrierilor;

e) aprobarea rezultatelor finale după închiderea subscrierilor; determinarea valorii exacte cu care se majorează capitalul social, din care, cât constituie aport în natură și cât constituie aport în numerar, cu detalierea numărului de acțiuni emise pentru aportul în natură și a numărului total de acțiuni emise pentru aportul în numerar; stabilirea valorii capitalului social după majorare și distribuția pe acționari a capitalului social; modificarea actului constitutiv corespunzător majorării; adoptarea de hotărâri accesorii de notificare a ASF cu privire la închiderea subscrierilor și de înregistrare la ORC și la Societatea de registru.

III. Autorizația de antrepozit fiscal

În data de 11.02.2022 Ministerul Finanțelor Publice – Agenția Națională de Administrare Fiscală (A.N.A.F.) - Direcția Generală de Administrare a Contribuabililor Mari (D.G.A.C.M.) - Comisia pentru autorizarea operatorilor de produse supuse accizelor armonizate, a emis Autorizația de antrepozit fiscal nr. RO 0070413DD02/03.02.2022 cu valabilitate de la data de 03.03.2022 până la data de 01.03.2027, pe numele antrepozitarului autorizat OIL TERMINAL SA.

Această autorizație permite primirea, deținerea și expedierea, după caz, în regim suspensiv de la plata accizelor a benzinei fără plumb.

În data de 01.02.2022 Agenția Națională de Administrare Fiscală a emis Decizia nr.41/01.02.2022 prin care stabilește valoarea garanției pentru antrepozitul fiscal, coroborat cu prevederile Deciziei nr.15/28.02.2019, la nivelul de 6.924.529 lei.

În data de 16.02.2022 se semnează Amendamentul nr.5 la Scrisoarea de garanție bancară nr.G084724/832 prin care valoarea scrisorii de garanție se diminuează cu suma de 9.298.200 lei, iar noua valoare a scrisorii de garanție este de 6.924.529 lei.

IV. Hotărâri ale Adunării Generale a Acționarilor din data de 23.02.2022:

- Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.3/23.02.2022 s-a aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022.
- Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.4/23.02.2022 s-a aprobat achiziționarea de către societate a unor servicii juridice de consultanță, asistență și reprezentare juridică externă pentru toate fazele procesuale, inclusiv căi extraordinare de atac, în dosar nr.8452/118/2021 în contradictoriu cu Dumitrescu Andrei Sebastian, în scopul apărării intereselor legale ale Societății Oil Terminal SA.

5. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție în proprietatea societății

Secția Platformă Nord și Secția Platformă Sud sunt amplasate în zona orașului Constanța, iar Secția Platformă Port este amplasată în portul Constanța.

Cele 3 Secții Platformă își repartizează între ele activitățile de primire, descărcare, depozitare, condiționare și livrare a țițeiului, produselor petroliere, petrochimice și chimice lichide pentru import, export și tranzit, dar toate se conduc după o strategie unică.

Societatea Oil Terminal SA efectuează prestații de servicii privind încărcarea, descărcarea, depozitarea și condiționarea următoarelor produse: țiței, benzină, motorină, păcură, produse petrochimice și chimice lichide.

Fiecare platformă dispune de rampe de încărcare-descărcare țiței, produse petroliere și chimice lichide, parcuri de rezervoare destinate depozitării acestora, case de pompe, trasee de conducte prin care se face legătura între diversele echipamente tehnice ale depozitului și instalații de separare a produselor petroliere din apele reziduale (separatoare gravitaționale).

Secția Platformă Port dispune și de dane, special echipate pentru operare nave petroliere. Pentru benzină, motorină și țiței, instalațiile sunt dotate și cu sisteme de contorizare.

Rampele de încărcare/descărcare cisterne CF cu o capacitate de aprox. 20.000 tone/24 ore sunt reprezentate de un sector restrâns de cale ferată, special amenajate pentru încărcarea/descărcarea cisternelor de produse petroliere și chimice lichide.

Paralel cu sectorul de cale ferată sunt montate conductele colectoare prin care se descarcă produsele prin cădere liberă. Colectoarele sunt legate de echipamentele de pompare prin conductele de transport, cu diametre cuprinse între 100 mm și 1.000 mm.

Casele de pompe ce pot realiza debite între 300-2.500 m³/h sunt construcții în general închise, în interiorul cărora sunt montate pompele care asigură derularea produselor existente în depozit. Acționarea pompelor se face electric. De asemenea, tot în interiorul caselor de pompe sunt montate conductele de aspirație și refulare, precum și armăturile de închidere.

Parcurile de rezervoare, cu capacități cuprinse între 1.500 m³ și 50.000 m³, sunt subunități specializate de depozitare a produselor lichide. Rezervoarele sunt de construcție metalică, cilindrice, verticale, amplasate suprateran, cu capace fixe sau flotante, unele prevăzute cu centuri de protecție din beton, altele în cuve de retenție de pământ sau beton. Rezervoarele sunt prevăzute cu instalații specifice PSI, iar în funcție de natura produselor depozitate sunt prevăzute cu izolație termică sau cu serpentine de încălzire.

Laboratoarele sunt dotate cu aparatură pentru efectuarea analizelor fizico-chimice specifice.

Gradul de uzură al proprietăților societății

Din punct de vedere a stării fizice și a menținerii în funcțiune a mijloacelor fixe, gradul de uzură stabilit pentru instalațiile, echipamentele tehnologice și rezervoarele din patrimoniul societății, conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, este apreciat la peste 50%.

Dintre aceste mijloace fixe un procent de 80% și-au consumat durata de viață utilă prevăzută în cărțile tehnice ale acestor mijloace fixe.

Pentru restul instalațiilor se efectuează periodic revizii și reparații capitale, astfel încât să asigure toate condițiile de funcționare în siguranță.

Amortizarea se calculează la valoarea contabilă (costul de achiziție sau valoarea reevaluată), utilizându-se metoda de amortizare liniară, de-a lungul duratei de viață utilă estimată a activelor, începând din luna următoare punerii în funcțiune și se include lunar în costurile societății.

Duratele de viață utile a imobilizărilor corporale se încadrează în cele prevăzute în "Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe" aprobat prin HG nr.2139/2004.

La 31.12.2021 societatea a înregistrat reevaluarea imobilizărilor corporale pe baza unui Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR. Frecvența reevaluărilor 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.

Valoarea justă la 31.12.2021, rezultată din raportul de evaluare, evidențiată prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

➤ terenuri	324.149.984 lei
➤ construcții	150.133.190 lei
➤ instalații tehnice și mașini	27.836.810 lei
➤ alte instalații utilaje și mobilier	992.550 lei
➤ imobilizări corporale în curs	26.969.700 lei

Potențiale probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății

Nu este cazul.

6. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

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.

Structura sintetică consolidată a deținătorilor de instrumente financiare la data de 31.12.2021, potrivit datelor transmise de Depozitarul Central SA București, este următoarea:

Denumirea acționarului	Număr acțiuni	Total valoare nominală	Deținere (%)
STATUL ROMÂN PRIN MINISTERUL ENERGIEI	347.257.973	34.725.797	59,62%
DUMITRESCU Sebastian Valentin	97.467.645	9.746.765	16,74%
Persoane Juridice	51.431.106	5.143.111	8,83%
Persoane Fizice	86.273.529	8.627.352	14,81%
Total capital	582.430.253	58.243.025	100,00%

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

Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societate

Oil Terminal SA este o societate deținută public, conform prevederilor Legii nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, fiind înregistrată la Comisia Națională a Valorilor Mobiliare. Acțiunile emise de Oil Terminal SA sunt tranzacționate pe piața reglementată administrată de Bursa de Valori București, la sectorul Titluri de Capital - categoria Standard, sub simbolul "OIL".

Politica societății cu privire la dividende

Pentru anul 2021 societatea va repartiza dividende în conformitate cu prevederile art.1 alin.(1) lit.f) din OG nr.64/2001 modificat prin art.IV alin.(1) din OUG nr.3/26.01.2022, astfel:

În conformitate cu prevederile art.1 alin.(1) lit.f) din OG nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr.769/2001, cu modificările și completările ulterioare se repartizează „*minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local, în cazul regiilor autonome, ori dividende, în cazul societăților naționale și societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat*”.

Potrivit art.IV. alin.(1) din OUG nr.3/26.01.2022 „Prin derogare de la prevederile art.1 alin.(1) lit.f) din Ordonanța Guvernului nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr.536 din 1 septembrie 2001, aprobată cu modificări prin Legea nr.769/2001, cu modificările și completările ulterioare, pentru exercițiul financiar al anului 2021, la societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome înființate de stat, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează în cuantum de minimum 90% sub formă de vărsăminte la bugetul de stat în cazul regiilor autonome ori sub formă de dividende în cazul societăților cu capital integral sau majoritar de stat, în condițiile legii.

(2) În cazuri temeinic justificate, Guvernul poate aproba prin hotărâre repartizarea la bugetul de stat, sub formă de vărsăminte la bugetul de stat în cazul regiilor autonome ori sub formă de dividende în cazul societăților cu capital integral sau majoritar de stat, a unei cote mai mici de 90% din profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit, dar nu mai puțin de 50% din acesta”.

Având în vedere prevederile art.(1) alin.(1) lit.f) din OG nr.64/2001 modificat prin art.IV alin.(1) din OUG nr.3/26.01.2022, societatea propune dividende reprezentând 90% din profitul net rămas după distribuirea rezervei legale conform Legii nr.31/1990 și a altor rezerve reprezentând facilități fiscale conform Legii nr.227/2015, respectiv dividende de repartizat în sumă de 4.226.555 lei.

Acționarii îndreptățiți să primească dividendele distribuite din profitul net realizat în exercițiul financiar 2021 sunt cei înregistrați în Registrul Acționarilor la data de înregistrare.

Dividendele se plătesc acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social.

În anii 2019 - 2021 situația dividendelor repartizate este următoarea:

Dividende – lei	Anul 2021	Anul 2020	Anul 2019
Dividende cuvenite brute	4.226.555	1.608.770	1.137.096
Dividende cuvenite nete	-	1.576.480	1.114.280
Dividende plătite	-	1.190.827	1.023.085
Dividende acumulate (neachitate la 31.12.)	480.412	385.653	91.195

Valoarea dividendului brut/acțiune în perioada 2019 - 2021 se prezintă, astfel:

Anul	Dividend brut lei/acțiune
2019	0,00195233
2020	0,00276217
2021	0,00725676

Data plății dividendelor se va stabili cu respectarea prevederilor art.178 alin.(2) din Regulamentul Autorității de Supraveghere Financiară nr.5/2018: “În cazul dividendelor, *Adunarea Generală a Acționarilor stabilește data plății într-o zi lucrătoare care este ulterioară cu cel mult 15 zile lucrătoare datei de înregistrare, dar nu mai târziu de 6 luni de la data Adunării Generale a Acționarilor de stabilire a dividendelor*”.

Activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni

Oil Terminal SA nu a efectuat tranzacții având ca obiect cumpărare de acțiuni proprii și nu deține la sfârșitul anului 2021 acțiuni proprii.

Numărul și valoarea nominală a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale

Oil Terminal SA nu are filiale, neexistând acțiuni emise de societatea mamă și deținute de către filiale.

Emiterea de obligațiuni și/sau alte titluri de creanțe

Oil Terminal SA nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

7. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

7.1. Consiliul de Administrație

Societatea este administrată potrivit sistemului unitar de administrare, conducerea societății fiind asigurată de un Consiliu de Administrație format din 7 membri, administratori neexecutivi, numiți prin Hotărârea AGOA nr.5/04.04.2018 pentru o perioadă de 4 ani, respectiv, până la data de 03.04.2022.

În anul 2021 componența Consiliului de Administrație a fost:

Nr. crt.	Nume și prenume	Profesie	Funcție/ Durata mandatului în perioada de referință
1.	Cristian Florin GHEORGHE	Inginer	Președinte Consiliu de Administrație/ 01.01.2021-prezent
2.	Bogdan Toma COSTREIE	Jurist	Administrator Consiliu de Administrație/ 01.01.2021-prezent
3.	Ovidiu Aurelian ANDREI	Inginer/Jurist	Administrator Consiliu de Administrație/ 01.01.2021-prezent
4.	Paul CONONOV	Inginer	Administrator Consiliu de Administrație/ 01.01.2021-prezent
5.	Ramona UNGUR	Economist	Administrator Consiliu de Administrație/ 01.01.2021-prezent
6.	Ciprian Dragoș LAZARIU	Economist	Administrator Consiliu de Administrație/ 01.01.2021-prezent
7.	Cristian Radu POP	Economist	Administrator Consiliu de Administrație/ 01.01.2021-30.07.2021
8.	Ionuț Stelian MICU	Economist	Administrator provizoriu Consiliu de Administrație/ 30.08.2021 – 30.12.2021

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.11/30.08.2021 s-a revocat dl. Radu Cristian Pop din funcția de administrator al Societății Oil Terminal SA, ca urmare a renunțării acestuia la mandatul de membru în Consiliul de Administrație.

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.12/30.08.2021 s-au adoptat următoarele:

- s-a numit dl. MICU Ionuț Stelian în calitate de administrator provizoriu al Consiliului de Administrație al Societății Oil Terminal SA;
- s-a aprobat durata mandatului administratorului provizoriu la 4 luni sau până la finalizarea procedurii de recrutare și selecție prevăzută în OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, dacă aceasta va avea loc mai devreme de 4 luni de la numirea de către AGOA a administratorului provizoriu.

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.15/29.12.2021 s-a revocat dl. MICU Ionuț Stelian din funcția de administrator neexecutiv provizoriu al Societății Oil Terminal SA, ca urmare a încetării duratei contractului de mandat la 30.12.2021.

La data de 31 decembrie 2021 nu sunt înregistrate avansuri și credite acordate administratorilor neexecutivi sau conducerii.

Societatea Oil Terminal la 31 decembrie 2021 nu face parte dintr-un grup, nu are relații cu filiale sau entități asociate și nu deține participații la alte societăți.

Raport asupra activității de administrare

Pe parcursul anului 2021, ședințele Consiliului de Administrație s-au derulat conform ordinii de zi transmise administratorilor, principalele decizii luate având ca obiect următoarele:

- aprobarea încheierii contractului de prestări servicii și expediție cu beneficiarul Administrația Națională a Rezervelor de Stat și Probleme Speciale - Unitatea Teritorială 515 București (ANRSPS), pentru perioada 18.01.2021 - 30.04.2021;
- aprobarea încheierii contractului de utilizare a infrastructurii portuare și de prestări servicii specifice în relația cu armatorii cu Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța, valabil până la 31.12.2025;
- aprobarea actualizării Programului de prestații fizice și valorice pentru anul 2021;
- aprobarea închirierii unor terenuri aflate în patrimoniul societății Oil Terminal SA, cu o suprafață de 1.793,71 m² situat în SP Sud, respectiv 3.110,79 m² situat în SP Nord, pentru o perioadă de 5 ani;
- aprobarea Raportului Semestrului II 2020 asupra activității de administrare, întocmit în conformitate cu prevederile art.55 alin.(1) din OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice;
- aprobarea Raportului Consiliului de Administrație al Societății Oil Terminal SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020, întocmit în conformitate cu Legea nr.24/2017, Regulamentul ASF nr.5/2018, art.56 din OUG nr.109/2011 și Ordinul MFP nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile, conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare;
- aprobarea Raportului anual al Comitetului de Nominalizare și Remunerare cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor neexecutivi și directorilor cu contract de mandat ai societății Oil Terminal SA, aferente exercițiului financiar 2020, întocmit în conformitate cu art.55, alin.(2) din OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice;

- aprobarea Planului de acțiuni pentru implementarea Strategiei de dezvoltare a Societății Oil Terminal SA (2016-2025) - Etapa de dezvoltare - An 2021;
- aprobarea Raportului Comitetului de Nominalizare și Remunerare aferent anului 2020;
- aprobarea Raportului Comitetului de Dezvoltare și Strategii aferent anului 2020;
- aprobarea Raportului Comitetului de Audit aferent anului 2020;
- avizarea proiectului Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2021, modificat conform adresei nr.11772/VDP/08.04.2021 din partea Ministerului Energiei și a adresei nr.769.254/08.04.2021 din partea Ministerului Finanțelor;
- aprobarea încheierii unui act adițional la contractul de închiriere cu Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța nr.CNAPM-00093-IDP-02/15.09.2014, privind prelungirea valabilității contractului;
- aprobarea încheierii contractului de depozit și prestări servicii cu beneficiarul Administrația Națională a Rezervelor de Stat și Probleme Speciale - Unitatea Teritorială 515 București (ANRSPS), pentru perioada 01.05.2021 - 31.12.2021;
- aprobarea încheierii contractului de prestări servicii și expediție cu beneficiarul Administrația Națională a Rezervelor de Stat și Probleme Speciale - Unitatea Teritorială 515 București (ANRSPS), pentru perioada 07.05.2021 - 31.10.2021;
- aprobarea Situațiilor financiare interimare simplificate revizuite la 31.03.2021, întocmite în conformitate cu Reglementările contabile aplicabile, respectiv Ordinul nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, revizuite de auditorul financiar Transilvania Audit & Fiscality SRL;
- aprobarea Raportului Administratorilor Societății Oil Terminal SA pentru Trim. I 2021, încheiat la data de 31.03.2021, întocmit în conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr.5/2018;
- desemnarea Băncii BCR ca agent de plată pentru plata dividendelor aferente anului 2020 conform cadrului de reglementare aplicabil;
- aprobarea Raportului de evaluare a activității directorilor cu contract de mandat (Director General și Director Financiar) pentru activitatea desfășurată în anul 2020, întocmit în conformitate cu art.36 alin.(5) din OUG nr.109/2011;
- aprobarea încheierii contractului de depozit și prestări servicii cu beneficiarul Administrația Națională a Rezervelor de Stat și Probleme Speciale - Unitatea Teritorială 515 București (ANRSPS), pentru perioada 01.06.2021 - 31.12.2021;
- aprobarea modificării Regulamentului de organizare și funcționare al Societății Oil Terminal SA, cu aplicabilitate din data de 01.07.2021;
- aprobarea prelungirii liniei de credit în sumă de 10.000.000 ron pentru o perioadă de 12 luni;
- avizarea menținerii structurii de garanții aferentă prelungirii liniei de credit în sumă de 10.000.000 ron pentru o perioadă de 12 luni, așa cum a fost aprobată prin Hotărârea AGOA nr.6/04.04.2018 și menținută prin Hotărârile AGOA nr.13/05.08.2019 și AGOA nr.12/12.06.2020;
- avizarea proiectului Bugetului de Venituri și Cheltuieli rectificat pentru anul 2021;
- avizarea valorii de 1 milion euro reprezentând limita de despăgubire aferentă poliței de Asigurare de răspundere civilă pentru administratorii societății în funcție, cu unic beneficiar al indemnizațiilor de asigurare societatea Oil Terminal SA;
- aprobarea Situațiilor financiare interimare simplificate revizuite la 30.06.2021, întocmite în conformitate cu Reglementările contabile aplicabile, respectiv Ordinul MFP nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, revizuite de auditorul financiar statutar al Oil Terminal SA, societatea Transilvania Audit & Fiscality SRL;
- aprobarea Raportului Administratorilor Societății Oil Terminal SA pentru Semestrul I 2021, încheiat la data de 30 iunie 2021, întocmit în conformitate cu art.65 din Legea nr.24/2017, art.128 din Regulament ASF nr.5/2018 (Anexa nr.14) și a art.55 alin.(1) din OUG nr.109/2011;
- aprobarea Raportării contabile la 30 iunie 2021, întocmită în conformitate cu Ordinul MFP nr.763/05.07.2021;
- actualizarea componenței comitetelor consultative ce funcționează în cadrul Consiliului de Administrație, astfel:
 - Comitetul de Audit:** UNGUR Ramona - Președinte
LAZARIU Ciprian – Membru
MICU Ionuț Stelian – Membru
 - Comitetul de Nominalizare și Remunerare:** COSTREIE Toma-Bogdan - Președinte
ANDREI Ovidiu Aurelian – Membru
UNGUR Ramona – Membru
CONONOV Paul – Membru
MICU Ionuț Stelian – Membru
 - Comitetul de Dezvoltare și Strategii:** ANDREI Ovidiu Aurelian – Președinte

LAZARIU Ciprian – Membru
 UNGUR Ramona – Membru
 COSTREIE Toma-Bogdan - Membru
 CONONOV Paul – Membru

- aprobarea achiziționării unei polițe de asigurare de răspundere civilă pentru administratorii societății și pentru directorul general cu o limită de despăgubire de 1 milion Euro, cu o valabilitate de 12 luni, având ca unic beneficiar al indemnizațiilor de asigurare societatea Oil Terminal SA;
- aprobarea efectuării reevaluării imobilizărilor corporale și necorporale la 31.12.2021 de către profesioniști recunoscuți în evaluare, membri ai Asociației Naționale a Evaluatorilor Autorizați din România, prin încheierea unui contract de prestări servicii privind reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, atât pentru imobilizările din patrimoniul societății, cât și pentru imobilizările corporale concesionate, conform Acord Petrolier aprobat prin HG nr.886/29.08.2002, care să nu depășească suma de 80.000 lei;
- aprobarea Situațiilor financiare interimare simplificate revizuite la 30.09.2021, întocmite în conformitate cu Reglementările contabile aplicabile, respectiv Ordinul MFP nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, revizuite de auditorul financiar statutar al Oil Terminal SA, societatea Transilvania Audit & Fiscality SRL;
- aprobarea Raportului Administratorilor Societății Oil Terminal SA pentru Trimestrul III 2021, încheiat la data de 30 septembrie 2021, întocmit în conformitate cu art.69 din Legea nr.24/2017 și art.130 din Regulament ASF nr.5/2018 (Anexa nr.13).
- aprobarea modificării Anexei nr.4 aferentă BVC 2021 conform prevederilor OMFP nr.3818/2019
- aprobarea modificării unor indicatori economico-financiar din anexele nr.1,2 și 4 din BVC 2021 conform prevederilor OMFP nr.3818/2019

7.2. Conducerea executivă:

Conducerea executivă a Societății Oil Terminal SA în anul 2021:

Nume și prenume	Funcție
Viorel Sorin CIUTUREANU	Director General
Adriana FRANGU	Director Financiar
Marieta Elisabeta STAȘI	Director Dezvoltare
Gabriel DARABAN	Director Comercial
Emil ROHAT	Director Tehnic

Directorul General și Directorul Financiar își exercită activitatea în baza unor contracte de mandat, iar Director Dezvoltare, Director Tehnic, Director Comercial sunt angajați ai societății în baza contractelor individuale de muncă încheiate pentru perioadă nedeterminată.

La data prezentului raport nu există participări ale directorilor Viorel Sorin CIUTUREANU, Adriana FRANGU, Marieta Elisabeta STAȘI, Gabriel DARABAN, Emil ROHAT la capitalul social al societății.

8. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

Situațiile financiare individuale întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2844/2016, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") sunt auditate de auditorul statutar al societății.

În accepțiunea Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.2844/2016, Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS"), reprezintă standardele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul (CE) nr.1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea Standardelor Internaționale de Contabilitate.

Menționăm, că începând cu exercițiul financiar al anului 2013, situațiile financiare anuale ale OIL TERMINAL se întocmesc în baza IFRS.

8.1. Situația poziției financiare

Elemente patrimoniale	- lei -		
	Anul încheiat la 31 decembrie 2021 (auditat)	Anul încheiat la 31 decembrie 2020 (auditat)	Anul încheiat la 31 decembrie 2019 (auditat)
	1	2	3
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizări necorporale	4.765.438	4.548.644	4.616.367

Imobilizări corporale	503.112.534	505.283.435	501.261.998
Imobilizări corporale în curs de execuție	26.969.700	10.602.967	9.796.233
Imobilizări financiare	898.729	750.492	639.621
Imobilizări aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	4.362.001	4.862.180	4.787.000
Total Active imobilizate	540.108.402	526.047.718	521.101.219
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri	2.037.545	888.960	995.627
Clienți și conturi asimilate	22.516.113	19.950.329	15.918.450
Alte creanțe	3.141.931	3.264.732	3.590.374
Impozite și taxe de recuperat	770.501	422.254	147.087
Numerar și echivalente de numerar	25.732.870	15.197.561	13.483.428
Total Active circulante	54.198.960	39.723.836	34.134.966
TOTAL ACTIVE	594.307.362	565.771.554	555.236.185
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
CAPITALURI PROPRII			
Capital social	58.243.025	58.243.025	58.243.025
Alte elemente de capitaluri proprii	(8.821.595)	(7.725.317)	(7.865.891)
Rezerve din reevaluare	222.400.926	219.240.483	220.140.364
Rezerve legale	6.050.889	5.636.650	5.353.292
Alte rezerve	178.677.182	176.278.264	174.842.248
Surplus realizat din rezerve din reevaluare	11.124.589	7.678.423	6.778.161
Rezultat reportat fără IAS 29	396.930	396.930	396.930
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(19.440.425)	(19.675.071)	(19.687.231)
Profit curent	5.752.696	3.705.483	2.399.806
Repartizarea profitului	(1.526.141)	(809.697)	(353.033)
Total capitaluri proprii	452.858.076	442.969.173	440.247.671
DATORII PE TERMEN LUNG			
Împrumuturi pe termen lung	58.753.413	50.774.116	48.713.274
Alte împrumuturi și datorii asimilate	2.526.616	2.911.710	2.773.344
Datorii privind impozit pe profit amânat	31.367.235	30.505.604	30.658.337
Total datorii pe termen lung	92.647.264	84.191.430	82.144.955
DATORII CURENTE			
Împrumuturi pe termen lung-partea curentă	5.695.413	6.970.413	5.214.173
Datorii comerciale	17.347.630	12.366.752	9.989.774
Datorii privind impozite și taxe	7.529.709	7.000.678	6.167.620
Alte datorii curente	3.866.802	3.376.429	4.392.985
Alte împrumuturi și datorii asimilate	1.749.520	1.850.913	1.752.370
Total datorii curente	36.189.074	31.565.185	27.516.922
TOTAL DATORII	128.836.338	115.756.615	109.661.877
Provizioane	12.502.279	6.984.281	5.291.595
Subvenții pentru investiții	110.669	61.485	35.042
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	594.307.362	565.771.554	555.236.185
Activ net contabil	465.471.024	450.014.939	445.574.308

Nivelurile realizate la 31.12.2021 comparativ cu nivelurile înregistrate la 31.12.2020 se prezintă astfel:

Activele Totale au crescut cu 5% (28,5 mil. lei), de la 565,8 mil. lei la 594,3 mil. lei.

Activele imobilizate au înregistrat o creștere cu 2,7% (14,1 mil. lei), de la 526 mil. lei la 540,1 mil. lei.

În structura activelor imobilizate se regăsesc investițiile efectuate pentru domeniul propriu al societății, precum și investițiile efectuate pentru domeniul public al statului, în conformitate cu prevederile Acordului petrolier de concesiune a activității de derulare a țigăiului și produselor petroliere.

La 31.12.2021 societatea a înregistrat reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale pe baza unui Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR. Frecvența reevaluărilor depinde de modificările valorilor juste ale imobilizărilor corporale și necorporale reevaluate. În cazul imobilizărilor corporale ale căror valori juste nu suferă modificări semnificative, nu este necesar să se facă reevaluări.

Imobilizările necorporale, corporale, corporale în curs de execuție și aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing au înregistrat o creștere cu 2,6% (13.912.447 lei), astfel:

Imobilizările necorporale au crescut cu 4,8% (216.794 lei), de la 4.548.644 lei la 4.765.438 lei, astfel:

- + 256.176 lei, creștere din achiziții (din care: 248.010 lei alte imobilizări necorporale)
- + 144.240 lei, creștere din reevaluare
- 183.622 lei, reducere pe seama amortizării

Imobilizările necorporale înscrise în evidența contabilă a Societății Oil Terminal constau în:

- programe informatice/licențe aferente acestora, achiziționate de la terți
- concesiunea 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, în baza Acordului petrolier încheiat cu Agenția Națională pentru Resurse Minerale
- alte concesiuni reprezentând înregistrare domeniu internet „oilterminal.ro”.

Imobilizările corporale au scăzut cu 0,4% (2.170.901 lei), de la 505.283.435 lei la 503.112.534 lei, astfel:

- + 8.067.025 lei, creștere prin transferuri din active în curs
- + 6.276.235 lei, creștere din reevaluare
- + 70.115 lei, plus de inventar
- 487.195 lei, reducere prin ieșiri
- 16.097.081 lei, reducere pe seama amortizării

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investiții neterminate la 31.12.2021 și au înregistrat o creștere de 2,5 ori (+ 16.366.733 lei), de la 10.602.967 lei la 26.969.700 lei, astfel:

- + 24.612.292 lei, creștere în cursul anului
- 8.067.023 lei, reducere prin transferuri la active imobilizate
- + 423.039 lei, creșteri prin ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție (investiții sistate)
- 601.575 lei, reducere prin ieșiri

Valoarea totală a cheltuielilor de investiții înregistrate în anul 2021 este de 24.868.468 lei, din care 24.612.292 lei cheltuieli de investiții pentru imobilizări corporale și 256.176 lei cheltuieli de investiții pentru imobilizări necorporale.

Imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing au scăzut cu 10,3% (500.179 lei), de la 4.862.180 lei la 4.362.001 lei, astfel:

- + 1.370.509 lei, creștere din achiziții
- + 73.654 lei, creștere din evaluare curs închidere
- + 87.044 lei, creștere din reevaluare
- 1.014.418 lei, reducere prin ieșiri
- 1.016.968 lei, reducere pe seama amortizării

Imobilizări financiare

Soldul imobilizărilor financiare (898.729 lei) a crescut cu 19,8% (148.237 lei), ca urmare a actualizării garanției de bună execuție în favoarea Companiei Naționale Administrația Porturilor Maritime (149.022 lei) și a anulării garanțiilor acordate furnizorului Telecomunicații CFR (785 lei).

Activele circulante s-au majorat cu 36,4%, în principal, pe seama numerarului și echivalentelor de numerar, ca urmare a depășirii cu 10,8% a cifrei de afaceri (191,6 mil. lei realizat an 2020 vs. 212,3 mil. lei realizat 2021).

Numerar și echivalente de numerar

La 31.12.2021 numerarul și echivalentele de numerar au crescut cu 69,3% comparativ cu 31.12.2020.

În perioada 2019 - 2021 activele totale au înregistrat următoarele evoluții valorice:

- lei -

	Anul 2021	%	Anul 2020	%	Anul 2019	%
Active imobilizate	540.108.402	90,9	526.047.718	93,0	521.101.219	93,9
Active circulante	54.198.960	9,1	39.723.836	7,0	34.134.966	6,1
Total Active	594.307.362	100,0	565.771.554	100,0	555.236.185	100,0

Capitalurile proprii au înregistrat o creștere cu 2,2% (9,9 mil. lei), atât ca urmare a majorării cu 55,2% a profitului curent an 2021 (5,7 mil. lei an 2021 vs. 3,7 mil. lei realizat an 2020), cât și din influențele rezultate din reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale de la 31.12.2021.

Elementul determinant al pasivelor curente îl reprezintă capitalurile proprii, care în perioada 2019 - 2021 au avut următoarea evoluție:

-lei-

	Anul 2021	%	Anul 2020	%	Anul 2019	%
Capitaluri proprii	452.858.076	76,2	442.969.173	78,3	440.247.671	79,3
Total Pasiv	594.307.362		565.771.554		555.236.185	

Datoriile pe termen lung au înregistrat o creștere cu 10% (8,4 mil. lei), ca urmare a utilizării creditului de investiții contractat cu BCR în anul 2020 în vederea modernizării unui rezervor situat în SP Sud, iar **datoriile curente** o creștere cu 14,6% (4,6 mil. lei) determinată, în principal, de majorarea datoriilor comerciale către furnizorii de bunuri, servicii și lucrări.

Evoluția datoriilor totale în ultimii trei ani se prezintă astfel:

	-lei-					
	Anul 2021	%	Anul 2020	%	Anul 2019	%
Datorii totale	128.836.338	21,7	115.756.615	20,5	109.661.877	19,8
Total Pasiv	594.307.362		565.771.554		555.236.185	

Datoriile totale înregistrate la 31.12.2021 sunt în valoare de **128.836 mii lei**, din care:

- datorii < 1 an 36.189 mii lei

- datorii > 1 an 92.647 mii lei

Structură Datorii < 1 an

36.189 mii lei, din care:

1. *Împrumuturi pe termen lung-parte curentă* 5.695 mii lei

2. *Datorii comerciale* 17.348 mii lei

3. *Datorii privind impozite și taxe* 7.530 mii lei

4. *Alte datorii curente (salariați, acționari)* 3.867 mii lei

5. *Alte împrumuturi și datorii asimilate* 1.749 mii lei

Structură Datorii > 1 an

92.647 mii lei, din care:

1. *Împrumuturi pe termen lung* 58.753 mii lei

2. *Alte împrumuturi și datorii asimilate* 2.527 mii lei

3. *Impozit pe profit amânat ** 31.367 mii lei

* La 31.12.2021 soldul contului impozit pe profit amânat constituit pe seama capitalurilor proprii este în valoare de 31.367.235 lei.

Menționăm că, la data de 31.12.2021 societatea nu înregistrează datorii restante față de bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale, bugetul local, instituții financiar bancare, furnizori de investiții, furnizori pentru prestări de servicii și livrări de bunuri, salariați, alți terți.

Provizioanele în sold la 31.12.2021 sunt în valoare totală de 12.502.279 lei înregistrând o creștere cu 79% (+ 5.517.998 lei) față de 31.12.2020, pe seama constituirii, în conformitate cu prevederile legale, a următoarelor :

- Provizioane pentru litigii în valoare de 1.865.446 lei. Conducerea analizează periodic situația litigiilor în curs, iar în urma consultării cu reprezentanții săi legali, decide necesitatea înregistrării unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentării acestora în situațiile financiare.
- Provizioane pentru beneficiile angajaților în valoare de 8.915.012 lei. Acest provizion a fost înregistrat în baza Raportului actuarial privind valoarea provizionului pentru beneficiile acordate la pensionarea angajaților întocmit de către SC RCOR.RO SRL în baza contractului de prestări servicii încheiat cu Oil Terminal. Conform Contractului Colectiv de Muncă în vigoare, societatea trebuie să plătească angajaților la momentul pensionării un beneficiu egal cu un anumit număr de salarii în funcție de vechimea în muncă și de vecimea în societate.
- Provizion pentru participarea salariaților la profit în valoare de 469.618 lei, constituit în baza prevederilor OG nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificările și completările ulterioare.
- Alte provizioane în sumă totală de 1.252.203 lei, reprezintă componenta variabilă pentru membrii Consiliului de Administrație (administratorii neexecutivi) și directorilor cu contract de mandat, inclusiv contribuția asiguratorie de muncă.

8.2. Situația rezultatului global

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021 (auditat)	Anul încheiat la 31 decembrie 2020 (auditat)	Anul încheiat la 31 decembrie 2019 (auditat)
Venituri din prestarea de servicii	210.792.724	190.088.210	166.129.146
Venituri din vânzarea produselor reziduale	1.360.398	1.744.005	1.901.218
Alte venituri din exploatare	(4.109.139)	(1.073.128)	(1.650.854)
Cheltuieli materiale	(10.364.016)	(7.609.052)	(6.865.347)
Cheltuieli cu energia și apa	(4.616.676)	(4.865.050)	(4.964.843)
Cheltuieli cu personalul	(103.769.533)	(95.252.433)	(89.104.057)

Cheltuieli cu servicii executate de terți	(11.866.993)	(12.147.755)	(12.687.219)
Cheltuieli cu amortizarea	(18.357.892)	(17.826.081)	(15.767.074)
Alte cheltuieli de exploatare	(49.586.902)	(44.204.794)	(30.396.284)
Rezultat din exploatare	9.481.971	8.853.922	6.594.686
Venituri și cheltuieli financiare (valori nete)	(1.666.809)	(3.508.521)	(2.298.363)
Rezultat brut al exercițiului	7.815.162	5.345.401	4.296.323
Cheltuieli privind impozitul pe profit	2.062.466	1.639.918	1.896.517
Rezultat net al exercițiului	5.752.696	3.705.483	2.399.806
Alte elemente ale rezultatului global:			
Elemente care nu vor fi reclassificate la profit și pierdere, din care:	5.744.977	747.529	(10.337.622)
Câștiguri din reevaluarea proprietăților imobiliare cedate/casate	3.446.166	900.262	162.830
Surplus din reevaluarea imobilizărilor	3.160.443	-	(12.043.979)
Datorie privind impozitul amânat	(861.632)	(152.733)	(1.543.527)
Rezultat global total	11.497.673	4.453.012	(7.937.816)
Rezultatul pe acțiune (lei/acțiune)	0,019741	0,007646	(0,013629)
Rezultatul pe acțiune diluat (lei/acțiune)	0,019741	0,007646	(0,013629)

Comparativ cu aceeași perioadă a anului 2020, la 31.12.2021 rezultatul brut înregistrează o creștere cu 46,2%, iar rezultatul net o creștere cu 55,3%.

Rezultatul global total cuprinde rezultatul net al exercițiului financiar 2021 în valoare de 5.752.696 lei și elemente care nu sunt reclassificate la profit și pierdere în valoare de 5.744.977 lei, referitoare la câștiguri din reevaluarea proprietăților imobiliare cedate/casate, surplus din reevaluarea imobilizărilor și datorie privind impozitul amânat la 31.12.2021.

Rezultatul pe acțiune pentru anul 2021 prezentat în "Situația rezultatului global la 31 decembrie 2021" în valoare de 0,019741 lei/acțiune este calculat ca raport între rezultatul global total în valoare de 11.497.673 lei și numărul de acțiuni cuprinse în capitalul social, respectiv 582.430.253 acțiuni.

Impozitul pe profit curent și amânat al societății pentru anii 2019 - 2021 este determinat la o rată statutară de 16%.
Impozit pe profit curent

Impozitul pe profit recunoscut în contul de profit și pierdere pentru anii 2019 - 2021:

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020	Anul încheiat la 31 decembrie 2019
Cheltuieli cu impozitul curent	2.062.466	1.639.918	1.896.517
Total cheltuieli cu impozitul pe profit	2.062.466	1.639.918	1.896.517

Reconcilierea cotei efective de impozitare pentru anii 2019 - 2021:

	Anul încheiat la 31 decembrie 2021	Anul încheiat la 31 decembrie 2020	Anul încheiat la 31 decembrie 2019
Profit înainte de impozitul pe profit	7.815.162	5.345.401	4.296.323
Profit înainte de impozitul pe profit (exclusiv cheltuiela cu sponsorizarea)	7.987.162	5.494.833	4.396.323
Impozitul pe profit la rata statutară de 16%	1.277.946	879.173	703.411
Efectul cheltuielilor nedeductibile	1.928.300	1.254.910	1.142.841
Taxarea rezervelor din reevaluare	316.594	610.220	784.901
Efectul veniturilor neimpozabile	(860.970)	(689.807)	(577.083)
Deduceri din rezerva legală	(66.278)	(45.337)	(36.190)
Profit reinvestit	(187.268)	(88.647)	(21.363)
Scutiri pentru sponsorizare	(172.000)	(119.432)	(100.000)
Bonificații conform OUG nr.33/2020	-	(161.162)	-
Cheltuieli cu educația timpurie conform art.25 alin.(4) lit.i ²) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare	(18.619)	-	-

Reducere impozit pe profit conform OUG nr.158/2020	(155.239)	-	-
Cheltuiala cu impozitul pe profit	2.062.466	1.639.918	1.896.517

Propunerea de repartizare a profitului net al anului 2021

La 31.12.2021 Societatea înregistrează un profit brut în valoare de 8.284.780 lei, respectiv, un profit net în sumă de 6.222.314 lei.

Urmare înregistrării la 31.12.2021 a provizionului pentru riscuri și cheltuieli privind participarea salariaților la profit în valoare de 469.618 lei, profitul brut devine 7.815.162 lei, iar profitul net 5.752.696 lei.

Nr. crt.	Element	Suma (lei)	Temei legal
1	Profit brut an 2021	7.815.162	
2	Impozit profit an 2021	2.062.466	
3	Profit net an 2021	5.752.696	
4	Participarea salariaților la profit - provizion	469.618	
5	Profitul brut, reîntregit cu provizionul pentru participarea salariaților la profit (1+4)	8.284.780	
6	Profitul net, reîntregit cu provizionul pentru participarea salariaților la profit (3+4), repartizat pentru:	6.222.314	
6.1	rezervă legală 5% din profitul brut	414.239	art.183 alin.(1) Legea nr.31/1990 art.1 alin.(1) lit.a) OG nr.64/2001
6.2	alte rezerve reprezentând facilități fiscale	1.111.902	art.22 alin.(1) Legea nr.227/2015 art.1 alin.(1) lit.b) OG nr.64/2001
6.3	participarea salariaților la profit 10%	469.618	art.1 alin.(1) lit.e) OG nr.64/2001
6.4	dividende cuvenite acționarilor 90%	4.226.555	art.1 alin.(1) lit.f) OG nr. 64/2001 art.IV alin.1 OUG nr.3/2022
6.5	sursa proprie de finanțare	0	art.1 alin.(1) lit.g) OG nr.64/2001

Propunerea privind repartizarea profitului net aferent anului 2021 va fi prezentată spre avizare Consiliului de Administrație, urmând a se supune aprobării în cadrul ședinței AGA din data de 27(28).04.2022.

8.3. Indicatori economico-financiar

Indicatori	An 2021	An 2020
Indicatori de lichiditate		
Lichiditate curentă	1,50	1,26
Lichiditate imediată	1,44	1,23
Indicatori de activitate (de gestiune)		
Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	36	33
Viteza de rotație a creditelor furnizori (zile)	23	19
Viteza de rotație a activelor imobilizate (rot)	0,39	0,36
Viteza de rotație a activelor totale (rot)	0,36	0,34
Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat (%)	1,88	1,55
Marja brută din vânzări (%)	3,68	2,79
Rezultat pe acțiuni de bază (lei/acțiune)	0,019741	0,007646
Indicatori de risc		
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor (nr. de ori)	4,17	2,90

Indicatorii de lichiditate

Indicatorul lichidității curente oferă garanția acoperirii datoriilor curente de către activele curente, care sunt de obicei lichide și pot fi ușor valorificate, aproape de valoarea contabilă.

Valoarea obținută la data de 31.12.2021 este 1,50.

Indicatorii de activitate (de gestiune)

Viteza de rotație a debitorilor clienți exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor și reprezintă numărul de zile până la data la care debitorii și-au achitat obligațiile către societate. Valoarea obținută la data de 31.12.2021 este 36 zile.

Viteza de rotație a creditelor furnizori exprimă numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi. Valoarea obținută la data de 31.12.2021 este 23 zile.

Indicatorii de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat măsoară performanța brută a capitalurilor permanente (capitaluri proprii + datorii pe termen mediu și lung).

Marja profitului brut exprimă profitabilitatea întregii activități, profitul luat în considerare nefiind influențat de impozitul pe profit.

8.4. Fluxul de trezorerie

	Anul încheiat la 31.12.2021 (auditat)	Anul încheiat la 31.12.2020 (auditat)	Anul încheiat la 31.12.2019 (auditat)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare			
2 Profit net	5.752.696	3.705.483	2.399.806
Ajustări pentru elemente nemonetare:			
Amortizare și ajustări din deprecierea activelor imobilizate	17.934.853	18.249.120	15.767.074
Pierdere din cedarea activelor imobilizate	407.602	662.922	17.453
Mișcarea netă a ajustărilor pentru active circulante	(107.771)	660.778	500.434
Mișcarea netă a provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	5.517.998	1.692.687	1.858.116
Alte ajustări	1.243.212	(2.372.853)	(580.161)
Pierdere privind dobânzile	2.413.768	2.769.139	2.410.546
Profit / Pierdere din diferențe de curs valutar	(746.959)	747.422	(85.610)
Profit operațional înainte de alte modificări în capitalul circulant	26.662.703	22.409.215	19.887.852
Creșteri / Descreșteri în valoarea stocurilor	(1.148.585)	106.667	(539.200)
Creșteri ale creanțelor	(2.791.230)	(3.981.404)	(129.535)
Creșteri în valoarea datoriilor comerciale și de altă natură	5.942.638	3.113.453	2.402.782
Dobânzi nete (plătite)	(2.413.768)	(2.769.139)	(2.410.546)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare	32.004.454	22.584.275	21.611.159
Flux de trezorerie utilizat în activitatea de investiții			
Imobilizări corporale și necorporale	(26.311.621)	(23.758.855)	(34.880.807)
Creșteri în valoarea imobilizărilor pe termen lung	(148.237)	(110.871)	(108.217)
Trezorerie netă utilizată în activitatea de investiții	(26.459.858)	(23.869.726)	(34.989.024)
Flux de trezorerie din activități de finanțare			
Creșterea împrumuturilor pe termen lung și a altor împrumuturi și datorii asimilate	15.419.473	9.066.774	21.387.647
Dividende plătite	(1.227.097)	(1.054.408)	(84.929)
Plăți de împrumuturi	(9.201.663)	(5.012.782)	(2.390.419)
Flux de trezorerie din activități de finanțare	4.990.713	2.999.584	18.912.299
Descreșterea netă de numerar și echivalente de numerar	10.535.309	1.714.133	5.534.434
Valoarea numerarului și a echivalentelor de numerar la începutul anului	15.197.561	13.483.428	7.948.994
Valoarea numerarului și a echivalentelor de numerar la sfârșitul perioadei	25.732.870	15.197.561	13.483.428

9. GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

Cu privire la modalitatea de respectare a prevederilor Declarației de Guvernanță Corporativă:

- Activitatea Consiliului de Administrație este evaluată anual în cadrul ședinței AGOA de aprobare a situațiilor financiare anuale, când acționarii societății aprobă și descărcarea de gestiune a administratorilor pentru anul anterior.
- În cursul anului 2021 au avut loc 33 de ședințe ale Consiliului de Administrație la care au participat toți administratorii societății, ședințe desfășurate la sediul societății și prin mijloace de comunicare electronice.

Remunerația și beneficiile aferente administratorilor neexecutivi

Cadrul legal aplicabil

- Hotărârea AGOA nr.24/08.11.2017 prin care se aprobă declanșarea procedurii de selecție a administratorilor societății și mandatarea Consiliului de Administrație pentru declanșarea și derularea procedurii de selecție a administratorilor pentru punerea în aplicare a prevederilor OUG nr.109/2011, cu modificările și completările ulterioare.
- Hotărârea AGOA nr.5/04.04.2018 prin care au fost aleși 7 membri ai Consiliului de Administrație prin metoda votului cumulativ.
- Art.4 din Hotărârea AGOA nr.5/04.04.2018 prin care se aprobă nivelul maxim al indemnizației fixe brute lunare stabilită pentru administratorii neexecutivi, respectiv, de 2 (două) ori indemnizația fixă calculată conform art.37 alin.(2) din OUG nr.109/2011, cuantum prevăzut la art.3.2 din contractul de mandat aprobat.
- Decizia Consiliului de Administrație nr.44/13.04.2018 prin care se stabilesc comitetele consultative care vor funcționa în cadrul Consiliului de Administrație, respectiv: Comitetul de audit, Comitetul de nominalizare și remunerare și Comitetul de dezvoltare și strategii.
- Hotărârea AGOA nr.33/10.12.2018 prin care se aprobă forma și conținutul actelor adiționale avizate de către Consiliul de Administrație prin Decizia nr.121/29.10.2019 privind forma și conținutul actelor adiționale ce urmează a fi încheiate la contractele de mandat ale administratorilor neexecutivi.
- Hotărârea AGOA nr.32/10.12.2018 prin care se aprobă stabilirea cuantumului componente variabile a remunerației administratorilor neexecutivi ai societății, la 12 indemnizații fixe brute lunare.
- Hotărârea AGOA nr.30/29.10.2018 prin care se aprobă indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari ai administratorilor neexecutivi, precum și ponderea acestora.

În perioada 01.01.2021-30.08.2021, la nivelul Societății Oil Terminal SA și-a desfășurat activitatea Consiliul de Administrație în componența prevăzută de Hotărârea AGOA nr.5/04.04.2018 prin care au fost aleși cei 7 membri ai Consiliului de Administrație prin metoda votului cumulativ.

În cadrul ședinței AGOA din data de 30.08.2021, prin Hotărârea AGOA nr.11/30.08.2021 a fost revocat din funcția de administrator al Societății Oil Terminal dl. Radu POP și prin Hotărârea nr.12/30.08.2021 a fost ales ca administrator provizoriu dl. Ionuț Stelian MICU pe o perioadă de 4 luni sau până la finalizarea procedurii de recrutare și selecție prevăzută în OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, dacă aceasta va avea loc mai devreme de 4 luni de la numirea de către AGOA a administratorului provizoriu.

Prin Hotărârea AGOA nr.15/29.12.2021 se revocă dl. MICU Ionuț Stelian din funcția de administrator neexecutiv provizoriu al Societății Oil Terminal SA, ca urmare a încetării duratei contractului de mandat la 30.12.2021.

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

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

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

Indemnizația fixă brută totală plătită în perioada 01.01.2021-31.12.2021 membrilor Consiliului de Administrație aleși prin Hotărârea AGOA nr.5/04.04.2018 a fost în sumă de 660.182 lei, cu încadrarea în nivelul din BVC aprobat pentru anul 2021.

Conform BVC 2021 aprobat prin Hotărârea AGOA nr.9/30.08.2021:

-indemnizație fixă brută totală aprobată = 668.136 lei

-indemnizație fixă brută totală realizată = 660.182 lei

-provizion în legătură cu contractul de mandat al administratorilor neexecutivi aferent anului 2021 în sumă de 683 mii lei, din care: componenta variabilă în sumă de 668 mii lei și contribuție asiguratorie de muncă, cota 2,25% aferentă, în sumă de 15 mii lei.

Componenta variabilă

Administratorii neexecutivi numiți prin Hotărârea AGOA nr.5/04.04.2018 beneficiază de o componentă variabilă stabilită în limitele art.37 alin.(2) din OUG nr.109/2011, care nu poate depăși maximum 12 indemnizații fixe lunare.

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

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

Componenta variabilă a administratorilor, inclusiv contribuția asiguratorie de muncă în cotă de 2,25%, s-a constituit în BVC 2021 sub formă de provizion în legătură cu contractul de mandat și urmează să se acorde în anul 2022 după ședința AGOA de aprobare a Situațiilor financiare auditate pentru anul 2021, în corelație cu gradul total anual de îndeplinire a ICP financiar și nefinanciar aprobați în contractul de mandat.

Conform Calendarului de comunicare financiară pentru anul 2022 comunicat către ASF și BVB, ședința AGOA de aprobare a Situațiilor financiare auditate ale anului 2021 este planificată pentru data de 27(28).04.2022, iar plata componentei variabile se poate efectua în termen de 15 de zile.

Componenta variabilă pentru anul 2021 a fost aprobată în sumă totală de 668.136 lei, astfel:

7.954 lei/pers. x 7 pers. x 12 indemnizații fixe brute lunare = 668.136 lei.

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

Componenta variabilă aferentă anului 2021 în sumă totală de 683.169 lei (inclusiv contribuția asiguratorie de muncă în sumă de 15.033 lei) se reflectă drept cheltuială în BVC 2021 aprobat prin Hotărârea AGOA nr.9/30.08.2021.

În cursul anului 2021 administratorii neexecutivi ai societății au beneficiat de componenta variabilă aferentă anului 2020 în sumă brută de 668.136 lei, care a fost acordată după aprobarea de către AGOA prin Hotărârea nr.2/26.04.2021 a situațiilor financiare anuale auditate aferente anului 2020, ca urmare a gradului de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță (grad total de realizare 100%).

Alte beneficii

În cursul anului 2021 administratorii neexecutivi nu au beneficiat de bonusuri și alte avantaje.

Potrivit dispozițiilor art.4.1, lit.d) din contractul de mandat încheiat cu societatea, administratorilor neexecutivi li s-au decontat cheltuielile legate de executarea mandatului, cu încadrarea în BVC aprobat pentru anul 2021.

Prin Hotărârea AGOA nr.10/30.08.2021 s-a aprobat valoarea de 1 milion euro reprezentând limita de despăgubire aferentă poliței de asigurare de răspundere civilă pentru administratorii societății în funcție, cu unic beneficiar al indemnizațiilor de asigurare Societatea Oil Terminal SA.

Remunerația și beneficiile aferente directorilor cu contract de mandat

Cadrul legal aplicabil

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

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

Indemnizația fixă brută lunară acordată Directorului General în cursul anului 2021 a respectat următoarele prevederi:

- Decizia nr.70/02.07.2018 prin care Consiliul de Administrație a stabilit indemnizația fixă brută lunară în limitele prevăzute la art.37 alin.(3) din OUG nr.109/2011, respectiv, în sumă de 23.862 lei/lună.

- Decizia nr.91/05.09.2018 prin care administratorii neexecutivi ai societății au aprobat transmiterea către Adunarea Generală a Acționarilor a propunerii de stabilire a limitelor generale ale indemnizației fixe brute lunare pentru directorii cu contract de mandat.

- Hotărârea AGOA nr.21/10.10.2018 prin care s-a aprobat fixarea limitelor generale pentru indemnizația brută fixă lunară a directorilor cu contract de mandat, între 5-6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă, conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică, anterior numirii. Indemnizația fixă lunară aferentă perioadei 01.01.2021-31.12.2021 este în sumă totală de 286.344 lei.

Indemnizația fixă brută lunară acordată Directorului Financiar în cursul anului 2021 a respectat următoarele prevederi:

- Decizia nr.71/02.07.2018 prin care Consiliul de Administrație a stabilit indemnizația fixă brută lunară în limitele prevăzute la art.37 alin.(3) din OUG nr.109/2011, respectiv, în sumă de 22.514 lei/lună.

- Decizia nr.91/05.09.2018 prin care administratorii neexecutivi ai societății au aprobat transmiterea către Adunarea Generală a Acționarilor, a propunerii de stabilire a limitelor generale ale indemnizației fixe brute lunare pentru directorii cu contract de mandat.

- Hotărârea AGOA nr.21/10.10.2018 prin care s-a aprobat fixarea limitelor generale pentru indemnizația brută fixă lunară a directorilor cu contract de mandat, între 5-6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă, conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică, anterior numirii. Indemnizația fixă lunară aferentă perioadei 01.01.2021-31.12.2021 este în sumă totală de 270.168 lei.

Total indemnizație fixă brută lunară pentru 2 directori cu mandat în perioada 01.01.2021-31.12.2021 = 556.512 lei (286.344 lei + 270.168 lei).

Conform BVC 2021 aprobat prin Hotărârea AGOA nr.9/30.08.2021:

-indemnizație fixă brută totală aprobată = 556.512 lei

-indemnizație fixă brută totală realizată = 556.512 lei

-provizion în legătură cu contractul de mandat al directorilor cu contract de mandat aferent anului 2021 în sumă de 569 mii lei, din care: componenta variabilă în sumă de 557 mii lei și contribuție asiguratorie de muncă cota 2,25% aferentă, în sumă de 12 mii lei.

Componenta variabilă pentru directorii cu mandat:

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

Prin Deciziile nr.126 și nr.127 din 10.12.2018, Consiliul de Administrație a aprobat cuantumul componentei variabile pentru anul 2021 la nivelul a 12 indemnizații fixe brute lunare pentru fiecare director cu mandat. Componenta variabilă aferentă directorilor cu mandat se acordă în corelație cu gradul total anual de îndeplinire a ICP financiari și nefinanciari aprobați în contractul de mandat.

Prin Decizia nr.115/29.10.2018 Consiliul de Administrație a aprobat indicatorii cheie de performanță financiari și nefinanciari și ponderile acestora pentru directorul general și directorul financiar, anexă la contractul de mandat.

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

Conform Calendarului de comunicare financiară pentru anul 2022 comunicat către ASF și BVB, ședința AGOA de aprobare a Situațiilor financiare auditate ale anului 2021 este planificată pentru data de 27(28).04.2022, iar plata componentei variabile se poate efectua în termen de 30 de zile.

Componenta variabilă pentru Directorul General pentru anul 2021:

Pentru anul 2021, componenta variabilă aprobată este de 12 indemnizații fixe brute lunare, fiind în sumă totală de 286.344 lei (23.862 lei/lună x 12 indemnizații fixe brute lunare).

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

Componenta variabilă aferentă anului 2021 în sumă totală de 292.787 lei (inclusiv contribuția asiguratorie de muncă în sumă de 6.443 lei) se reflectă în BVC 2021 ca provizion și se acordă în anul 2022 după aprobarea în AGOA a Situațiilor financiare anuale auditate 2021, în corelație cu gradul total anual de îndeplinire a ICP financiari și nefinanciari aprobați în contractul de mandat.

Componenta variabilă pentru Directorul Financiar pentru anul 2021:

Pentru anul 2021, componenta variabilă aprobată este de 12 indemnizații fixe brute lunare, fiind în sumă totală de 270.168 lei (22.514 lei/lună x 12 indemnizații fixe brute lunare).

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

Componenta variabilă aferentă anului 2021 în sumă totală de 276.247 lei (inclusiv contribuția asiguratorie de muncă în sumă de 6.079 lei) se reflectă în BVC 2021 ca provizion și se acordă în anul 2022 după aprobarea în AGOA a Situațiilor financiare anuale auditate 2021, în corelație cu gradul total anual de îndeplinire a ICP financiari și nefinanciari aprobați în contractul de mandat.

În cursul anului 2021 directorii cu contract de mandat ai societății au beneficiat de componenta variabilă aferentă anului 2020 în sumă totală brută de 556.512 lei, care a fost acordată după aprobarea de către AGOA prin Hotărârea nr.2/26.04.2021 a situațiilor financiare anuale auditate aferente anului 2020, ca urmare a gradului de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță (grad total de realizare 100%).

Alte beneficii

În cursul anului 2021 directorii cu contract de mandat nu au beneficiat de bonusuri și alte avantaje.

Potrivit dispozițiilor art.6.A din contractele de mandat, atât Directorului General al Societății, cât și Directorului Financiar li s-au decontat cheltuielile legate de executarea mandatului, cu încadrarea în BVC aprobat pentru anul 2021.

Prin Decizia nr.83/11.10.2021 Consiliul de Administrație a aprobat achiziționarea unei polițe de asigurare de răspundere civilă pentru administratorii societății și pentru directorul general cu o limită de despăgubire de 1 milion Euro, cu o valabilitate de 12 luni, având ca unic beneficiar al indemnizațiilor de asigurare societatea Oil Terminal SA.

Stadiul realizării Indicatorilor Cheie de Performanță pentru anul 2021

Gradul total de îndeplinire a indicatorilor cheie de performanță (GT_{ICP}) este suma gradului de îndeplinire a fiecărui ICP (GI_{ICP}) ponderat cu coeficientul de ponderare (W_{ICP}) aferent fiecărui ICP.

Formulă de calcul:

$$GT_{ICP} = \sum_{i=1}^n GI_{iICP} \times W_{iICP}$$

unde:

GT_{ICP} – Grad total anual de îndeplinire ICP

W_{ICP} – Coeficient de ponderare (pondere) pentru fiecare ICP

GI_{ICP} – Grad de Îndeplinire ICP individual

I_i – Indicator individual (Grad de îndeplinire %)

Gradul de îndeplinire a fiecărui ICP (GI_{ICP}) este gradul de îndeplinire a fiecărui ICP, ținând seama de modul de calcul prevăzut la fiecare ICP, ulterior ponderat cu coeficientul de ponderare (W_{iICP}) aferent fiecărui ICP.

Componenta variabilă a remunerației cuvenită administratorilor neexecutivi și directorilor va fi direct proporțională cu GI_{ICP} pentru anul financiar corespunzător.

De asemenea, în situația în care:

- $GI_{ICP} \geq 80\%$, componenta variabilă a remunerației se plătește conform modului de calcul prezentat
- $GI_{ICP} < 80\%$, componenta variabilă a remunerației nu se plătește

ICP financiar și nefinanciar 2021 aferenți administratorilor neexecutivi ai societății

Prin Hotărârea AGOA nr.30/29.10.2018 s-au aprobat indicatorii cheie de performanță financiar și nefinanciar (numiți în continuare ICP) și ponderea acestora aferenți administratorilor neexecutivi:

A.Indicatori cheie de performanță financiar	25%
B.Indicatori cheie de performanță nefinanciar	75%, din care:
Indicatori operaționali	25%
Indicatori de guvernare corporativă	50%

Structura ICP financiar și nefinanciar, obiectivele de performanță aferente fiecărui ICP, ponderea acestora, gradul de realizare sunt prezentate în tabelul nr.1.

Pentru anul 2021 Gradul total de îndeplinire al ICP aprobați pentru administratorii neexecutivi este de 100%, iar coeficientul de ponderare aprobat pentru fiecare ICP a fost respectat și îndeplinit.

Componenta variabilă a remunerației cuvenită administratorilor neexecutivi va fi direct proporțională cu GI_{ICP} realizat pentru anul 2021.

Tabel nr.1

Nr. crt.	Indicatori cheie de performanță (ICP) aferenți administratorilor neexecutivi	Anul 2021		Grad de realizare % (GI_{ICP})	Ponderile ICP pentru stabilirea componentei variabile (W_{ICP})	Observații
		Aprobat	Realizat			
A. ICP FINANCIARI					25%	
1.	Plăți restante	0	0	100%	2%	
2.	Cheltuieli de exploatare (mai puțin amortizarea și ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane) – mii lei	174.772	180.204	100%	4%	Dacă valoarea indicatorului este mai mare decât valoarea aprobată prin BVC, indicatorul este considerat îndeplinit în proporție de 100% cu condiția ca la sfârșitul exercițiului financiar curent societatea să înregistreze profit net. Profitul net înregistrat la 31.12.2021 este în sumă de 5.753 mii lei.
3.	Lichiditate curentă	$\geq 0,85$	1,50	100%	8%	
4.	Solvabilitate patrimonială (%)	$\geq 30\%$	76,2%	100%	3%	
5.	EBITDA (mii lei)	$\geq 95\%$ 19.193	32.827	100%	8%	Valoarea realizată este în sumă de 32.827 mii lei, fiind mai mare decât valoarea corespunzătoare pentru condiția $\geq 95\%$, respectiv, 19.193 mii lei.
Grad de realizare (GI_{ICP}) Financiar				100%		
Pondere totală (W_{ICP}) realizată aferentă ICP Financiar					25%	
B. ICP NEFINANCIARI					75%	
B1. OPERAȚIONALI					25%	

6.	Ponderea accidentelor tehnice critice (nr.)	1	0	100%	5%	Raportul CI-PM privind procesul de gestionare a riscurilor la nivelul Serviciului Controlul instalațiilor și protecția mediului pentru anul 2021 (nr.151/25.01.2022).
7.	Indicele de realizare a măsurilor dispuse de controale externe (%)	Minim 80%	87,5%	100%	5%	-Adresa Birou Strategie Dezvoltare (nr.346/15.03.2022) -Tabel.3 "Indicele de realizare a măsurilor dispuse de controale externe la 31.12.2021", (nr.345/15.03.2022).
8.	Realizarea planului valoric anual de investiții (mii lei)	≥ 100% 24.861	24.868	100%	15%	Valoarea realizată este în sumă de 24.868 mii lei, fiind mai mare decât valoarea corespunzătoare pentru condiția ≥ 100%, respectiv, 24.861 mii lei.
Grad de realizare (GI_{ICP}) Operaționali				100%		
Pondere totală (WT_{ICP}) realizată aferentă ICP Nefinanțari - Operaționali					25%	
B2. GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ					50%	
9.	Implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial	80%	99,15%	100%	15%	- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al Societății Oil Terminal SA, pentru anul 2021 (nr.22/09.02.2021). - Stadiul de realizare a Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al Societății Oil Terminal SA, pentru anul 2021 (nr.269/25.01.2022). - Raport asupra sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2021 (nr.14/19.01.2022). - Raport privind procesul de gestionare a riscurilor la nivelul Biroului Dezvoltare Strategică (nr.268/25.01.2022).
10.	Stabilirea politicilor managementului de risc și monitorizarea riscului	80%	91,15%	100%	10%	- Situația centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2021 (nr.12/19.01.2022). - Registrul riscurilor la nivel de societate, revizuit la data de 31.12.2021 (nr.03/17.01.2022). - Raport privind procesul de gestionare a riscurilor la nivelul Biroului Dezvoltare Strategică (nr.268/25.01.2022).
11.	Stabilirea și raportarea la termen a indicatorilor cheie de performanță	100%	100%	100%	10%	Raportarea se consideră realizată prin coroborarea prevederilor din art.57 alin.(4) din OUG nr.109/2011 cu prevederile legislației privind piața de capital.

						Astfel, conform Calendarului financiar aprobat pentru anul 2022 pe data de 27(28).04.2022 se prezintă Raportul anului 2021 întocmit în baza situațiilor financiare anuale auditate.
12.	Creșterea integrității instituționale prin includerea măsurilor de prevenire a corupției ca element al planurilor manageriale	80%	100%	100%	15%	- Potrivit "Raportului privind stadiul implementării măsurilor din Planul de Integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție la nivelul Societății Oil Terminal SA pentru anul 2021" (nr.298/14.02.2022), nu s-a identificat și nu s-a înregistrat la nivelul societății vreun incident de integritate în intervalul (01.01.2021 – 31.12.2021), deci s-au respectat măsurile asumate prin Plan. - "Planul de Integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție la nivelul Societății Oil Terminal SA pentru anul 2021" (nr.25/10.02.2021). - Autoevaluarea Planului de Integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție din cadrul Societății Oil Terminal SA pentru anul 2021 (nr.293/14.02.2022). - Raport anual de evaluare a incidentelor de integritate, anul 2021 (Anexa nr.6 la HG nr.599/2018) (nr.1/03.01.2022). - Adresă către ME-DAII (nr.301/14.02.2022).
Grad de realizare (GI_{ICP}) Guvernanță corporativă				100%		
Pondere totală (WT_{ICP}) realizată aferentă ICP Nefinanciari – Guvernanță Corporativă					50%	
Grad total de realizare (GT_{ICP}) a ICP				100%		

ICP financiari și nefinanciari 2021 aferenți directorilor cu contract de mandat

Pentru directorii cu mandat (directorul general și directorul financiar) structura ICP financiari și nefinanciari, obiectivele de performanță aferente fiecărui ICP, ponderea acestora, gradul de realizare sunt prezentate în tabelul nr.2.

A.Indicatori cheie de performanță financiari	50%
B.Indicatori cheie de performanță nefinanciari	50%, din care:
Indicatori operaționali	25%
Indicatori de guvernanță corporativă	25%

Pentru anul 2021 Gradul total de îndeplinire al ICP aprobați pentru directorii cu mandat este de 100%, iar coeficientul de ponderare aprobat pentru fiecare ICP a fost respectat și îndeplinit.

Tabel nr.2

Nr. crt.	Indicatori cheie de performanță (ICP)	Anul 2021		Grad de realizare	Ponderile ICP pentru	Observații
		Aprobat	Realizat			

	afereții directorilor cu contract de mandat			% (GI _{ICP})	stabilirea componentei variabile (W _{ICP})	
A. ICP FINANCIARI					50%	
1.	Plăți restante	0	0	100%	4%	
2.	Cheltuieli de exploatare (mai puțin amortizarea și ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane) – mii lei	174.772	180.204	100%	8%	Dacă valoarea indicatorului este mai mare decât valoarea aprobată prin BVC, indicatorul este considerat îndeplinit în proporție de 100% cu condiția ca la sfârșitul exercițiului financiar curent societatea să înregistreze profit net. Profitul net înregistrat la 31.12.2021 este în sumă de 5.753 mii lei.
3.	Lichiditate imediată (testul acid)	≥ 0,8	1,44	100%	6%	
4.	Solvabilitate patrimonială (%)	≥ 30%	76,2%	100%	16%	
5.	EBITDA (mii lei)	≥ 95% 19.193	32.827	100%	16%	Valoarea realizată este în sumă de 32.827 mii lei, fiind mai mare decât valoarea corespunzătoare pentru condiția ≥ 95%, respectiv, 19.193 mii lei.
Grad de realizare (GI_{ICP}) Financieri				100%		
Pondere totală (WT_{ICP}) realizată aferentă ICP Financieri					50%	
B. ICP NEFINANCIARI					50%	
B1. OPERAȚIONALI					25%	
6.	Ponderea accidentelor tehnice critice (nr.)	1	0	100%	5%	Raportul CI-PM privind procesul de gestionare a riscurilor la nivelul Serviciului Controlul instalațiilor și protecția mediului pentru anul 2021 (nr.151/25.01.2022).
7.	Consum tehnologic specific la țigeti (%)	Max. 95%	92,86%	100%	5%	- Adresa nr.14/05.01.2022 a Serviciului Evidență privind consumul tehnologic specific la țigeti pentru anul 2021. - Raport de activitate nr.5/02.02.2022 al Directorului tehnic pentru anul 2021
8.	Indicele de realizare a măsurilor dispuse de controale externe (%)	Minim 80%	87,5%	100%	5%	-Adresa Birou Strategie Dezvoltare (nr.346/15.03.2022) -Tabel.3 – “Indicele de realizare a măsurilor dispuse de controale externe la 31.12.2021” (nr.345/15.03.2022).
9.	Realizarea planului valoric anual de investiții (mii lei)	≥ 100% 24.861	24.868	100%	10%	Valoarea realizată este în sumă de 24.868 mii lei, fiind mai mare decât valoarea corespunzătoare pentru condiția ≥ 100%, respectiv, 24.861 mii lei.
Grad de realizare (GI_{ICP}) Operaționali				100%		
Pondere totală (WT_{ICP}) realizată aferentă ICP Nefinancieri - Operaționali					25%	

B2. GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ					25%	
10.	Implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial	80%	99,15%	100%	5%	<ul style="list-style-type: none"> - Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al Societății Oil Terminal SA, pentru anul 2021 (nr.22/09.02.2021). - Stadiul de realizare a Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al Societății Oil Terminal SA, pentru anul 2021 (nr.269/25.01.2022). - Raport asupra sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2021 (nr.14/19.01.2022). - Raport privind procesul de gestionare a riscurilor la nivelul Biroului Dezvoltare Strategică (nr.268/25.01.2022).
11.	Satisfacția clienților	≥ 60%	96,33%	100%	5%	Situația centralizatoare privind Gradul rezultat de satisfacție al clienților respondenți, întocmită pe baza datelor statistice rezultate din completarea Chestionarului de identificare a cerințelor și măsurarea satisfacției clientului, a Serviciului Marketing Comercial (nr.39/04.01.2022).
12.	Stabilirea politicilor managementului de risc și monitorizarea riscului	80%	91,15%	100%	5%	<ul style="list-style-type: none"> - Situația centralizatoare privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31.12.2021 (nr.12/19.01.2022). - Registrul riscurilor la nivel de societate, revizuit la data de 31.12.2021 (nr.03/17.01.2022). - Raport privind procesul de gestionare a riscurilor la nivelul Biroului Dezvoltare Strategică (nr.268/25.01.2022).
13.	Stabilirea și raportarea la termen a indicatorilor cheie de performanță	100%	100%	100%	5%	Raportarea se consideră realizată prin coroborarea prevederilor din art.57 alin.(4) din OUG nr.109/2011 cu prevederile legislației privind piața de capital. Astfel, conform Calendarului financiar aprobat pentru anul 2022 pe data de 27(28).04.2022 se prezintă Raportul anului 2021 întocmit în baza situațiilor financiare anuale auditate.
14.	Creșterea integrității instituționale prin includerea măsurilor de prevenire a	80%	100%	100%	5%	- Potrivit "Raportului privind stadiul implementării măsurilor din Planul de Integritate pentru implementarea Strategiei

	corupției ca element al planurilor manageriale				<p>Naționale Anticorupție la nivelul Societății Oil Terminal SA pentru anul 2021” (nr.298/14.02.2022), nu s-a identificat și nu s-a înregistrat la nivelul societății vreun incident de integritate în intervalul (01.01.2021 – 31.12.2021), deci s-au respectat măsurile asumate prin Plan.</p> <p>- Planul de Integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție la nivelul Societății Oil Terminal SA pentru anul 2021” (nr.25/10.02.2021).</p> <p>- Autoevaluarea Planului de Integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție din cadrul Societății Oil Terminal SA pentru anul 2021 (nr.293/14.02.2022).</p> <p>-Raport anual de evaluare a incidentelor de integritate, anul 2021 (Anexa nr.6 la HG nr.599/2018) (nr.1/03.01.2022).</p> <p>-Adresa către ME - DAII (nr.301/14.02.2022).</p>
Grad de realizare (GI_{ICP}) Guvernanta corporativă			100%		
Pondere totală (WT_{ICP}) realizată aferentă ICP Nefinanciari – Guvernanta Corporativă				25%	
Grad total de realizare (GT_{ICP}) a ICP			100%		

10. SPONSORIZĂRI

Activitatea de sponsorizare desfășurată de OIL TERMINAL se realizează în conformitate cu prevederile Legii nr.32/1994 privind sponsorizarea, cu modificările și completările ulterioare.

În bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2021, aprobat prin Hotărârea AGOA nr.9/30.08.2021, s-au prevăzut cheltuieli cu sponsorizarea în sumă de 215.000 lei, care s-au realizat astfel:

Tip cheltuială sponsorizare (lei)	BVC An 2021	Realizări An 2021	Realizat / BVC (%)
Cheltuieli de sponsorizare în domeniul medical și sănătate	86.000	86.000	100,0%
Cheltuieli de sponsorizare în domeniile educație, învățământ, social și sport, din care: - pentru cluburile sportive	86.000 30.000	86.000 30.000	100,0% 100,0%
Cheltuieli de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	43.000	43.000	100,0%
Total	215.000	215.000	100,0%

11. PROPUNEREA CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

11.1. Aprobarea situațiilor financiare auditate la 31.12.2021

Situațiile financiare auditate pentru anul 2021 vor fi prezentate spre avizare Consiliului de Administrație, urmând a se supune aprobării în cadrul ședinței AGOA din data de 27(28).04.2022.

Situațiile financiare auditate pentru anul 2021 cuprind:

- Situația poziției financiare la 31.12.2021
- Situația rezultatului global la 31.12.2021
- Situația modificărilor capitalurilor proprii la 31.12.2021
- Situația fluxurilor de trezorerie la 31.12.2021
- Note la situațiile financiare încheiate la 31.12.2021

11.2. Aprobarea repartizării profitului net aferent exercițiului financiar 2021

Propunerea privind repartizarea profitului net aferent anului 2021 va fi prezentată spre avizare Consiliului de Administrație, urmând a se supune aprobării în cadrul ședinței AGOA din data de 27(28).04.2022.

12. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

12.1. Tranzacții cu entități deținute de stat

În cursul anului 2021, Societatea a derulat tranzacții cu entități deținute de stat (indiferent de cota de participație), facturate în perioada 01.01.2021 - 31.12.2021, în baza contractelor încheiate în anul curent sau în perioada precedentă, după cum urmează:

Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2020	Vânzări în perioada 01.01.- 31.12.2021	Decontări în perioada 01.01.- 31.12.2021	Sume nedecontate la 31 decembrie 2021
Administrația Națională a Rezervelor de Stat și Probleme Speciale – Unitatea Teritorială 515	-	2.239.427	2.239.427	-
Agencia Română de Salvare a Vieții Omenești pe Mare	-	259.380	227.708	31.672
Chimcomplex	408.705	4.332.244	4.491.149	249.800
Compania Națională Administrația Porturilor Maritime	1.343	-	1.343	0
Conpet	-	185.739	185.739	0
C.N.C.F. CFR Sucursala Regională de Căi Ferate Constanța	7.261	48.002	49.569	5.694
CT Bus	-	679	679	0
Institutul Național de Cercetare și Dezvoltare	-	697	697	0
OMV Petrom	6.212.702	56.872.165	57.511.799	5.573.068
Rompetrol Rafinare	100.655	5.707.844	3.784.960	2.023.539
SN Aeroportul Internațional Mihail Kogălniceanu	-	3.077	3.077	0
SN Radiocomunicații Sucursala Direcția Radiocomunicații	470	5.690	6.160	0
S.N.T.F.M - CFR Marfă SA	1.540	36.934	36.207	2.267
UM 02133 Farul Roșu Direcția Hidrografică Maritimă	5.264	34.089	38.730	623
TOTAL	6.737.940	69.725.967	68.577.244	7.886.663

Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2020	Achiziții în perioada 01.01.- 31.12.2021	Decontări în perioada 01.01.- 31.12.2021	Sume nedecontate la 31 decembrie 2021
Administrația Bazinală de Apă Dobrogea Litoral	-	3.511	3.511	-
Administrația Patrimoniului Protocolului de Stat	-	89	89	-
Agencia de Protecție a Mediului Constanța	-	1.700	1.700	-
Agencia Națională de Cadastru și Publicitate Imobiliară	-	1.143	1.143	-
Agencia Națională pentru Resurse Minerale	-	6.384	6.384	-
Asociația de Acreditare din România - RENAR	492	25.673	26.165	-
Asociația de Standardizare din România	-	4.893	4.893	-
Autoritatea Feroviară Română AFER	-	43.604	43.604	-

Autoritatea Națională de reglementare în domeniul Energiei ANRE	-	1.875	1.875	-
Autoritatea Navală Română	-	15.304	15.304	-
Autoritatea Rutieră Română-ARR	-	2.320	2.320	-
Biroul Român de Metrologie Legală	742	19.542	16.052	4.232
Bursa de Valori	-	14.280	14.280	-
C.N.C.F. CFR	3.192	42.147	40.853	4.486
Camera de Comerț, Industrie, Navigație și Agricultură Constanța	-	6.928	6.928	-
Căpitănia Zonală Constanța	-	6.875	6.875	-
Centrul Național de Calificare și Instruire Feroviară - CENAFER	239	3.416	3.655	-
Ceronav	-	9.219	9.219	-
Compania Națională Administrația Porturilor Maritime	39.648	4.361.782	4.342.959	58.471
Compania Națională de Administrare a Infrastructurii Rutiere - CNAIR	-	5.062	5.062	-
Compania Națională pentru Controlul Cazanelor, Instalațiilor de Ridicat și Recipientelor Sub Presiune - CNCIR	-	9.634	9.634	-
Compania Națională Poșta Română	-	3.404	3.404	-
Depozitarul Central	295	15.064	15.263	96
Electrificare CFR Sucursala Constanța	-	100.457	98.823	1.634
Engie România	(162.782)	4.983.831	4.468.015	353.034
INCD Insemex	89.012	121.844	210.856	-
Inspecția de Stat pentru Controlul Cazanelor, Recipientelor sub Presiune și Instalațiilor de Ridicat - ISCIR	-	2.350	2.350	-
Inspectoratul Regional în Construcții SUD-EST	-	35.419	35.419	-
Institutul pentru Tehnologii Avansate	-	4.862	4.862	-
Institutul Național de Cercetare-Dezvoltare Protecția Muncii Alexandru Darabont	-	13.838	13.838	-
Instituția Prefectului Constanța	-	65	65	-
Iprochim	3.844	7.272	11.116	-
Monitorul Oficial	-	8.793	8.793	-
Ministerul Transporturilor	-	200	200	-
Muzeul de Istorie Națională și Arheologie	-	21.300	21.300	-
Oficiul de Cadastru și Publicitate Imobiliară	-	120	120	-
Oficiul Național al Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța	-	3.959	3.410	549
OMV Petrom	-	1.428	1.428	-
Primăria Municipiului Constanța	-	139.077	139.077	-
RAJA	52.885	797.035	791.342	58.578
Registrul Auto Român RAR	-	859	859	-
RNP Romsilva D.C.E.A.C.	13.298	14.875	28.173	-
Rompetrol Downstream	-	282.332	253.270	29.062
Serviciul Public de Impozite, Taxe și alte Venituri	-	840	840	-
Telecomunicații CFR	-	10.988	10.988	-
TOTAL	40.865	11.155.593	10.686.316	510.142

12.2. Tranzacții conform Ordin Ministru delegat pentru energie nr.704/18.08.2014

Tranzacțiile sunt prezentate conform prevederilor OM nr.704/2014 și Hotărârii AGEA nr.11/24.10.2014 privind achizițiile de bunuri, servicii și lucrări a căror valoare este mai mare decât echivalentul în Lei a 500.000 Euro/achiziție (pentru achizițiile de bunuri și lucrări), și respectiv, a 100.000 Euro/achiziție (pentru servicii), pentru contractele încheiate în perioada 01.01.2021-31.12.2021.

Achizițiile se desfășoară în conformitate cu Regulamentul Intern de Achiziții.

Situația aferentă perioadei 01.01.2021-31.12.2021 se prezintă astfel:

Trimestrul I

Nr. crt.	Nr. Contract	Denumire	CPV	Operator economic	Valoare contract (lei/euro fără TVA)	Tip contract
1	23 / 63 / 28.01.2021	Revizii planificate, accidentale și întreținere locomotive aparținând OTC	50221000-0 Servicii de reparare și de întreținere a locomotivelor	România Euroest SA	Prețuri unitare - valoare estimată a contractului este de 1.200.000,00 lei	Servicii
2	40 / 82 / 09.02.2021	Leasing operațional excavator pe roți cu accesorii	42418000-9 Utilaje de ridicare, de manipulare, de încărcare sau de descărcare	Center Tea&Co SRL	216.828,00 euro	Servicii
3	46 / 87 / 15.02.2021	Revizii planificate și reparații accidentale la autospeciale PSI	50111000-6 Servicii de gestionare, de reparare și de întreținere a parcurilor de vehicule	Sirom Impex SRL	Prețuri unitare - valoare estimată a contractului este de 500.000,00 lei	Servicii
4	49 / 93 / 19.02.2021	Servicii de pază și protecție pentru Oil Terminal	79713000-5 Servicii de pază	Elite Steward Sas SRL	Prețuri unitare - valoare estimată a contractului este de 4.909.260,00 lei	Servicii
5	69 / 116 / 25.03.2021	Desființare/Dezmembrare Parc de rezervoare 2A, conform autorizației de desființare 21/22.02.2021	45111100-9 Lucrări de demolare	Corady Star SRL	4.412.800,76 lei	Lucrări

Trimestrul II

Nu este cazul

Trimestrul III

Nr. crt.	Nr. Contract	Denumire	CPV	Operator economic	Valoare contract (lei fără TVA)	Tip contract
1	111 / 261 / 14.07.2021	Furnizare gaze naturale	09123000-7 - Gaze naturale	Tinmar Energy SA	Prețuri unitare, valoarea estimată a contractului este de 3.453.769,04	Furnizare
2	127 / 329 / 13.09.2021	Reparații periodice și accidentale linii de cale ferată uzinală	50225000-8 Servicii de întreținere a liniilor de căi ferate	Tehno Construct SRL	Prețuri unitare, valoarea estimată a contractului este de 2.200.000,00	Servicii
3	128 / 330 / 16.09.2021	Pergolă încărcare autocisterne - Secția Platformă Sud (lucrări de execuție)	45223000-6 Lucrări de construcții de structuri	Corady Star SRL	3.439.850,95	Lucrări

Trimestrul IV

Nr. crt.	Nr. Contract	Denumire	CPV	Operator economic	Valoare contract (lei/euro fără TVA)	Tip contract
1	138 / 346 / 06.10.2021	Leasing operațional autoturisme (7 buc)	344110000-1 Autoturisme	Energopetroleum Top Service SRL	260.729,40 euro (57 de luni)	Servicii
2	141 / 349 / 07.10.2021	Reamenajare rampă CF pentru descărcare păcură din cisterne CF depozitare și pompare la nave în Secția Platformă Sud (lucrări de execuție)	45262310-7 Lucrări de turnare a betonului armat	Tehno Construct SRL	3.530.079,31 lei	Lucrări
3	193 / 466 / 16.12.2021	Furnizare energie electrică	65310000-9 Distribuție de energie electrică	Engie Romania SA	PU valoare estimată contract 11.852.200,00 lei	Furnizare

12.3. Tranzacții conform art.52 din OUG nr.109/2011 cu modificările și completările ulterioare, din care:

12.3.1. Informarea acționarilor cu privire la tranzacțiile încheiate cu administratorii ori directorii, cu angajații, cu acționarii care dețin controlul asupra societății sau o societate controlată de aceștia, conform art.52 alin.(3) litera a) din OUG nr.109/2011 cu modificările și completările ulterioare:

Consiliul de Administrație al Societății Oil Terminal SA în conformitate cu art.52 alin.(3) litera a) din OUG nr.109/2011, informează acționarii asupra oricărei tranzacții încheiate cu administratorii ori directorii, cu angajații, cu acționarii care dețin controlul asupra societății sau cu o societate controlată de aceștia, prin punerea la dispoziția acționarilor a documentelor ce reflectă datele și informațiile esențiale și semnificative în legătură cu acele tranzacții.

Tranzacțiile sunt raportate indiferent de sumă.

Perioada tranzacțiilor 01.01.2021 – 31.12.2021.

Tranzacții supuse obligației de informare AGA.

12.3.1.1. Tranzacții cu furnizorii

Nr. crt.	Părțile actului juridic	Data încheierii și nr. act	Natura actului juridic	Descriere obiect	Valoarea totală (lei)	Creanțe reciproce	Garanții constituite	Termene și modalități de plată	Dobânzi și penalități
1	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	38 / 05.01.2021	Comandă	Eliberare autorizație liberă trecere Port Constanța	16.035,02	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 30 zile lucrătoare	Nu este cazul
2	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	41 / 05.01.2021	Comandă	Eliberare 15 permise de acces auto în porturile Constanța, Midia și Basarabi	16.138,14	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 30 zile lucrătoare	Nu este cazul
3	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	182 / 11.01.2021	Comandă	Carnete de lucrător portuar pentru anumite categorii de salariați din cadrul SP Port aferente anului 2021	934,28	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 4 zile	Nu este cazul
4	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	566 / 19.01.2021	Comandă	Audit extern de securitate portuară	3.660,30	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 30 zile lucrătoare	Nu este cazul
5	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	17 / 57 / 20.01.2021	Contract	Utilizarea infrastructurii portuare și prestări servicii specifice în relația cu armatorii	Estimat 4.500,00 lei pentru anul 2021	Nu este cazul	Garanție de bună execuție: echivalentul în lei a 3 luni de folosință a infrastructurii portuare de către navele armatorului	10 zile lucrătoare de la data primirii facturii fiscale	Penalități 0,08% pentru fiecare zi de întârziere, calculate la valoarea neexecutată a obligației.
6	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	820 / 27.01.2021	Decont	Eliberare autorizație liberă trecere Port Constanța	9,92	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 28.01.2021	Nu este cazul
7	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	1143 / 02.02.2021	Decont	Eliberare autorizație liberă trecere Port Constanța	9,92	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 02.02.2021	Nu este cazul
8	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	1343 / 05.02.2021	Decont	Eliberare autorizație liberă trecere Port Constanța	19,84	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 08.02.2021	Nu este cazul
9	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	1421 / 09.02.2021	Decont	Eliberare autorizație liberă trecere Port Constanța	39,70	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 10.02.2021	Nu este cazul
10	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	1795 / 19.02.2021	Comandă	Prelungirea valabilității pentru Licențe de Lucru	16.928,64	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul

11	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	2480 / 09.03.2021	Decont	Eliberare autorizație liberă trecere Port Constanța	18,49	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 08.03.2021	Nu este cazul
12	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	2493 / 09.03.2021	Decont	Eliberare autorizație liberă trecere Port Constanța	25,02	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 08.03.2021	Nu este cazul
13	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	2558 / 10.03.2021	Comandă	Eliberare legitimații acces platformă portuară pentru 22 salariați din cadrul Oil Terminal SA	1.371,92	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
14	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	2935 / 23.03.2021	Decont	Eliberare autorizație liberă trecere Port Constanța	9,92	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 22.03.2021	Nu este cazul
15	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	2954 / 24.03.2021	Decont	Eliberare autorizație liberă trecere Port Constanța	9,92	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 23.03.2021	Nu este cazul
16	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	3035 / 26.03.2021	Decont	Eliberare autorizație liberă trecere Port Constanța	79,40	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 25.03.2021	Nu este cazul
17	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	3301 / 07.04.2021	Comandă	Eliberare legitimație acces platformă portuară	62,36	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
18	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	3679 / 20.04.2021	Comandă	Eliberare viză și schimbare funcție în carnetele de lucrător portuar pentru angajații din cadrul SP Port pentru anul 2021	344,13	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
19	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	7/12.05.2021 la Contract CNAPM- 00093-IDP- 02/15.09.2014	Act Adițional	Prelungire termen de valabilitate contract	Estimat 1.781,16 lei pentru anul 2021	Nu este cazul	Garanție de bună execuție: echivalentul în lei a 3 chirii lunare inclusiv cota legală de TVA	10 zile lucrătoare de la data primirii facturii fiscale	Penalități 0,10% pentru fiecare zi calendaristică de întârziere.
20	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	4222 / 13.05.2021	Comandă	Eliberare legitimație acces platformă portuară salariați	124,72	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
21	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	4563 / 26.05.2021	Comandă	Eliberare autorizații liberă trecere Port Constanța (Inlocuire carton) pentru 2 autospeciale PSI	19,85	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 25.05.2021	Nu este cazul
22	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	5164 / 18.06.2021	Comandă	Eliberare legitimație acces platformă portuară	187,08	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul

23	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	5381 / 30.06.2021	Comandă	Modificare autorizație liberă trecere Port Constanța pentru basculantă MAN (reînmatriculată)	9,92	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 30.06.2021	Nu este cazul
24	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	5567 / 08.07.2021	Decont	Eliberare autorizații liberă trecere Port Constanța pentru autovehicul cu nr.B-62-TER	8,34	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 07.07.2021	Nu este cazul
25	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	5602 / 08.07.2021	Comandă	Eliberare legitimație acces platformă portuară pentru 1 persoană din cadrul Oil Terminal SA	62,36	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
26	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	5648 / 12.07.2021	Decont	Eliberare autorizații liberă trecere Port Constanța (înlocuire carton) pentru autovehicul excavator CAT AG-374	9,92	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 12.07.2021	Nu este cazul
27	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	5649 / 12.07.2021	Comandă	Eliberare autorizații liberă trecere Port Constanța pentru autovehicul cu nr.B-62-TER	22,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 12.07.2021	Nu este cazul
28	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	7027 / 02.09.2021	Comandă	Eliberare autorizații liberă trecere Port Constanța pentru anul 2021 pentru 8 autovehicule	66,72	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 30 zile	Nu este cazul
29	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	7028 / 02.09.2021	Comandă	Eliberare autorizații liberă trecere Port Constanța pentru anul 2021 pentru 33 autovehicule	5.528,38	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 30 zile	Nu este cazul
30	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	7062 / 02.09.2021	Comandă	Prelungire valabilitate pentru licențe de lucru în Port	2.319,80	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
31	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	7113 / 06.09.2021	Comandă	Eliberare autorizații liberă trecere Port Constanța pentru autovehicule și utilaje	5.419,62	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 30 zile	Nu este cazul
32	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	7960 / 29.09.2021	Comandă	Eliberare legitimație acces platformă portuară pentru 2 persoane din cadrul Oil Terminal SA	124,72	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
33	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	8538 / 20.10.2021	Comandă	Eliberare autorizație liberă trecere Port Constanța pentru autovehicul PRB	199,74	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 30 zile	Nu este cazul
34	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	9462 / 22.11.2021	Decont	Eliberare autorizație liberă trecere port (înlocuit carton)	9,92	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 22.11.2021	Nu este cazul

35	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	9834 / 07.12.2021	Comandă	Eliberare legitimații acces platformă portuară pentru salariați	187,08	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
36	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	8/07.12.2021 la Contract CNAPM-00093-IDP-02/15.09.2014	Act Adițional	Majorare tarif de închiriere teren 20,25 mp	PU - 157,75 lei/lună	Nu este cazul	Garanție de bună execuție: echivalentul în lei a 3 chirii lunare inclusiv cotă legală de TVA	10 zile lucrătoare de la data primirii facturii fiscale	Penalități 0,10% pentru fiecare zi calendaristică de întârziere.
37	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	9/07.12.2021 la Contract CNAPM-00093-IDP-01/21.01.2015	Act Adițional	Majorare tarif de închiriere teren 140 mp	PU - 683,20 lei/lună	Nu este cazul	Garanție de bună execuție: echivalentul în lei a 3 chirii lunare inclusiv cotă legală de TVA	10 zile lucrătoare de la data primirii facturii fiscale	Penalitati 0,10% pentru fiecare zi calendaristică de întârziere.
38	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	1/16.12.2021 la Contract 93/A/2021	Act Adițional	Majorare tarif pentru folosirea infrastructurii portuare de către navele pluviale și nave tehnice de la 0,050 la 0,092 euro	PU – 0,092 euro	Nu este cazul	Garanție de bună execuție: echivalentul în lei a 3 luni de folosință a infrastructurii portuare de către navele armatorului	10 zile lucrătoare de la data primirii facturii fiscale	Penalități 0,08% pentru fiecare zi de întârziere, calculate la valoarea neexecutată a obligației.
39	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	8/23.12.2021 la Contract CNAPM-00093-CHI-01/01.01.2004	Act Adițional	Majorare tarif închiriere platforme	22.824,45 lei valoare estimată/lună	Nu este cazul	Nu este cazul	10 zile lucrătoare de la data primirii facturii fiscale	Penalități 0,10% pentru fiecare zi calendaristică de întârziere.
40	Compania Națională Administrația Porturilor Maritime SA Constanța	1/23.12.2021 la Contract CNAPM-00093-IDP-03/23.10.2017	Act Adițional	Actualizarea nivelelor de trafic anual minim și optim		Nu este cazul	Garanție de bună execuție: echivalentul în lei a 3 chirii lunare inclusiv cotă legală de TVA	10 zile lucrătoare de la data primirii facturii fiscale	Penalități 0,10% pentru fiecare zi calendaristică de întârziere.
41	Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei - ANRE	1701 / 17.02.2021	Comandă	Reautorizare ANRE pentru 3 electricieni	525,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
42	Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei - ANRE	6249 / 06.08.2021	Comandă	Reautorizare ANRE pentru 5 electricieni	1.350,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
43	Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații-ANCOM	67 / 07.01.2021	Comandă	Utilizare spectru de frecvențe radio pentru serviciul mobil maritim, conform decizie nr.TC/6151/10.12.2020, aferent perioadei 01.10.2020-31.12.2020	114,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul

44	Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații-ANCOM	68 / 07.01.2021	Comandă	Utilizare spectru de frecvențe radio pentru serviciul mobil maritim, conform decizie nr.TC/6152/10.12.2020, aferent perioadei 01.10.2020-31.12.2020	286,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
45	Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații-ANCOM	156 / 11.01.2021	Comandă	Utilizare spectru de frecvențe radio pentru serviciul mobil maritim, conform decizie nr.TC/9152/21.12.2020, aferent perioadei 01.10.2020-31.12.2020	765,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 4 zile	Nu este cazul
46	Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații-ANCOM	157 / 11.01.2021	Comandă	Utilizare spectru de frecvențe radio pentru serviciul mobil maritim, conform decizie nr.TC/9153/21.12.2020, aferent perioadei 01.10.2020-31.12.2020	765,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 4 zile	Nu este cazul
47	Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații-ANCOM	158 / 11.01.2021	Comandă	Tarif utilizare spectru de frecvențe radio pentru serviciul mobil terestru, conform licență nr.MT-PMR 0089/2017, decizie nr.TC/9153/21.12.2020 aferent perioadei 01.10.2020-31.12.2020	765,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 4 zile	Nu este cazul
48	Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații-ANCOM	3118 / 30.03.2021	Comandă	Utilizare spectru de frecvențe radio pentru serviciul mobil maritim trim. IV 2020, conform licență nr.MM-TRM 02/2014, decizie nr.TC/838/11.03.2021 aferent perioadei 01.01.2021-31.03.2021	292,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 4 zile	Nu este cazul
49	Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații-ANCOM	3119 / 30.03.2021	Comandă	Utilizare spectru de frecvențe radio pentru serviciul mobil maritim trim. IV 2020, conform licență nr.MM-NAV 28/2014, decizie nr.TC/837/11.03.2021 aferent perioadei 01.01.2021-31.03.2021	116,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 4 zile	Nu este cazul
50	Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații-ANCOM	5495 / 06.07.2021	Comandă	Utilizare spectru de frecvențe radio pentru serviciul mobil maritim trim. II 2021, conform licență nr.MM-NAV 28/2014, decizie nr.TC/3169/14.06.2021 aferent perioadei 01.04.2021-30.06.2021	116,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 4 zile	Nu este cazul

51	Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații-ANCOM	5496 / 06.07.2021	Comandă	Utilizare spectru de frecvențe radio pentru serviciul mobil maritim trim. II 2021, conform licență nr.MM-TRM 02/2014, decizie nr.TC/3170/14.06.2021 aferent perioadei 01.04.2021-30.06.2021	292,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 4 zile	Nu este cazul
52	Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații-ANCOM	7817 / 28.09.2021	Comandă	Tarif utilizare spectru de frecvențe radio pentru serviciul mobil maritim trim. III 2021, conform licență nr.MM-NAV 28/2014, decizie nr.TC/5425/14.09.2021 aferent perioadei 01.07.2021-30.09.2021	116,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 4 zile	Nu este cazul
53	Autoritatea Națională pentru Administrare și Reglementare în Comunicații-ANCOM	7818 / 28.09.2021	Comandă	Tarif utilizare spectru de frecvențe radio pentru serviciul mobil maritim trim. III 2021, conform licență nr.MM-TRM 28/2014, decizie nr.TC/5426/14.09.2021 aferent perioadei 01.07.2021-30.09.2021	292,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 4 zile	Nu este cazul
54	Asociația de Standardizare din România ASRO	765 / 25.01.2021	Comandă	Furnizare standarde	1.347,15	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
55	Asociația de Standardizare din România ASRO	2953 / 24.03.2021	Comandă	Furnizare standarde	1.076,28	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
56	Asociația de Standardizare din România ASRO	4592 / 27.05.2021	Comandă	Furnizare standarde	101,88	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
57	Asociația de Standardizare din România ASRO	5101 / 17.06.2021	Comandă	Furnizare standarde	625,80	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
58	Asociația de Standardizare din România ASRO	5242 / 24.06.2021	Comandă	Furnizare standarde	231,19	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
59	Asociația de Standardizare din România ASRO	5634 / 12.07.2021	Comandă	Furnizare standarde	129,15	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
60	Asociația de Standardizare din România ASRO	6049 / 29.07.2021	Comandă	Furnizare standarde	214,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
61	Asociația de Standardizare din România ASRO	6076 / 30.07.2021	Comandă	Furnizare standarde	508,80	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
62	Asociația de Standardizare din România ASRO	7085 / 03.09.2021	Comandă	Furnizare standarde	92,79	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
63	Autoritatea Rutieră Română - ARR	578 / 20.01.2021	Comandă	Actualizare bază de date ARR și raportare conducători auto	41,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul

64	Autoritatea Rutieră Română - ARR	633 / 21.01.2021	Comandă	Eliberare copie conformă a licenței de transport marfă pentru vidanja MAN	260,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
65	Autoritatea Rutieră Română - ARR	635 / 21.01.2021	Comandă	Eliberare copie conformă a licenței de transport marfă pentru vidanja MAN	260,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
66	Autoritatea Rutieră Română - ARR	2975 / 24.03.2021	Comandă	Înlocuire copie conformă a licenței de transport pentru autobuz Iveco cu nr. de înregistrare AG-19-TER	117,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
67	Autoritatea Rutieră Română - ARR	4391 / 20.05.2021	Comandă	Eliberare copii conforme ale licenței de transport marfă pentru 3 autovehicule societate	780,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
68	Autoritatea Rutieră Română - ARR	4643 / 31.05.2021	Comandă	Înlocuire copie conformă a licenței de transport pentru vidanja MAN cu nr. de înregistrare AG-16-UOI	117,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
69	Autoritatea Rutieră Română - ARR	5206 / 23.06.2021	Comandă	Reînnoire copie conformă a licenței de transport marfă pentru basculanta MAN cu nr. de înmatriculare AG-16-VYE	260,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
70	Autoritatea Rutieră Română - ARR	7233 / 10.09.2021	Comandă	Eliberare copie conformă a licenței de transport marfă pentru vidanje	520,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
71	Autoritatea Feroviară Română - AFER	817 / 26.01.2021	Comandă	Examinare în vederea atestării personalului pentru Responsabili RLFI-SC	1.535,47	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 2 zile	Nu este cazul
72	Autoritatea Feroviară Română - AFER	1187 / 02.02.2021	Comandă	Reînnoire autorizații de funcționare pentru locomotivele cu nr.92 53 0 690042-2 și 92 53 0 810736-4	1.753,66	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 2 zile	Nu este cazul
73	Autoritatea Feroviară Română - AFER	1590 / 12.02.2021	Comandă	Examinare pentru atestarea personalului de specialitate care asigură pregătirea, perfecționarea prin cursuri de calificare profesională	463,07	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 4 zile	Nu este cazul
74	Autoritatea Feroviară Română - AFER	1592 / 12.02.2021	Comandă	Acoperire Financiară privind Răspunderea Civilă, anexă la licența pentru efectuarea serviciilor de manevră feroviară	2.437,30	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 6 zile	Nu este cazul

75	Autoritatea Feroviară Română - AFER	2067 / 23.02.2021	Comandă	Aviz tehnic de menținere în funcțiune pentru locomotiva cu nr. 95 53 0 81 0736-4	1.316,06	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 2 zile	Nu este cazul
76	Autoritatea Feroviară Română - AFER	2293 / 02.03.2021	Comandă	Actualizare autorizații pentru funcția de acar, ca urmare a schimbării numelui personalului în siguranța circulației pentru 1 persoană din cadrul Stației CFU	102,41	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
77	Autoritatea Feroviară Română - AFER	2843 / 19.03.2021	Comandă	Reînnoire autorizație de funcționare pentru locomotiva cu nr. 92 53 0 810737-2	879,45	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 3 zile	Nu este cazul
78	Autoritatea Feroviară Română - AFER	2933 / 23.03.2021	Comandă	Autorizare pentru personalul din cadrul Stației CFU cu responsabilități în siguranța circulației pentru exercitarea funcției de acar	171,10	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 2 zile	Nu este cazul
79	Autoritatea Feroviară Română - AFER	3027 / 26.03.2021	Comandă	Reînnoire autorizație de funcționare pentru locomotiva cu nr. 92 53 0 690040-6	881,50	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
80	Autoritatea Feroviară Română - AFER	3164 / 31.03.2021	Comandă	Autorizare personal din cadrul Stației CFU cu responsabilități în siguranța circulației, pentru exercitarea funcției de șef manevră	344,13	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
81	Autoritatea Feroviară Română - AFER	3843 / 27.04.2021	Comandă	Viza periodică (la 5 ani) pentru autorizația privind exercitarea funcției de IDM	518,20	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 2 zile	Nu este cazul
82	Autoritatea Feroviară Română - AFER	3844 / 27.04.2021	Comandă	Viza periodică (la 5 ani) pentru autorizația privind exercitarea funcției de IDM și acar	344,70	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 2 zile	Nu este cazul
83	Autoritatea Feroviară Română - AFER	3869 / 28.04.2021	Comandă	Prelungirea dreptului de acces la Registrul Național al Vehiculelor (RNV) pentru anul 2021-2022	1.176,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
84	Autoritatea Feroviară Română - AFER	4176 / 12.05.2021	Comandă	Viza periodică (la 5 ani) pentru autorizația privind exercitarea funcției de șef de manevră	171,50	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 2 zile	Nu este cazul
85	Autoritatea Feroviară Română - AFER	4325 / 18.05.2021	Comandă	Autorizare personal din cadrul Stației CFU cu responsabilități în siguranța circulației, pentru exercitarea funcției de acar	492,65	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul

86	Autoritatea Feroviară Română - AFER	4388 / 20.05.2021	Comandă	Reînnoire autorizație de funcționare pentru locomotiva cu nr. 92 53 0 690041-4	886,77	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
87	Autoritatea Feroviară Română - AFER	4466 / 24.05.2021	Comandă	Obținere aviz tehnic de menținere în funcțiune pentru locomotiva cu nr. de circulație 9253 0690 041-4	1.330,05	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
88	Autoritatea Feroviară Română - AFER	4848 / 09.06.2021	Comandă	Reautorizare personal pentru manipularea instalațiilor de siguranța circulației cu care sunt echipate locomotivele pentru menținerea pe loc a acestora la manevră și /sau în circulația trenurilor în cazul conducerii simplificate-fără mecanic ajutor locomotive	172,31	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
89	Autoritatea Feroviară Română - AFER	5113 / 17.06.2021	Comandă	Verificare documentație pentru îndeplinirea cerințelor legale privind licența de transport feroviar nr. LMF 012-2019	7.910,73	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
90	Autoritatea Feroviară Română - AFER	5219 / 23.06.2021	Comandă	Acordare viză periodică la 5 ani la autorizațiile deținute de personalul cu responsabilități în siguranța circulației care desfășoară, pe proprie răspundere, activități specifice transportului feroviar	172,38	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
91	Autoritatea Feroviară Română - AFER	5220 / 23.06.2021	Comandă	Viza periodică (la 5 ani) pentru autorizația privind exercitarea funcției de șef magaziner	205,14	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
92	Autoritatea Feroviară Română - AFER	5479 / 05.07.2021	Comandă	Verificarea condițiilor de îndeplinire a cerințelor legale pentru licența de transport feroviar nr.LMF 012-2019	2.364,96	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
93	Autoritatea Feroviară Română - AFER	6473 / 16.08.2021	Comandă	Reautorizare pentru funcția de șef manevră	175,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
94	Autoritatea Feroviară Română - AFER	7809 / 28.09.2021	Comandă	Examinare în vederea atestării personalului pentru Responsabilități în siguranța circulației	470,05	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
95	Autoritatea Feroviară Română - AFER	8500 / 19.10.2021	Comandă	Modificare Regulament tehnic de exploatare a LFI Oil Terminal SA	1.187,76	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul

				SP Sud, prin introducerea cântarului de la linia 3 antestație					
96	Autoritatea Feroviară Română - AFER	8686 / 26.10.2021	Comandă	Reînnoire autorizație locomotivă	1.059,99	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
97	Autoritatea Feroviară Română - AFER	8689 / 26.10.2021	Comandă	Acordare aviz tehnic de menținere în funcțiune pentru locomotivă	1.589,99	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
98	Autoritatea Feroviară Română - AFER	8712 / 27.10.2021	Comandă	Reautorizare personal pentru menținerea pe loc a locomotivelor/automotoarelor în cazul conducerii simplificate-fără mecanic ajutor pentru funcția de șef manevră	206,07	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
99	Autoritatea Feroviară Română - AFER	9310 / 17.11.2021	Comandă	Reautorizare personal pentru manipularea instalațiilor de siguranță circulației cu care sunt echipate locomotivele pentru menținerea pe loc a acestora la manevră și /sau în circulația trenurilor, în cazul conducerii simplificate-fără mecanic ajutor și efectuarea probelor de frână la trenuri	346,42	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
100	Autoritatea Feroviară Română - AFER	9857 / 08.12.2021	Comandă	Reautorizare pentru manipularea încuietorilor individuale de semnal, macaz și sabot de deraiere necentralizate și manipularea instalației de telecomunicații din stații, linie curentă, regulator de circulație pentru funcția de acar pentru 1 persoană din cadrul Stației CFU	500,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
101	Agencia Națională pentru Resurse Minerale	4713 / 03.06.2021	Comandă	Tarif ANRM pentru aprobare "Program de reabilitare și modernizare terminal petrolier în anul 2021	6.384,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
102	Administrația Fondului de Mediu	374 / 15.01.2021	Comandă	Contribuția datorată la fondul de mediu - aferent decembrie 2021	13,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
103	Administrația Fondului de Mediu	1920 / 19.02.2021	Comandă	Contribuția datorată la fondul de mediu - aferent ianuarie 2021	29,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
104	Administrația Fondului de Mediu	2650 / 15.03.2021	Comandă	Contribuția datorată la fondul de mediu - aferent februarie 2021	47,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 3 zile	Nu este cazul

105	Administrația Fondului de Mediu	3459 / 13.04.2021	Comandă	Contribuția datorată la fondul de mediu - aferent martie 2021	11,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 3 zile	Nu este cazul
106	Administrația Fondului de Mediu	4281 / 17.05.2021	Comandă	Contribuția datorată la fondul de mediu - aferent aprilie 2021	8,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 3 zile	Nu este cazul
107	Administrația Fondului de Mediu	4353 / 19.05.2021	Comandă	Contribuția datorată la fondul de mediu - aferent aprilie 2021	8,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 3 zile	Nu este cazul
108	Administrația Fondului de Mediu	4867 / 09.06.2021	Comandă	Contribuția datorată la fondul de mediu - aferent mai 2021	7,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 3 zile	Nu este cazul
109	Administrația Fondului de Mediu	5747 / 15.07.2021	Comandă	Contribuția datorată la fondul de mediu - aferent iunie 2021	10,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 3 zile	Nu este cazul
110	Administrația Fondului de Mediu	6452 / 13.08.2021	Comandă	Contribuția datorată la fondul de mediu - aferent iulie 2021	7,50	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 3 zile	Nu este cazul
111	Administrația Fondului de Mediu	7311 / 14.09.2021	Comandă	Contribuția datorată la fondul de mediu - aferent august 2021	4,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 3 zile	Nu este cazul
112	Administrația Fondului de Mediu	8390 / 14.10.2021	Comandă	Contribuția datorată la fondul de mediu - aferent septembrie 2021	9,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 3 zile	Nu este cazul
113	Administrația Fondului de Mediu	9345 / 18.11.2021	Comandă	Contribuția datorată la fondul de mediu - aferent octombrie 2021	12,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 3 zile	Nu este cazul
114	Administrația Fondului de Mediu	10189 / 17.12.2021	Comandă	Contribuția datorată la fondul de mediu - aferent noiembrie 2021	16,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 3 zile	Nu este cazul
115	Agencia pentru Protecția Mediului	1300 / 04.02.2021	Comandă	Taxă aferentă depunerii documentației în vederea obținerii Acordului de mediu pentru Construire rezervor 10.000mc	100,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile	Nu este cazul
116	Agencia pentru Protecția Mediului	1365 / 08.02.2021	Comandă	Taxă aferentă depunerii documentației în vederea obținerii Acordului de Mediu pentru Reamenajare Rampă CF	100,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
117	Agencia pentru Protecția Mediului	1409 / 09.02.2021	Comandă	Taxă aferentă depunerii documentației în vederea obținerii Acordului de Mediu pentru Mărirea capacității de depozitare în SP Sud	100,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
118	Agencia pentru Protecția Mediului	2105 / 24.02.2021	Comandă	Taxă de eliberare a acordului de mediu pentru obiectivul de investiții Construire rezervor 10.000 mc	400,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
119	Agencia pentru Protecția Mediului	3196 / 02.04.2021	Comandă	Taxă eliberare acord de mediu pentru obiectivul de investiții "Mărirea capacității de depozitare în S P Sud"	400,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 3 zile	Nu este cazul

120	Agenția pentru Protecția Mediului	3197 / 02.04.2021	Comandă	Taxă eliberare acord de mediu pentru obiectivul de investiții "Reamenajare rampă CF pentru descărcare păcură din cisterne CF depozitare și pompare la nave SP Sud"	400,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 3 zile	Nu este cazul
121	Agenția pentru Protecția Mediului	3979 / 05.05.2021	Comandă	Taxă procedură aprobare pentru transport intern deșeuri periculoase	200,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
122	Agenția pentru Protecția Mediului	4885 / 10.06.2021	Decont	Taxă aplicare viză anuală la Autorizația de mediu 343/13.09.2013	100,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 09.06.2021	Nu este cazul
123	Agenția pentru Protecția Mediului	6006 / 28.07.2021	Comandă	Tarif revizuire Autorizația de mediu pentru SP Sud	250,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
124	Agenția pentru Protecția Mediului	6319 / 10.08.2021	Comandă	Tarif de aplicare a vizei anuale la autorizația de mediu pentru SP Nord	100,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
125	Agenția pentru Protecția Mediului	7246 / 14.09.2021	Comandă	Tarif depunere documentație în vederea obținerii Acordului de Mediu pentru obiectivul de investiții "Pergolă încărcare autocisterne-SP Sud"	100,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
126	Agenția pentru Protecția Mediului	7941 / 29.09.2021	Comandă	Taxă eliberare Acord de Mediu pentru eliberarea Autorizației de Desființare a clădirilor aferente pentru proiectul "Desființare sera de flori și seră leguminoase-corp C4 (S=676 mp)	100,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
127	Agenția pentru Protecția Mediului	7942 / 29.09.2021	Comandă	Taxă eliberare Acord de Mediu pentru eliberarea Autorizației de Desființare a clădirilor aferente pentru proiectul "Desființare beci alimente-corp C3 (S=167 mp) și anexă beci alimente Corp C2 (S=41 mp)	100,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
128	Agenția pentru Protecția Mediului	7943 / 29.09.2021	Comandă	Taxă eliberare Acord de Mediu pentru eliberarea Autorizației de Desființare a clădirilor aferente pentru proiectul "Desființare Sală sport+Centrala termică (P+2E)-Punct termic-nr.inv.11210113-	100,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul

				11210719, Bazin și vestiar șoferi (nr.inv.11110739)"					
129	Agencia pentru Protecția Mediului	8657 / 25.10.2021	Comandă	Taxă pentru transport intern deșeuri periculoase	200,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
130	Agencia de Cadastru și Publicitate	513 / 19.01.2021	Decont	Obținere extrase de carte funciară de informare pentru teren în suprafață de 19.000 mp și teren 254.261 mp	40,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 21.01.2021	Nu este cazul
131	Agencia de Cadastru și Publicitate	584 / 20.01.2021	Decont	Obținere extrase de carte funciară de informare pentru rezervor RW1 R29 și teren 34.954.502	40,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 25.01.2021	Nu este cazul
132	Agencia de Cadastru și Publicitate	622 / 21.01.2021	Decont	Înscriere la OCPI a Contractului de ipotecă imobiliară nr.48/19.01.2021	100,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 22.01.2021	Nu este cazul
133	Agencia de Cadastru și Publicitate	623 / 21.01.2021	Decont	Extrase de Carte Funciară pentru autentificare (contract vânzare-cumpărare Olaru)	80,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitata numerar la casierie în data de 22.01.2021	Nu este cazul
134	Agencia de Cadastru și Publicitate	740 / 25.01.2021	Decont	Extras de Carte Funciară de informare SP II Nord-Corp A	20,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 25.01.2021	Nu este cazul
135	Agencia de Cadastru și Publicitate	1710 / 17.02.2021	Decont	Obținere 16 extrase de carte funciară pentru toate terenurile societății	260,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 17.02.2021	Nu este cazul
136	Agencia de Cadastru și Publicitate	2033 / 23.02.2021	Decont	Extras carte funciară de informare pentru terenul în suprafață de 795.523 mp	20,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 23.02.2021	Nu este cazul
137	Agencia de Cadastru și Publicitate	3894 / 28.04.2021	Decont	Extras de carte funciară pentru toate terenurile societății	280,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 29.04.2021	Nu este cazul
138	Agencia de Cadastru și Publicitate	4654 / 31.05.2021	Decont	Extras carte funciară de informare pentru-CF 246755-suprafata 60.394 mp	20,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 31.05.2021	Nu este cazul
139	Agencia de Cadastru și Publicitate	4744 / 04.06.2021	Decont	Extras carte funciară de informare pentru terenul în suprafață de 12916 mp- CF 214855	20,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 03.06.2021	Nu este cazul
140	Agencia de Cadastru și Publicitate	5109 / 17.06.2021	Decont	Extras de carte funciară	20,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 18.06.2021	Nu este cazul

141	Agencia de Cadastru și Publicitate	5112 / 17.06.2021	Decont	Extrase din planul cadastral de pe ortofotoplan	90,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 18.06.2021	Nu este cazul
142	Agencia de Cadastru și Publicitate	5274 / 28.06.2021	Decont	Obținere extras de carte funciară pentru informare	40,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 28.06.2021	Nu este cazul
143	Agencia de Cadastru și Publicitate	5646 / 12.07.2021	Decont	Obținere extras de carte funciară pentru informare și a extrasului din plan cadastral de pe ortoplan	40,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 14.07.2021	Nu este cazul
144	Agencia de Cadastru și Publicitate	7577 / 21.09.2021	Decont	Obținere extrase carte funciară	80,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 20.09.2021	Nu este cazul
145	Agencia de Cadastru și Publicitate	8198 / 07.10.2021	Decont	Obținere extras de carte funciară pentru informare	40,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 20.09.2021	Nu este cazul
146	Agencia de Cadastru și Publicitate	8582 / 21.10.2021	Decont	Obținere Extras de carte funciară terenuri în suprafață de 12916 mp și suprafață de 380597 mp și copii legalizate	231,50	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 20.10.2021	Nu este cazul
147	Agencia de Cadastru și Publicitate	9849 / 08.12.2021	Decont	Obținere extras carte funciară pentru informare și a extrasului din planul cadastral de pe ortofotoplan	40,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 08.12.2021	Nu este cazul
148	Autoritatea Navală Română - ANR	320 / 14.01.2021	Decont	Taxă emiterie prelungire valabilitate carnet de marinar	43,87	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 14.01.2021	Nu este cazul
149	Autoritatea Navală Română - ANR	604 / 21.01.2021	Decont	Taxă adnotare stagiou îmbarcare personal navigant	39,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 22.01.2021	Nu este cazul
150	Autoritatea Navală Română - ANR	2237 / 26.02.2021	Decont	Taxă Autoritatea Navală Română pentru emiterie duplicat certificat de naționalitate al șalupei de servitute Depol 1	243,73	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 26.02.2021	Nu este cazul
151	Autoritatea Navală Română - ANR	2598 / 12.03.2021	Comandă	Efectuare inspecție în vederea obținerii certificatului de conformitate în cadrul SP Port	15.000,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 15 zile	Nu este cazul
152	Autoritatea Navală Română - ANR	2937 / 23.03.2021	Decont	Adnotare stagiou de îmbarcare personal navigant (ambarcare, debarcare)	63,37	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 23.03.2021	Nu este cazul
153	Autoritatea Navală Română - ANR	5389 / 30.06.2021	Comandă	Inspecție tehnică anuală și avizare documente de navigație-navă OTC 120	1.066,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 15 zile	Nu este cazul

154	Autoritatea Navală Română - ANR	7086 / 03.09.2021	Decont	Taxă stagiu de îmbarcare personal navigant	59,04	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 03.09.2021	Nu este cazul
155	Autoritatea Navală Română - ANR	7415 / 16.09.2021	Decont	Adnotare stagiu de îmbarcare personal navigant (ambarcare, debarcare)	19,74	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 16.09.2021	Nu este cazul
156	Autoritatea Navală Română - ANR	7416 / 16.09.2021	Decont	Adnotare stagiu de îmbarcare personal navigant (ambarcare, debarcare)	39,48	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 16.09.2021	Nu este cazul
157	Autoritatea Navală Română - ANR	7523 / 20.09.2021	Decont	Adnotare stagiu de îmbarcare personal navigant (ambarcare, debarcare)	201,74	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 20.09.2021	Nu este cazul
158	Autoritatea Navală Română - ANR	8682 / 26.10.2021	Comandă	Inspecție tehnică anuală și avizare documente de navigație-navă DEPOL 1	5.565,20	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 15 zile	Nu este cazul
159	Autoritatea Navală Română - ANR	9974 / 10.12.2021	Decont	Taxă prelungire valabilitate carnet de marinar personal navigant	29,70	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 10.12.2021	Nu este cazul
160	Autoritatea Navală Română - ANR	10195 / 21.12.2021	Decont	Taxă prelungire valabilitate carnet de marinar personal navigant	163,34	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 22.12.2021	Nu este cazul
161	Bugetul de Stat	10202 / 17.12.2021	Comandă	Cheltuieli judiciare către stat în dosar nr.14401/212/2021	200,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în maxim 3 zile	Nu este cazul
162	Institutul Național de Metrologie	1673 / 16.02.2021	Comandă	Etalonare metrologică ruletă 30 m	119,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în maxim 15 zile	Nu este cazul
163	Institutul Național de Metrologie	5178 / 22.06.2021	Comandă	Etalonare termometre din sticlă cu lichid și termometre de contact	2.430,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în maxim 15 zile	Nu este cazul
164	Direcția Regională de Metrologie Legală Constanța	2599 / 12.03.2021	Comandă	Supraveghere verificări metrologice de rezervoare realizate de Compartimentul Metrologie pe anul 2021	7.500,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în maxim 15 zile	Nu este cazul
165	Direcția Regională de Metrologie Legală Constanța	3130 / 30.03.2021	Comandă	Evaluarea laboratorului metrologic al Oil Terminal SA în vederea autorizării pentru verificarea metrologică a rezervoarelor de stocare pentru lichide	6.192,57	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în maxim 15 zile	Nu este cazul
166	Direcția Regională de Metrologie Legală Constanța	3524 / 14.04.2021	Comandă	Etalonare metrologică măsură etalon secundar de 50 dm cu riglă gradată pe generatoare	200,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în maxim 15 zile	Nu este cazul

167	Direcția Regională de Metrologie Legală Constanța	3525 / 14.04.2021	Comandă	Etalonare termometru din sticlă cu lichid	180,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în maxim 15 zile	Nu este cazul
168	Direcția Regională de Metrologie Legală Constanța	8971 / 05.11.2021	Comandă	Verificare stare tehnică și reparat defecțiuni stație fixă dispecerat TVCI-SP Nord	3.556,80	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în maxim 15 zile	Nu este cazul
169	Bursa de Valori București	179 / 11.01.2021	Comandă	Mentținere la tranzacționare a acțiunilor emise de Oil Terminal SA pentru perioada 30.01.2021-29.01.2021	12.000,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 3 zile de la emiterea facturii	Nu este cazul
170	Camera de Comerț, Industrie, Navigație și Agricultură	643 / 21.01.2021	Comandă	Prelungirea calității de membru pentru anul 2021 - membru de platină	5.000,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 3 zile	Nu este cazul
171	Camera de Comerț, Industrie, Navigație și Agricultură	4830 / 08.06.2021	Comandă	Seminar pe teme de fiscalitate	1.620,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în maxim 3 zile	Nu este cazul
172	Compania Națională pentru Controlul Cazanelor, Instalațiilor de Ridicat și Recipientelor sub Presiune – CNCIR SA	1646 / 15.02.2021	Comandă	Inspecție tehnică în utilizarea conductelor de abur	2.872,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 15 zile	Nu este cazul
173	Compania Națională pentru Controlul Cazanelor, Instalațiilor de Ridicat și Recipientelor sub Presiune – CNCIR SA	1647 / 15.02.2021	Comandă	Inspecție tehnică în utilizarea generatoarelor de abur	1.950,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 15 zile	Nu este cazul
174	Compania Națională pentru Controlul Cazanelor, Instalațiilor de Ridicat și Recipientelor sub Presiune – CNCIR SA	2334 / 03.03.2021	Comandă	Verificarea instalațiilor de ardere și automatizare ale cazanelor din centrala termică Clayton – SP Nord	2.400,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 15 zile	Nu este cazul
175	Compania Națională pentru Controlul Cazanelor, Instalațiilor de Ridicat și Recipientelor sub Presiune – CNCIR SA	4828 / 08.06.2021	Comandă	Verificare butelie compresor aer	874,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 15 zile	Nu este cazul
176	Compania Națională de Administrare a Infrastructurii Rutiere SA- Direcția Regională de Drumuri și Poduri Constanța - CNAIR	896 / 28.01.2021	Comandă	Eliberare rovinetă pe o perioadă de 1 an	3.509,57	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul

177	Compania Națională de Administrare a Infrastructurii Rutiere SA-Direcția Regională de Drumuri și Poduri Constanța - CNAIR	1958 / 22.02.2021	Comandă	Eliberare rovinețe pe o perioadă de 1 an	272,96	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 3 zile de la emiterea facturii	Nu este cazul
178	Compania Națională de Administrare a Infrastructurii Rutiere SA-Direcția Regională de Drumuri și Poduri Constanța - CNAIR	7709 / 24.09.2021	Comandă	Eliberare rovinețe pe o perioadă de 1 an	473,75	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 3 zile de la emiterea facturii	Nu este cazul
179	Compania Națională de Administrare a Infrastructurii Rutiere SA-Direcția Regională de Drumuri și Poduri Constanța - CNAIR	9510 / 23.11.2021	Comandă	Eliberare rovinețe pe o perioadă de 1 an	477,10	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
180	Compania Națională de Administrare a Infrastructurii Rutiere SA-Direcția Regională de Drumuri și Poduri Constanța - CNAIR	9800 / 07.12.2021	Comandă	Eliberare rovinețe pe o perioadă de 1 an pentru 2 autovehicule	277,14	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
181	Compania Națională de Administrare a Infrastructurii Rutiere SA-Direcția Regională de Drumuri și Poduri Constanța - CNAIR	10154 / 20.12.2021	Comandă	Eliberare rovinețe pe o perioadă de 1 an pentru automacara CT-12-CKI	3.563,35	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 3 zile	Nu este cazul
182	Centrul Teritorial CENAFER Constanța	4303 / 17.05.2021	Comandă	Autorizare și reautorizare personal din cadrul Stației CFU pentru exercitarea funcției de acar	240,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 15 zile	Nu este cazul
183	Centrul Teritorial CENAFER Constanța	96 / 222 / 21.05.2021	Contract	Evaluarea competențelor profesionale pentru 19 persoane din cadrul Stației CFU	1.710,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 15 zile	Nu este cazul
184	Centrul Teritorial CENAFER Constanța	150 / 359 / 15.10.2021	Contract	Program de perfecționare profesională la 2 ani-Consiliere profesională pentru 2 salariați	508,40	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 15 zile	Nu este cazul
185	Centrul Teritorial CENAFER Constanța	9395 / 19.11.2021	Comandă	Reautorizare pentru 1 persoană pentru exercitarea funcției de	240,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 15 zile	Nu este cazul

				acar - manipulare încuietori individuale de semnal, macaz și sabot de deraiere necentralizate și manipulare a instalației de telecomunicații din stații, linie curentă, regulator de circulație					
186	Electrificare CFR SA	18 / 58 / 20.01.2021	Contract	Lucrări de întreținere și reparații curente pentru linia de contact la 27.000V	83.044,75	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 30 zile	Nu este cazul
187	Compania Națională Căi Ferate "CFR"-SA	10261 / 20.12.2021	Comandă	Eliberare aviz pentru obiectivul "Modernizare linie ferată industrială Oil Terminal SA Constanța-SP Nord	834,06	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 30 zile	Nu este cazul
188	Compania Națională Căi Ferate "CFR"-SA București	194 / 542 / 17.12.2021	Contract	Servicii de exploatare linie ferată industrială	3.209,18	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 30 zile	Nu este cazul
189	Compania Națională Căi Ferate "CFR"-SA București	195 / 543 / 17.12.2021	Contract	Servicii de exploatare linie ferată industrială	10.112,54	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 30 zile	Nu este cazul
190	Compania Națională Căi Ferate "CFR"-SA București	196 / 544 / 17.12.2021	Contract	Servicii de exploatare linie ferată industrială	4.536,93	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 30 zile	Nu este cazul
191	Compania Națională Căi Ferate "CFR"-SA București	197 / 545 / 17.12.2021	Contract	Servicii de exploatare linie ferată industrială	2.447,54	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 30 zile	Nu este cazul
192	Compania Națională Căi Ferate "CFR"-SA București	198 / 546 / 17.12.2021	Contract	Servicii de exploatare linie ferată industrială	9.580,48	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 30 zile	Nu este cazul
193	Depozitarul Central	1394 / 08.02.2021	Comandă	Lista deținătorilor de instrumente financiare la data de înregistrare 31.12.2020	600,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 10 zile de la emiterea facturii	Nu este cazul
194	Depozitarul Central	5555 / 07.07.2021	Comandă	Lista deținătorilor de instrumente financiare la data de înregistrare 30.06.2021	504,20	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 5 zile de la emiterea facturii	Nu este cazul
195	Depozitarul Central	8089 / 01.10.2021	Comandă	Lista deținătorilor de instrumente financiare la data de înregistrare 30.09.2021	504,20	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 10 zile de la emiterea facturii	Nu este cazul
196	Iprochim SA	632 / 21.01.2021	Comandă	Inspecție tehnică anuală ITA	1.154,30	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în maxim de 30 zile	Nu este cazul
197	Iprochim SA	1492 / 10.02.2021	Comandă	Modificarea certificatului de transport mărfuri periculoase IPROCHIM pentru vidanța MAN CT-10-SRM	267,75	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 30 zile	Nu este cazul
198	Iprochim SA	4775 / 07.06.2021	Comandă	Inspecție tehnică anuală ITA pentru vidanța societății cu nr.AG-16-UOL	1.415,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în maxim de 30 zile	Nu este cazul

199	Iprochim SA	5297 / 28.06.2021	Comandă	Modificare certificat de transport mărfuri periculoase pentru basculantă	224,50	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în maxim de 30 zile	Nu este cazul
200	Iprochim SA	9512 / 23.11.2021	Comandă	Inspecție tehnică anuală ITA pentru vidanțele societății cu nr.CT-85-TEP și CT-10-SRM	3.276,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în maxim de 30 zile	Nu este cazul
201	Regia Autonomă Monitorul Oficial	261 / 13.01.2021	Comandă	Abonament Monitorul oficial partea IV	1.000,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 10 zile de la emiterea facturii	Nu este cazul
202	Regia Autonomă Monitorul Oficial	2907 / 23.03.2021	Comandă	Publicarea convocatorului AGOA 26(27).04.2021	1.380,20	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
203	Regia Autonomă Monitorul Oficial	3025 / 26.03.2021	Comandă	Publicarea convocatorului AGOA 29.04.(04.05.)2021	1.197,20	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
204	Regia Autonomă Monitorul Oficial	6004 / 28.07.2021	Comandă	Publicarea convocatorului AGOA 30(31.08).2021	1.441,20	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
205	Regia Autonomă Monitorul Oficial	9601 / 25.11.2021	Comandă	Publicarea convocatorului AGOA 29(30.12)2021	1.258,20	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
206	Regia Autonomă Monitorul Oficial	10177 / 17.12.2021	Comandă	Publicarea convocatorului AGOA 20(21.01)2022	1.258,20	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
207	Regia Autonomă Monitorul Oficial	10178 / 17.12.2021	Comandă	Publicarea convocatorului AGEA 20(21.01)2022	1.258,20	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
208	Ministerul Transporturilor și Infrastructurii	2107 / 24.02.2021	Comandă	Eliberare Aviz Sănătate Populație pentru obiectivul de investiții Construire rezervor 10.000 mc	200,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 24.02.2021	Nu este cazul
209	Ministerul Transporturilor și Infrastructurii	2806 / 18.03.2021	Comandă	Viză anuală pentru Structura de Psihologie în vederea testării psihologice a personalului cu atribuții în siguranța transporturilor	300,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
210	Oficiul de Cadastru și Publicitate Imobiliară Constanța	352 / 15.01.2021	Comandă	Taxa OCPI, intabulare Contract Ipotecă Imobiliară	9.988,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
211	Oficiul de Cadastru și Publicitate Imobiliară Constanța	386 / 18.01.2021	Comandă	Taxa OCPI, intabulare Rezervor R23 și a laboratorului	3.726,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
212	Oficiul de Cadastru și Publicitate Imobiliară Constanța	1710 / 17.02.2021	Decont	Obținere 16 extrase de carte funciară	320,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 17.01.2021	Nu este cazul
213	Oficiul de Cadastru și Publicitate Imobiliară Constanța	2033 / 23.02.2021	Decont	Extras de carte funciară de informare pentru teren în suprafața de 795.523 mp	20,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat numerar la casierie în data de 23.02.2021	Nu este cazul

214	Oficiul de Cadastru și Publicitate Imobiliară Constanța	3588 / 16.04.2021	Comandă	Taxa OCPI, radiere construcții	360,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
215	Oficiul de Cadastru și Publicitate Imobiliară Constanța	6350 / 11.08.2021	Comandă	Rectificare în Cartea Funciară cu nr.214853 a terenului în suprafață de 19.900 mp, pentru cod 2.5.1.M.	60,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
216	Oficiul de Cadastru și Publicitate Imobiliară Constanța	6550 / 17.08.2021	Comandă	Taxă pentru radiere construcții din CF nr.238837 de pe lot 1/2/2 în suprafață de 170.818 mp	1.200,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
217	Oficiul Național al Registrului Comerțului	162 / 11.01.2021	Decont	Eliberare Certificat Constatator	45,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 11.01.2021	Nu este cazul
218	Oficiul Național al Registrului Comerțului	1631 / 15.02.2021	Decont	Eliberare Certificat Constatator	45,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 15.02.2021	Nu este cazul
219	Oficiul Național al Registrului Comerțului	1633 / 15.02.2021	Decont	Eliberare Certificat Constatator	20,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 16.02.2021	Nu este cazul
220	Oficiul Național al Registrului Comerțului	3019 / 25.03.2021	Comandă	Obținere Certificat Constatator	30,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
221	Oficiul Național al Registrului Comerțului	3041 / 26.03.2021	Decont	Eliberare Certificat Constatator	45,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 29.03.2021	Nu este cazul
222	Oficiul Național al Registrului Comerțului	3666 / 20.04.2021	Decont	Obținere Certificat Constatator	45,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu card Visa Business	Nu este cazul
223	Oficiul Național al Registrului Comerțului	3868 / 28.04.2021	Decont	Înregistrarea hotărârilor adoptate în cadrul ședinței AGOA din data de 26.04.2021	1.281,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 28.04.2021	Nu este cazul
224	Oficiul Național al Registrului Comerțului	3966 / 05.05.2021	Decont	Înregistrarea hotărârilor adoptate în cadrul ședinței AGOA din data de 29.04.2021	427,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 06.05.2021	Nu este cazul
225	Oficiul Național al Registrului Comerțului	4353 / 19.05.2021	Decont	Solicitare informații	72,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 20.05.2021	Nu este cazul
226	Oficiul Național al Registrului Comerțului	4667 / 02.06.2021	Decont	Obținere Certificat	45,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 02.06.2021	Nu este cazul
227	Oficiul Național al Registrului Comerțului	5110 / 17.06.2021	Decont	Obținere Certificat Constatator	45,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 18.06.2021	Nu este cazul

228	Oficiul Național al Registrului Comerțului	5112 / 17.06.2021	Decont	Taxă eliberare extrase din planul cadastral de pe ortofotoplan	90,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 18.06.2021	Nu este cazul
229	Oficiul Național al Registrului Comerțului	7094 / 03.09.2021	Decont	Înregistrarea hotărârilor adoptate în cadrul ședinței AGOA din data de 30.08.2021	183,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 07.09.2021	Nu este cazul
230	Oficiul Național al Registrului Comerțului	7114 / 06.09.2021	Decont	Înregistrarea hotărârilor adoptate în cadrul ședinței AGOA din data de 30.08.2022	1.342,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu card Visa Business	Nu este cazul
231	Oficiul Național al Registrului Comerțului	7195 / 09.09.2021	Decont	Obținere Certificat Constatator	45,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 09.09.2021	Nu este cazul
232	Oficiul Național al Registrului Comerțului	7196 / 09.09.2021	Decont	Obținere Certificat Constatator	45,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 09.09.2021	Nu este cazul
233	Primăria Municipiului Constanța	204 / 12.01.2021	Comandă	Eliberare autorizații de circulație pe trasa stradală a Municipiului Constanța, pentru autovehicul de transport marfă al societății pentru perioada ianuarie-decembrie 2021	24.912,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
234	Primăria Municipiului Constanța	206 / 12.01.2021	Comandă	Eliberare autorizații de circulație pe trasa stradală a Municipiului Constanța, pentru autovehicul de transport marfă al societății pentru perioada ianuarie-decembrie 2021	24.912,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
235	Primăria Municipiului Constanța	208 / 12.01.2021	Comandă	Eliberare autorizații de circulație pe trasa stradală a Municipiului Constanța, pentru autovehicul de transport marfă al societății pentru perioada ianuarie-decembrie 2021	1.872,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
236	Primăria Municipiului Constanța	210 / 12.01.2021	Comandă	Eliberare autorizații de circulație pe trasa stradală a Municipiului Constanța, pentru autovehicul de transport marfă al societății pentru perioada ianuarie-decembrie 2021	12.456,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
237	Primăria Municipiului Constanța	711 / 22.01.2021	Comandă	Taxă judiciară de timbru	264,72	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 4 zile	Nu este cazul

238	Primăria Municipiului Constanța	738 / 25.01.2021	Comandă	Eliberare autorizații de circulație pe trasa stradală a Municipiului Constanța, pentru autoutilitară de transport marfă a societății pentru perioada februarie-decembrie 2021	1.716,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
239	Primăria Municipiului Constanța	741 / 25.01.2021	Comandă	Eliberare autorizații de trasa stradală a Municipiului Constanța pentru vidanța MAN de transport marfă a societății pentru perioada februarie -decembrie 2021	11.418,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
240	Primăria Municipiului Constanța	1218 / 03.02.2021	Comandă	Taxă judiciară de timbru	20,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
241	Primăria Municipiului Constanța	1486 / 10.02.2021	Decont	Taxă autorizare lucrări de desființare parc de rezervoare 2A Urbanism	32,92	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în termen de 2 zile	Nu este cazul
242	Primăria Municipiului Constanța	2050 / 23.02.2021	Comandă	Taxă judiciară de timbru	1.321,72	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
243	Primăria Municipiului Constanța	2112 / 24.02.2021	Comandă	Taxă judiciară de timbru	220,35	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
244	Primăria Municipiului Constanța	2381 / 04.03.2021	Comandă	Eliberare autorizație de circulație pe trasa stradală a Mun. Constanța, pentru microbuz Ford cu nr.CT-68-TER și autobuz Iveco cu nr.B-92-EIY pe o perioadă de 1 an	4.224,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
245	Primăria Municipiului Constanța	3264 / 06.04.2021	Comandă	Taxă judiciară de timbru	510,06	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
246	Primăria Municipiului Constanța	3649 / 20.04.2021	Comandă	Taxă judiciară de timbru	200,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
247	Primăria Municipiului Constanța	3650 / 20.04.2021	Comandă	Taxă judiciară de timbru	560,20	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
248	Primăria Municipiului Constanța	3661 / 20.04.2021	Decont	Taxă eliberare Certificat de Urbanism	59,70	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în termen de 4 zile	Nu este cazul
249	Primăria Municipiului Constanța	3848 / 27.04.2021	Comandă	Taxă judiciară de timbru	251,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
250	Primăria Municipiului Constanța	4181 / 12.05.2021	Comandă	Taxă judiciară de timbru	20,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
251	Primăria Municipiului Constanța	4677 / 02.06.2021	Comandă	Taxă Certificat de Urbanism	15,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul

252	Primăria Municipiului Constanța	4678 / 02.06.2021	Comandă	Taxă Certificat de Urbanism	9,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
253	Primăria Municipiului Constanța	5083 / 17.06.2021	Comandă	Taxă Certificat de Urbanism	22,74	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
254	Primăria Municipiului Constanța	5305 / 29.06.2021	Comandă	Taxă judiciară de timbru	100,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
255	Primăria Municipiului Constanța	5356 / 30.06.2021	Decont	Obținere certificat de urbanism pentru obiectivul de investiții "Documentație DTAC pergolă încărcare autocisterne depozit Sud"	30,22	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 29.06.2021	Nu este cazul
256	Primăria Municipiului Constanța	5358 / 30.06.2021	Decont	Obținere certificat de urbanism pentru obiectivul de investiții "Reparat platformă betonată parcare auto depozit Sud"	17,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 29.06.2021	Nu este cazul
257	Primăria Municipiului Constanța	5552 / 07.07.2021	Decont	Taxă 1% din valoarea lucrărilor de construcții-montaj aferente obiectivului de investiții "Reamenajare rampă CF pentru descărcare păcură din cisterne CF, depozitare și pompare la nave SP Sud"	24.748,26	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
258	Primăria Municipiului Constanța	7991 / 30.09.2021	Comandă	Taxă judiciară de timbru	100,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
259	Primăria Municipiului Constanța	8054 / 01.10.2021	Comandă	Taxă judiciară de timbru	101,72	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
260	Primăria Municipiului Constanța	8193 / 07.10.2021	Comandă	Taxă judiciară de timbru	20,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
261	Primăria Municipiului Constanța	8319 / 13.10.2021	Comandă	Taxă 1% autorizație de Construire pentru obiectivul de investiții "Construire pergolă încărcare autocisterne SP Sud"	30.689,35	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
262	Primăria Municipiului Constanța	8320 / 13.10.2021	Comandă	Taxa 1% autorizație de Construire pentru obiectivul de investiții "Reparație platformă betonată parcare auto Oil Terminal"	6.161,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
263	Primăria Municipiului Constanța	8547 / 20.10.2021	Comandă	Taxă de 0,05% din valoarea lucrărilor de construcții-montaj aferente obiectivului de investiții "Pergolă încărcare autocisterne-SP Sud"	1.534,47	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul

264	Primăria Municipiului Constanța	8646 / 25.10.2021	Comandă	Închidere lucrări de desființare/demolare parc de rezervoare 2A	3.286,61	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
265	Primăria Municipiului Constanța	8702 / 27.10.2021	Comandă	Taxă prelungire Autorizație de Construcție	75.786,66	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
266	Primăria Municipiului Constanța	8717 / 27.10.2021	Comandă	Taxă judiciară de timbru	8,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
267	Primăria Municipiului Constanța	9037 / 09.11.2021	Comandă	Taxă O.A.R. pentru proiect "Desființare seră de flori și seră leguminoase"	12,94	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
268	Primăria Municipiului Constanța	9038 / 09.11.2021	Comandă	Taxă O.A.R. pentru proiect "Desființare beci alimente și anexă beci alimente"	53,41	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
269	Primăria Municipiului Constanța	9039 / 09.11.2021	Comandă	Taxă O.A.R. pentru proiect "Desființare sală sport + Centrală termică"	501,35	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
270	Primăria Municipiului Constanța	9040 / 09.11.2021	Comandă	Taxă deșeuri inerte pentru proiect "Desființare seră de flori și seră leguminoase"	162,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
271	Primăria Municipiului Constanța	9041 / 09.11.2021	Comandă	Taxă deșeuri inerte pentru proiect "Desființare beci alimente și anexă beci alimente"	690,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
272	Primăria Municipiului Constanța	9042 / 09.11.2021	Comandă	Taxă deșeuri inerte pentru proiect "Desființare sală sport + Centrală termică"	10.104,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
273	Primăria Municipiului Constanța	9043 / 09.11.2021	Comandă	Taxă Autorizație de Desființare "Desființare seră de flori și seră leguminoase"	25,89	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
274	Primăria Municipiului Constanța	9044 / 09.11.2021	Comandă	Taxă Autorizație de Desființare "Desființare beci alimente și anexă beci alimente"	106,82	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
275	Primăria Municipiului Constanța	9045 / 09.11.2021	Comandă	Taxă Autorizație de Desființare "Desființare beci alimente și anexă beci alimente"	1.002,70	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
276	Primăria Municipiului Constanța	9277 / 16.11.2021	Comandă	Taxă judiciară de timbru în dosar nr.2498/118/2021	20,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
277	Primăria Municipiului Constanța	9698 / 02.12.2021	Comandă	Taxă de timbru în dosar nr.1974/118/2019	1.620,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul
278	Primăria Municipiului Constanța	9704 / 02.12.2021	Comandă	Taxă de timbru în dosar nr.2641/105/2021	200,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul

279	Primăria Municipiului Constanța	10105 / 15.12.2021	Decont	Taxă obținere certificat de urbanism pentru obiectivul de investiții "Modernizare rezervor B18"	17,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 16.12.2021	Nu este cazul
280	Serviciul Public de Impozite și Taxe Constanța SPIT	163 / 11.01.2021	Decont	Emitere Certificat Fiscal	23,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 11.01.2021	Nu este cazul
281	Serviciul Public de Impozite și Taxe Constanța SPIT	515 / 19.01.2021	Decont	Emitere Certificate Fiscale	46,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 21.01.2021	Nu este cazul
282	Serviciul Public de Impozite și Taxe Constanța SPIT	1341 / 05.02.2021	Decont	Obținere Certificat Fiscal	69,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 08.02.2021	Nu este cazul
283	Serviciul Public de Impozite și Taxe Constanța SPIT	2856 / 19.03.2021	Decont	Plată scoatere din evidență active cu nr.inv.11210336 și nr.inv.11111049	1.948,50	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 19.03.2021	Nu este cazul
284	Serviciul Public de Impozite și Taxe Constanța SPIT	5351 / 30.06.2021	Decont	Taxă diferență de impozit pentru radiere autovehicule societate	680,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 29.06.2021	Nu este cazul
285	Serviciul Public de Impozite și Taxe Constanța SPIT	5778 / 19.07.2021	Decont	Servicii transport deșeuri inerte Depozit Sud	39,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 18.07.2021	Nu este cazul
286	Serviciul Public de Impozite și Taxe Constanța SPIT	5779 / 19.07.2021	Decont	Servicii transport deșeuri inerte Depozit Sud	234,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 18.07.2021	Nu este cazul
287	Serviciul Public de Impozite și Taxe Constanța SPIT	7133 / 06.09.2021	Decont	Servicii transport deșeuri inerte Depozit Nord	78,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 06.09.2021	Nu este cazul
288	Serviciul Public de Impozite și Taxe Constanța SPIT	7267 / 13.09.2021	Decont	Servicii transport deșeuri inerte Depozit Port	78,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 14.09.2021	Nu este cazul
289	Serviciul Public de Impozite și Taxe Constanța SPIT	8520 / 19.10.2021	Decont	Taxă eliberare certificat fiscal cu valoare de impunere pentru rezervorul R23, SP Port	23,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 20.10.2021	Nu este cazul
290	Serviciul Public de Impozite și Taxe Constanța SPIT	9030 / 09.11.2021	Decont	Servicii transport deșeuri inerte Depozit Port	78,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 20.10.2021	Nu este cazul
291	Serviciul Public de Impozite și Taxe Constanța SPIT	9822 / 07.12.2021	Decont	Servicii transport deșeuri inerte Depozit Port	78,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 08.12.2021	Nu este cazul

292	Serviciul Public de Impozite și Taxe Constanța SPIT	10030 / 13.12.2021	Decont	Servicii transport deșeuri inerte Depozit Port	39,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 14.12.2021	Nu este cazul
293	Serviciul Public de Impozite și Taxe Constanța SPIT	10127 / 20.12.2021	Decont	Autentificare Declarație pentru rectificarea a cărții funciare nr.214851	595,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la casierie în data de 20.12.2021	Nu este cazul
294	Tribunalul București	1481 / 10.02.2021	Comandă	Efectuare expertiză tehnică în domeniul petrol și gaze	3.000,00	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP în termen de 1 zi	Nu este cazul

12.3.1.2. Tranzacții cu clienții

Nr. crt.	Părțile actului juridic	Nr. și data actului	Natura actului juridic	Perioada de valabilitate	Descriere obiect	Valoarea estimată (fără TVA)	Creanțe reciproce	Garanții constituite	Termene și modalități de plată	Penalități stipulate
1	ANRSPS UT 515 București și OIL TERMINAL SA	158 / 12.01.2021	Act Adițional nr.3 la Contract nr.1/2020	01.01.2021-30.04.2021	Prestări servicii depozitare motorină	1.001.045,65 lei	Nu	Nu	20 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Depășirea termenului de plată duce la achitarea de către Deponent a unor penalități de întârziere la nivelul celor prevăzute pentru creanțele bugetare pe zi din cuantumul datorat.
2	ANRSPS UT 515 București și OIL TERMINAL SA	454 / 02.02.2021	Act Adițional nr.4 la Contract nr.1/2020	01.02.2021-30.04.2021	Prestări servicii depozitare motorină	696.895,20 lei	Nu	Nu	20 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Depășirea termenului de plată duce la achitarea de către Deponent a unor penalități de întârziere la nivelul celor prevăzute pentru creanțele bugetare pe zi din cuantumul datorat.
3	ANRSPS UT 515 București și OIL TERMINAL SA	822 / 03.03.2021	Act Adițional nr.5 la Contract nr.1/2020	01.03.2021-30.04.2021	Prestări servicii depozitare motorină	414.008,29 lei	Nu	Nu	20 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Depășirea termenului de plată duce la achitarea de către Deponent a unor penalități de întârziere la nivelul celor prevăzute pentru creanțele bugetare pe zi din cuantumul datorat.
4	ANRSPS UT 515 București și OIL TERMINAL SA	1151 / 31.03.2021	Act Adițional nr.6 la Contract nr.1/2020	01.04.2021-30.04.2021	Prestări servicii depozitare motorină	172.853,31 lei	Nu	Nu	20 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Depășirea termenului de plată duce la achitarea de către Deponent a unor penalități de întârziere la nivelul celor prevăzute pentru creanțele bugetare pe zi din cuantumul datorat.
5	ANRSPS UT 515 București și OIL TERMINAL SA	1529 / 27.04.2021	Act Adițional nr.7 la Contract nr.1/2020	08.04.2021-30.04.2021	Prestări servicii depozitare motorină	115.938,09 lei	Nu	Nu	20 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Depășirea termenului de plată duce la achitarea de către Deponent a unor penalități de întârziere la nivelul celor prevăzute pentru creanțele bugetare pe zi din cuantumul datorat.
6	ANRSPS UT 515 București	2155 / 15.06.2021	Contract nr.3/2021	01.05.2021-31.12.2021	Prestări servicii	1.203.187,92 lei	Nu	Nu	20 zile calendaristice de	Depășirea termenului de plată duce la achitarea de către Deponent a unor

	și OIL TERMINAL SA				depozitare motorină				la data emiterii facturii, cu ordin de plată	penalități de întârziere la nivelul celor prevăzute pentru creanțele bugetare pe zi din cuantumului datorat.
7	ANRSPS UT 515 București și OIL TERMINAL SA	270 / 15.01.2021	Contract nr.5 PS/2021	18.01.2021- 30.04.2021	Încărcare motorină în cisterne CF	90.958 lei	Nu	Nu	30 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.
8	ANRSPS UT 515 București și OIL TERMINAL SA	821 / 03.03.2021	Act Adițional nr.1 la Contract nr.5 PS/2021	18.01.2021- 30.04.2021	Încărcare motorină în cisterne CF	150.766 lei	Nu	Nu	30 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.
9	ANRSPS UT 515 București și OIL TERMINAL SA	1530 / 27.04.2021	Act Adițional nr.3 la Contract nr.5 PS/2021	18.01.2021- 30.04.2021	Încărcare motorină în cisterne CF	224.280 lei	Nu	Nu	30 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.
10	ANRSPS UT 515 București și OIL TERMINAL SA	1656 / 07.05.2021	Contract nr.9 PS/2021	07.05.2021- 31.10.2021	Încărcare motorină în cisterne CF	278.139,55 lei	Nu	Nu	30 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.
11	Agenția Română de Salvare a Vieții Omenești pe Mare Constanța și Oil Terminal	Contract nr.683/ 29.12.2021	Contract	29.12.2021- 29.12.2022	Refurnizare energie electrică	Tarif facturat de furnizorul de utilități pentru Oil Terminal	-	-	30 zile pe bază de factură emisă de Oil Terminal	Conform codului de procedură fiscală
12	C.N.C.F. CFR SUCURSALA REGIONALĂ DE CĂI FERATE	Contract nr.584/ 17.12.2021	Contract	29.12.2021- 29.12.2022	Refurnizare energie electrică	Tarif facturat de furnizorul de utilități pentru Oil Terminal	-	-	30 zile pe bază de factură emisă de Oil Terminal	Conform codului de procedură fiscală
13	S.N.T.F.M CFR MARFĂ SUCURSALA MUNTENIA DOBROGEA	Contract nr.554/ 17.12.2021	Contract	29.12.2021- 29.12.2022	Refurnizare apă potabilă	Tarif facturat de furnizorul de utilități pentru Oil Terminal	-	-	30 zile pe bază de factură emisă de Oil Terminal	Conform codului de procedură fiscală

14	RADIOCOMUNICAȚII SUC. DIRECȚIA RADIOCOMUNICAȚII	Contract nr.685/ 29.12.2021	Contract	29.12.2021- 29.12.2022	Refurnizare energie electrică	Tarif facturat de furnizorul de utilități pentru Oil Terminal	-	-	30 zile pe bază de factură emisă de Oil Terminal	Conform codului de procedură fiscală
15	UM 02133 Direcția Hidrografică Maritimă	Contract nr.686/ 29.12.2021	Contract	29.12.2021- 29.12.2022	Refurnizare energie electrică	Tarif facturat de furnizorul de utilități pentru Oil Terminal	-	-	30 zile pe bază de factură emisă de Oil Terminal	Conform codului de procedură fiscală

12.3.2. Informarea acționarilor cu privire la tranzacțiile încheiate cu o altă întreprindere publică ori cu autoritatea publică tutelară, care intră sub incidența art.52 alin.(3) litera b) din OUG nr.109/2011 cu modificările și completările ulterioare

Consiliul de Administrație al Societății Oil terminal SA, în conformitate cu art.52 alin.(3) litera b) din OUG nr.109/2011, informează acționarii asupra oricărei tranzacții încheiate de întreprinderea publică cu o altă întreprindere publică ori cu autoritatea publică tutelară, dacă tranzacția are o valoare, individual sau într-o serie de tranzacții, de cel puțin echivalentul în lei a 100.000 euro.

Perioada tranzacțiilor 01.01.2021 – 31.12.2021

Tranzacții supuse obligației de informare AGA

12.3.2.1. Tranzacții cu furnizorii

Nr. crt.	Părțile actului juridic	Data încheierii și nr. act	Natura actului juridic	Descriere obiect	Valoarea totală (lei)	Creanțe reciproce	Garanții constituite	Termene și modalități de plată	Dobânzi și penalități
1	R.A.J.A. SA	2 / 20.01.2021 la contractul nr.175/462/10.12.2019	Act Adițional	Majorare tarif pentru prestarea serviciului de alimentare cu apă potabilă	Valoare estimată a contractului pentru 2 ani este de 2.800.000,00 lei	Nu este cazul	Nu este cazul	15 zile de la data emiterii facturii	Nu este cazul
2	R.A.J.A. SA	3/28.07.2021 la contractul nr.175/462/10.12.2019	Act Adițional	Majorare tarif pentru prestarea serviciului de alimentare cu apă potabilă	Valoare estimată a contractului pentru 2 ani este de 2.800.000,00 lei	Nu este cazul	Nu este cazul	15 zile de la data emiterii facturii	Nu este cazul
3	R.A.J.A. SA	4/07.12.2021 la contractul nr.175/462/10.12.2019	Act Adițional	Prelungire valabilitate contract	Valoarea estimată a contractului pentru 12 luni 1.400.000,00 lei	Nu este cazul	Nu este cazul	15 zile de la data emiterii facturii	Nu este cazul

12.3.2.2. Tranzacții cu clienții

Nr. crt.	Părțile actului juridic	Nr. și data actului	Natura actului juridic	Perioada de valabilitate	Descriere obiect	Valoarea estimată (fără TVA)	Creanțe reciproce	Garanții constituite	Termene și modalități de plată	Penalități stipulate
----------	-------------------------	---------------------	------------------------	--------------------------	------------------	------------------------------	-------------------	----------------------	--------------------------------	----------------------

1	ANRSPS UT 515 București și OIL TERMINAL SA	158 / 12.01.2021	Act Adițional nr.3 la Contract nr.1/2020	01.01.2021- 30.04.2021	Prestări servicii depozitare motorină	1.001.045,65 lei	Nu	Nu	20 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Depășirea termenului de plată duce la achitarea de către Deponent a unor penalități de întârziere la nivelul celor prevăzute pentru creanțele bugetare pe zi din cuantumul datorat.
2	ANRSPS UT 515 București și OIL TERMINAL SA	454 / 02.02.2021	Act Adițional nr.4 la Contract nr.1/2020	01.02.2021- 30.04.2021	Prestări servicii depozitare motorină	696.895,20 lei	Nu	Nu	20 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Depășirea termenului de plată duce la achitarea de către Deponent a unor penalități de întârziere la nivelul celor prevăzute pentru creanțele bugetare pe zi din cuantumul datorat.
3	ANRSPS UT 515 București și OIL TERMINAL SA	822 / 03.03.2021	Act Adițional nr.5 la Contract nr.1/2020	01.03.2021- 30.04.2021	Prestări servicii depozitare motorină	414.008,29 lei	Nu	Nu	20 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Depășirea termenului de plată duce la achitarea de către Deponent a unor penalități de întârziere la nivelul celor prevăzute pentru creanțele bugetare pe zi din cuantumul datorat.
4	ANRSPS UT 515 București și OIL TERMINAL SA	1151 / 31.03.2021	Act Adițional nr.6 la Contract nr.1/2020	01.04.2021- 30.04.2021	Prestări servicii depozitare motorină	172.853,31 lei	Nu	Nu	20 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Depășirea termenului de plată duce la achitarea de către Deponent a unor penalități de întârziere la nivelul celor prevăzute pentru creanțele bugetare pe zi din cuantumul datorat.
5	ANRSPS UT 515 București și OIL TERMINAL SA	1529 / 27.04.2021	Act Adițional nr.7 la Contract nr.1/2020	08.04.2021- 30.04.2021	Prestări servicii depozitare motorină	115.938,09 lei	Nu	Nu	20 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Depășirea termenului de plată duce la achitarea de către Deponent a unor penalități de întârziere la nivelul celor prevăzute pentru creanțele bugetare pe zi din cuantumul datorat.
6	ANRSPS UT 515 București și OIL TERMINAL SA	2155 / 15.06.2021	Contract nr.3/2021	01.05.2021- 31.12.2021	Prestări servicii depozitare motorină	1.203.187,92 lei	Nu	Nu	20 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Depășirea termenului de plată duce la achitarea de către Deponent a unor penalități de întârziere la nivelul celor prevăzute pentru creanțele bugetare pe zi din cuantumul datorat.
7	ANRSPS UT 515 București și OIL TERMINAL SA	270 / 15.01.2021	Contract nr.5 PS/2021	18.01.2021- 30.04.2021	Încărcare motorină în cisterne CF	90.958 lei	Nu	Nu	30 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.
8	ANRSPS UT 515 București și OIL TERMINAL SA	821 / 03.03.2021	Act Adițional nr.1 la Contract nr.5 PS/2021	18.01.2021- 30.04.2021	Încărcare motorină în cisterne CF	150.766 lei	Nu	Nu	30 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.

9	ANRSPS UT 515 București și OIL TERMINAL SA	1530 / 27.04.2021	Act Adițional nr.3 la Contract nr.5 PS/2021	18.01.2021- 30.04.2021	Încărcare motorină în cisterne CF	224.280 lei	Nu	Nu	30 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.
10	ANRSPS UT 515 București și OIL TERMINAL SA	1656 / 07.05.2021	Contract nr.9 PS/2021	07.05.2021- 31.10.2021	Încărcare motorină în cisterne CF	278.139,55 lei	Nu	Nu	30 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.

12.4. Tranzacții conform art.234 alin.1 lit.i) din Regulamentul ASF nr.5/2018

Tranzacții conform art.234 alin.1 lit.i) din Regulamentul ASF nr.5/2018:

Contracte încheiate de emitent cu același contractant, în mod individual sau cumulativ, a căror valoare depășește 10% din cifra de afaceri netă sau venitul total, după caz, aferente ultimei situații financiare anuale.

Perioada tranzacțiilor 01.01.2021 – 31.12.2021

12.4.1. Tranzacții cu furnizorii

Nu este cazul.

12.4.2. Tranzacții cu clienții

Nr. crt.	Părțile actului juridic	Nr. și data încheierii actului juridic	Natura actului juridic	Perioada de valabilitate	Descriere obiect	Valoarea estimată (fără TVA)	Creanțe reciproce	Garanții constituite	Termene și modalități de plată	Dobânzi și penalități
1	PETROTEL LUKOIL SA Ploiești și OIL TERMINAL SA	5872/ 18.12.2020	Contract de prestări servicii și expediție nr.7/C/2021	01.01.2021- 31.12.2021	Import țiței, MTBE, motorină, export benzină, motorină	46.300.000 lei	Nu	Nu	30 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.
2	PETROTEL LUKOIL SA Ploiești și OIL TERMINAL SA	1810/ 21.05.2021	Act Adițional nr.1 la Contract nr.7/C/2021	21.05.2021- 31.12.2021	Modificare valoare de la 46.300.000 lei la 645.000 lei	645.000 lei	Nu	Nu	30 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.

3	OSCAR DOWNSTREAM și OIL TERMINAL SA	1519/ 27.04.2021	Contract de prestări servicii și expediție nr.27/C/2021	01.05.2021 - 31.12.2021	Primire motorină în rezervoarele Oil Terminal, depozitare, condiționare, încărcare în autocisterne, cisterne CF, nave, barje fluviale	22.700.000 lei	Nu	Nu	30 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.
4	LITASCO SA GENEVA și OIL TERMINAL SA	1811/ 21.05.2021	Act Adițional nr.1 la Contract nr.71/C/2021 Modificare valoare estimată de la 16.000.000 lei la 56.600.000 lei	21.05.2021- 31.12.2021	Descărcare țiței din nave maritime și predare la Conpet pentru pompare la rafinărie, încărcare benzină și motorină la nave, depozitare țiței și produse petroliere	56.600.000 lei	Nu	Nu	30 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.
5	OMV PETROM SA și OIL TERMINAL SA	2404/ 29.06.2021	Act Adițional nr.13 la Contract nr.35/C/2018 Pelungire valabilitate	01.07.2021- 31.12.2021	Descărcare, depozitare, încărcare țiței și alte produse petroliere	19.600.000 lei pentru sem II 39.500.000 lei pentru an 2021	Nu	Nu	30 zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.

14. DECLARAȚIA DE CONFORMITATE CU CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Prevederile Codului de Guvernare Corporativă	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.	Respectă		
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin reprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.	Respectă		
A.3. Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.	Respectă		
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație sau ai Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale și după următoarele criterii: A.4.1. nu este Director General/director executiv al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani;	Respectă		

<p>A.4.2. nu este angajat al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani;</p> <p>A.4.3. nu primește și nu a primit remunerație suplimentară sau alte avantaje din partea societății sau a unei societăți controlate de aceasta, în afară de cele corespunzătoare calității de administrator neexecutiv;</p> <p>A.4.4. nu este sau nu a fost angajatul sau nu are sau nu a avut în cursul anului precedent o relație contractuală cu un acționar semnificativ al societății, acționar care controlează peste 10% din drepturile de vot, sau cu o companie controlată de acesta;</p> <p>A.4.5. nu are și nu a avut în anul anterior un raport de afaceri sau profesional cu societatea sau cu o societate controlată de aceasta, fie în mod direct fie în calitate de client, partener, acționar, membru al Consiliului/Administrator, director general/director executiv sau angajat al unei societăți dacă, prin caracterul său substanțial, acest raport îi poate afecta obiectivitatea;</p> <p>A.4.6. nu este și nu a fost în ultimii trei ani auditorul extern sau intern ori partener sau asociat salariat al auditorului financiar extern actual sau al auditorului intern al societății sau al unei societăți controlate de aceasta;</p> <p>A.4.7. nu este director general/ director executiv al altei societăți unde un alt director general/ director executiv al societății este administrator neexecutiv;</p> <p>A.4.8. nu a fost administrator neexecutiv al societății pe o perioadă mai mare de doisprezece ani;</p> <p>A.4.9. nu are legături de familie cu o persoană în situațiile menționate la punctele A.4.1. și A.4.4.</p>			
<p>A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.</p>	Respectă		
<p>A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.</p>	Respectă		
<p>A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.</p>	Respectă		

<p>A.8. Declarația privind guvernarea corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.</p>	<p>Respectă</p>		
<p>A.9. Declarația privind guvernarea corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.</p>	<p>Respectă</p>		
<p>A.10. Declarația privind guvernarea corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.</p>	<p>Respectă</p>		
<p>B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.</p>	<p>Respectă</p>		
<p>B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.</p>	<p>Respectă</p>		
<p>B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.</p>	<p>Respectă</p>		
<p>B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.</p>	<p>Respectă</p>		
<p>B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.</p>	<p>Respectă</p>		

B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	Respectă		
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	Respectă		
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau adhoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	Respectă		
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	Respectă		
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.	Respectă		
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	Respectă		
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	Respectă		
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Politica de remunerare trebuie formulată astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor și a argumentelor care stau la baza remunerației membrilor Consiliului și a Directorului General, precum și a membrilor Directoratului în sistemul dualist. Aceasta trebuie	Respectă		

<p>să descrie modul de conducere a procesului și de luare a deciziilor privind remunerarea, să detalieze componentele remunerației conducerii executive (precum salarii, prime anuale, stimulente pe termen lung legate de valoarea acțiunilor, beneficii în natura, pensii și altele) și să descrie scopul, principiile și prezumțiile ce stau la baza fiecărei componente (inclusiv criteriile generale de performanță aferente oricărei forme de remunerare variabilă). În plus, politica de remunerare trebuie să specifice durata contractului directorului executiv și a perioadei de preaviz prevăzută în contract, precum și eventuala compensare pentru revocare fără justă cauză. Raportul privind remunerarea trebuie să prezinte implementarea politicii de remunerare pentru persoanele identificate în politica de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.</p>			
<p>D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/ persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:</p> <ul style="list-style-type: none"> • D.1.1. Principalele reglementari corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor; • D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit; • D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod; • D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la 	<p>Respectă</p>		

<p>punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;</p> <ul style="list-style-type: none"> • D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții; • D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante; • D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale, etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale. 			
<p>D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.</p>	<p>Respectă</p>		<p>Distribuirea dividendelor se realizează în conformitate cu prevederile legale.</p>
<p>D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politică privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politică privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.</p>		<p>Respectă parțial</p>	<p>Nu există o politică privind previziunile.</p>
<p>D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunărilor generale și exercitarea drepturilor</p>	<p>Respectă</p>		

acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.			
D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	Respectă		
D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.	Respectă		
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prelabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	Respectă		
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	Respectă		
D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/ teleconferințelor.		NU	Măsura urmează a fi implementată.
D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	DA		

**Președinte Consiliu de Administrație,
Cristian Florin GHEORGHE**

**Director General,
Sorin Viorel CIUTUREANU**

**Director Financiar,
Adriana FRANGU**

Anexe: Declarația nefinanciară 2021
Actele de demisie/demitere din rândul membrilor administrației

Consiliul de Administrație al Societății OIL TERMINAL SA Constanța prezintă Declarația nefinanciară în conformitate cu Directiva 2014/95/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind prezentarea de informații nefinanciare și informații privind diversitatea de către anumite întreprinderi și grupuri mari și prevederile pct.39 din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Societatea OIL TERMINAL aplică directiva începând din anul 2018 pentru informațiile referitoare la exercițiul financiar 2017.

În acest scop OIL TERMINAL publică informații relevante și utile, necesare pentru înțelegerea dezvoltării, performanței și a impactului activității sale.

Prezenta declarație conține informații privind aspectele de mediu, sociale și de personal, respectarea drepturilor omului, combaterea corupției și a dării de mită.

Descrierea modelului de afaceri

Mediul de afaceri

Oil Terminal ocupă o poziție strategică în Zona Mării Negre, fiind cel mai mare terminal petrolier operator de produse petroliere din portul Constanța a cărui activitate principală constă în efectuarea prestațiilor de servicii privind primirea, încărcarea, descărcarea țițeiului, produselor petroliere, petrochimice, chimice lichide, precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import, export și tranzit.

Societatea Oil Terminal a fost înființată în conformitate cu prevederile Legii nr.15/1990, prin Hotărârea Guvernului României nr.1200/12.11.1990, ca o societate pe acțiuni, conform Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare, fiind o societate deținută public, conform terminologiei prevăzute în Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată.

Societatea OIL TERMINAL are în componență 3 depozite cu o capacitate totală de depozitare de aproximativ 1.412.000 m³, din care:

- Secția Platformă Nord, capacitate de depozitare țiței și produse petroliere de aproximativ 400.000 m³.
- Secția Platformă Port, capacitate de depozitare produse petroliere și produse chimice de aproximativ 102.000 m³.
- Secția Platformă Sud, capacitate de depozitare țiței și produse petroliere de aproximativ 910.000 m³.

Principalii clienți cu pondere importantă în cifra de afaceri în anul 2021 sunt:

- 1.Litasco Elveția – pentru prestații de țiței și benzină
- 2.OMV Petrom România – pentru prestații de țiței, motorină, biodiesel, benzină, păcură și produse chimice
- 3.Oscar Downstream România – pentru prestații de motorină și biodiesel
- 4.Mol România Petroleum România – pentru prestații de motorină și biodiesel

- 5.Euronova Energies Elveția – pentru prestații de motorină și păcură
- 6.Mol PLC Ungaria – pentru prestații de motorină
- 7.Rompetrol Rafinare România– pentru prestații de țiței și produse chimice
- 8.Chimcomplex Borzești România– pentru produse chimice
- 9.Vitol SA Elveția– pentru prestații de motorină
- 10.Lukoil România – pentru prestații de motorină, biodiesel, și benzină

Organizare și structură

Organizarea societății este evidențiată în organigramă, de tip piramidal și specifică unei structuri organizatorice de tip ierarhic-funcțional.

Prin Hotărârea AGOA nr.5/04.04.2018 acționarii societății prin metoda votului cumulativ au ales 7 administratori neexecutivi în calitate de membri ai Consiliului de Administrație, în conformitate cu prevederile Ordonanței de urgență nr.109/2011 pentru o perioadă a mandatului de 4 ani, societatea fiind administrată în sistemul unitar.

Structura organizatorică cuprinde următoarele niveluri ierarhice:

- Adunarea Generală a Acționarilor
- Consiliul de Administrație
- Directorul General
- Directorii Executivi
- Șef Departament
- Șefii compartimentelor funcționale și operaționale din subordinea Directorului General, directorilor executivi și șefilor de departamente
- Personalul de execuție

Conform acestei structuri organizatorice, conducerea se realizează prin obiective și programe dispuse de sus în jos și executate de jos în sus, pe criterii de eficiență și responsabilitate profesională.

Fiecare compartiment are atribuțiile proprii, parte integrantă din Regulamentul de Organizare și Funcționare al societății. Pentru personalul societății, sarcinile, responsabilitățile și competențele acestora sunt cuprinse în fișele de post.

Piețele în care se desfășoară activitatea

Societatea este cel mai mare terminal din portul Constanța pentru import, export și tranzit țiței, produse petroliere și produse chimice.

Referitor la întreaga sferă a serviciilor în domeniul petrolier avem concurență:

- terminalul din portul Midia care deservește în exclusivitate rafinăria Rompetrol Rafinare
- terminalele din porturile dunărene românești (Galați, Giurgiu și Drobeta Turnu Severin)
- terminalul de la Reni
- operatorii portuari Chimpex și Frial pentru exportul și importul de îngrășăminte lichide sau uleiuri vegetale.

Principalele tendințe și factori care pot afecta dezvoltarea viitoare a societății

Evenimentele care pot afecta veniturile din activitatea de bază:

- 1.Reducerea cantităților de produse derulate prin terminal urmare scăderii cererii pe piața internă.
- 2.Închiderea/redimensionarea capacităților de producție în funcție de cerere și ofertă.
- 3.Politica comercială aplicată de principalii clienți ai Oil Terminal.
4. Creșterea prețului la utilități (energie electrică, gaze naturale și apă)
- 5.Intrarea în insolvență a unor clienți.
- 6.Situația economică la nivel mondial ca urmare a influențelor geo-politice.
- 7.Pandemia COVID-19 care poate influența consumul intern și tranzitul internațional al mărfurilor.
- 8.Volatilitatea prețurilor țițeiului și produselor petroliere.
- 9.Inițiative legislative și de reglementare puse în discuție și/sau implementate care influențează mediul de afaceri.

Misiunea, viziunea și valorile societății

Misiunea - OIL TERMINAL

Dezvoltarea relațiilor de parteneriat prin adaptarea ofertei privind prestarea de servicii de primire, depozitare, condiționare și livrare a țițeiului, produselor petroliere, petrochimice și chimice lichide în și din nave maritime și fluviale, vagoane cisternă, conducte petroliere, încărcare cisterne auto, precum și bunkerare nave, orientate către satisfacerea cerințelor clienților și a părților interesate.

Viziunea - OIL TERMINAL - va fi lider al calității serviciilor între terminalele petroliere din bazinul Mării Negre.

Valorile Societății OIL TERMINAL SA sunt orientate pentru:

- Axarea pe nevoile clientului
- Prestarea de servicii excelente clienților noștri
- Flexibilitate pentru a răspunde rapid la nevoile clienților
- Dedicarea către cele mai înalte standarde profesionale
- Încurajarea dezvoltării, satisfacției și loialității angajaților
- Considerarea lucrului în echipă ca fiind baza pentru cooperarea de succes din cadrul societății și pentru dezvoltarea sa viitoare
- Creșterea valorii pentru acționari.

Strategii și obiective

Strategia de dezvoltare Strategii parțiale	Obiective
Strategia de investiții și mentenanță	Realizarea planurilor de investiții și mentenanță prin încadrarea în termenul de execuție și valoarea contractată
Strategia de marketing	Maximizarea veniturilor societății prin promovarea imaginii Oil Terminal ca partener de încredere
Strategia prestației pe flux tehnologic	Gestionarea corespunzătoare a produsului clientului

Strategia organizatorică	Asigurarea unui management modern prin implementarea și menținerea proceselor de management al riscurilor, control și guvernanta corporativă din cadrul societății
Strategia financiară	Dimensionarea și utilizarea optimă a resursei financiare proprii pentru asigurarea strategiei de dezvoltare a societății
Strategia de formare a personalului	Asigurarea continuă a societății cu personal instruit și motivat, capabil să realizeze obiectul de activitate
Strategie de mediu	Prevenirea și limitarea efectelor negative asupra mediului
Strategie de implementare a sistemelor de management integrat calitate, mediu, sănătate și securitate	Abordarea Sistemelor de Management Integrat ca decizie strategică a organizației pentru îmbunătățirea performanței sale globale și furnizarea de inițiative pentru o dezvoltare durabilă

Principalele riscuri și managementul acestora

Riscuri identificate	Acțiuni necesare de efectuat
Risc prag de rentabilitate	Reducerea cheltuielilor fixe Ponderea cheltuielilor de natură salarială <50% din total cheltuieli
Risc incapacitate de plată (risc de faliment)	Creșterea gradului de solvabilitate prin maximizarea profitului realizat
Risc operațional	Redimensionarea personalului existent Creșterea gradului de tehnologizare
Risc de restructurare	Dezvoltarea activităților de bază ale societății Redimensionarea personalului existent
Risc piețe concurențiale	Consolidarea poziției în piața regională
Politica comercială a unor clienți	Creșterea gradului de flexibilitate față de cerințele clienților

Profilul de risc la 31.12.2021

La data de 31.12.2021 au fost identificate, analizate, evaluate și gestionate un număr de **113** riscuri asociate obiectivelor specifice/activităților/proceselor compartimentelor societății și obiectivelor strategiilor parțiale care derivă din strategia de dezvoltare a societății, după cum urmează:

- 103 riscuri de nivel „tolerabil” – 91,15%
- 9 riscuri de nivel „tolerare ridicată” – 7,96%
- 1 risc de nivel „tolerare scăzută” – 0,89%
- 0 riscuri de nivel „intolerabil” – 0%

Managementul riscurilor s-a realizat prin:

- instruirea salariaților cu politicile, codurile, normele, procedurile, regulamentele, programele, planurile, dispozițiile și deciziile conducerii și legislația anticorupție;
- realizarea procedurilor documentate pe activități/procese în acord cu activitățile procedurale inventariate și programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial;
- constituirea și actualizarea comisiei de monitorizare, desemnată pentru monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la nivelul societății;
- constituirea Grupului de lucru pentru implementarea metodologiei de evaluare a riscurilor de corupție în temeiul prevederilor HG nr.599/2018;
- constituirea și actualizarea echipei de gestionare a riscurilor la nivel de structură organizatorică;
- desemnarea responsabililor cu riscurile la nivel de structură organizatorică și a responsabilului cu riscurile la nivel de organizație;
- stabilirea criteriilor și identificarea funcțiilor sensibile, concomitent cu întocmirea inventarului funcțiilor sensibile și listei cu salariații care ocupă funcții sensibile la nivelul societății; stabilirea politicii pentru gestionarea funcțiilor sensibile;
- desemnarea Coordonatorului implementării Planului de integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție (SNA) la nivelul Societății Oil Terminal SA, precum și a persoanei de contact desemnată să asigure legătura cu secretariatul tehnic al SNA în baza prevederilor HG nr.583/2016 și HG nr.1269/2021;
- adoptarea și respectarea Declarației de aderare la Strategia Națională Anticorupție (SNA) de către conducerea societății;
- adoptarea, actualizarea, monitorizarea și aplicarea Planului de integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție la nivelul Societății Oil Terminal SA;
- identificarea, evaluarea/reevaluarea și gestionarea riscurilor prin registrul riscurilor la nivel de compartiment și organizație, inclusiv pentru riscurile de corupție;
- stabilirea strategiei de risc și măsurilor de control intern/intervenție adecvate și oportune, prin registrul riscurilor și planul pentru implementarea măsurilor de control, precum și prin secțiunea măsuri de intervenție din registrul riscurilor de corupție, la nivel de compartiment și organizație, pentru ținerea riscurilor în limitele de toleranță aprobate, inclusiv pentru riscurile de corupție;
- ierarhizarea expunerii la risc a riscurilor reținute spre gestionare și întocmirea profilului de risc al organizației și a hărții de risc cu prezentarea riscurilor semnificative factorilor de decizie inclusiv riscurilor de corupție;
- analiza de risc la nivel de structură funcțională de către responsabilii de risc și echipa de gestionare a riscurilor, cât și la nivel de organizație de către Comisia de monitorizare și Grupul de lucru pentru implementarea metodologiei de evaluare a riscurilor de corupție în temeiul prevederilor Ordinului nr.600/2018 și HG nr.599/2018, pentru implementarea măsurilor de control intern/intervenție și evaluarea eficacității măsurilor și stadiului gestionării riscurilor;
- raportarea semestrială/anuală a stadiului implementării procesului de gestionare a riscurilor și a profilului de risc al riscurilor reținute spre gestionare, precum și a eficacității măsurilor de control/intervenție adoptate în scopul îmbunătățirii acestui proces și atingerii obiectivelor;
- analiza și evaluarea de risc la nivel de organizație și întocmirea unei note de concluzii privind procesul de gestionare a riscurilor și stabilirea de propuneri de remediere sau îmbunătățire;
- implementarea Procedurii de sistem Managementul riscului, cod PS-02, Ediția II, Revizia 0, în temeiul prevederilor Ordinului nr.600/2018 și HG nr.599/2018;
- monitorizarea implementării recomandărilor prevăzute în planul de acțiuni aprobat, ca urmare a evaluării realizată prin misiunea de audit public intern, a gradului de implementare a măsurilor de prevenire a corupției, prevăzute în Anexa 3 la HG nr.583/2016 privind aprobarea SNA (2016-2020), obiectiv al misiunii de audit public intern stabilit în conformitate cu metodologia pentru realizarea misiunilor de audit public intern privind evaluarea sistemului de prevenire a corupției, vizând măsurile preventive: conflicte de interese, incompatibilități și interdicții după încheierea angajării în instituțiile publice (pantouflage);
- autoevaluarea Planului de Integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție la nivelul Societății Oil Terminal SA, pentru anul 2021;
- raportarea stadiului implementării măsurilor din Planul de integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție la nivelul Societății Oil Terminal SA, pentru anul 2021.

Sistemul informațional

Infrastructura IT este realizată pe platforma Microsoft.

Începând cu anul 2000, în cadrul Oil Terminal SA s-a implementat sistemul integrat de întreprindere Socrate Plus, platformă ce asigură schimburi de date în cadru unificat, interfață unificată pentru dezvoltare și modernizare, nivel ridicat de accesibilitate, productivitate ridicată prin ajustarea flexibilă a actualizărilor de date și o gamă largă de interfețe de schimb de date. Sistemul integrat funcționează pe baza unui server alocat special pentru această aplicație, iar bazei de date a acestuia i se face backup zilnic după terminarea orelor de program.

Începând cu anul 2014 s-a implementat și sistemul de backup al documentelor utilizatorilor cu ajutorul unui server dedicat acestei activități. Backup-ul se realizează automat, o dată pe săptămână, pentru majoritatea utilizatorilor conectați în rețeaua de calculatoare a societății Oil Terminal SA.

În luna noiembrie 2019, a fost achiziționat și pus în funcțiune un echipament de tip Firewall, sporind astfel nivelul de securitate cibernetică a rețelei de calculatoare și a sistemului informatic aflat în exploatare în cadrul societății.

Începând cu luna februarie 2020, a fost implementat un nou sistem de poștă electronică care respectă ultimele standarde în domeniu privind siguranța și securitatea corespondenței electronice purtate de societatea Oil Terminal cu terții sau între compartimentele interne. Sistemul este asigurat de un server dedicat, administrat și actualizat permanent de o firmă specializată în domeniu, iar administrarea adreselor de poștă electronică și suportul pentru utilizatori sunt realizate de specialiștii din cadrul Biroului Tehnologia Informației și Telecomunicații din cadrul societății Oil Terminal.

În contextul crizei pandemice pentru a implementa modalitatea de lucru de acasă, societatea a achiziționat suplimentar un număr de 30 laptop-uri, configurate cu sisteme de operare Windows 10 / Windows 11, Office 2019/2021, soluție Eset Internet Security și soluție VPN securizată, sisteme care pot susține conectarea simultană a tuturor laptop-urilor de serviciu. Specialiștii Biroului Tehnologia Informației și Telecomunicații din cadrul societății Oil Terminal au stabilit ca lucrul de la distanță să fie efectuat numai de pe laptop-urile de serviciu.

Aspecte tematice

Strategia de mediu

Obiectivul general

Aplicarea măsurilor de intervenție operativă pentru prevenirea și limitarea efectelor negative asupra omului, instalațiilor și a mediului, produse de un eventual incident, avarie, accident, dezastru natural.

Obiective specifice

1. Monitorizarea îndeplinirii obligațiilor de mediu și SEVESO (inclusiv gestionarea deșeurilor).
2. Organizarea gestionării deșeurilor în scopul minimizării acestora și asigurării unui mediu curat de lucru.
3. Implementarea sistemelor de management integrat (calitate, mediu, sănătate și securitate).

Măsuri pentru atingerea obiectivelor

1. Stabilirea unor programe de management de mediu adecvate.
2. Aplicarea măsurilor adecvate pentru limitarea impactului negativ asupra mediului; Respectarea cerințelor legale și de reglementare privind protecția mediului.
3. Monitorizarea îndeplinirii obligațiilor SEVESO; control în teren pentru identificarea gradului de implementare a măsurilor privind protecția mediului și siguranța în funcționare a instalațiilor.

Implementarea măsurilor necesare pentru identificarea riscului de apariție a poluărilor accidentale în scopul prevenirii acestora.

Pregătirea materială necesară prin menținerea stocului minim aprobat de materiale depoluante pentru intervenție în cazul poluărilor accidentale cu hidrocarburi.

Monitorizarea cheltuielilor pentru investiții cu efect pozitiv asupra mediului și raportarea situației către Agenția de Protecție a Mediului (denumită în continuare APM) și Garda de Mediu Constanța.

4. Inițierea unor modernizări ce au ca scop reducerea consumurilor specifice și alinierea la reglementările din domeniul protecției mediului.

5. Monitorizarea acțiunii de colectare și eliminare a deșeurilor; atingerea obiectivelor privind reducerea stocurilor de deșeuri periculoase.

6. Dezvoltarea capacității de furnizare de servicii care satisfac cerințele părților interesate și de respectare a cerințelor legale.

Alocarea resurselor adecvate pentru gestionarea corectă a proceselor și a oportunităților de îmbunătățire.

Gestionarea sistematică a proceselor și a interacțiunilor dintre ele, pentru obținerea rezultatelor intenționate în conformitate cu politica managementului de top și cu direcția strategică a organizației.

Stabilirea măsurilor adecvate pentru creșterea eficacității sistemului de management integrat (calitate, mediu, sănătate și securitate în muncă), obținerea unor rezultate îmbunătățite și prevenirea efectelor negative.

Promovarea abaterii bazată pe proces și a gândirii pe bază de risc, la nivelul organizației.

Acțiuni

1. Menținerea valabilității autorizațiilor de mediu conform condițiilor impuse prin acestea.

Respectarea măsurilor din autorizațiile de mediu.

2. Monitorizare, intervenție și raportare lunară la Agenția de Mediu „Situația forajelor din SP NORD, SP PORT și SP SUD” conform cerințelor din autorizații.

3. Monitorizarea prin controale cu frecvență mai mare în zone vulnerabile pentru reducerea riscurilor de impact asupra factorilor de mediu.

Efectuarea de controale cu frecvență mai mare în zone vulnerabile pentru reducerea riscurilor de impact asupra factorilor de mediu.

4. Instruirea lucrătorilor în vederea reducerii impactului asupra mediului.

5. Efectuare control în teren pentru identificarea aspectelor de mediu și propunerea unor măsuri pentru minimizarea riscurilor.

Monitorizarea îndeplinirii obligațiilor de mediu și SEVESO pe linie de mediu.

Efectuare control în teren pentru verificarea stocului de materiale depoluante pentru intervenție în cazul poluărilor accidentale cu hidrocarburi.

6. Întocmirea situației cu cheltuieli pentru investiții cu efect pozitiv asupra mediului și raportarea către APM și Garda de Mediu Constanța.

7. Valorificarea/eliminarea ritmică a deșeurilor cu respectarea prevederilor legale în vigoare.

Efectuare control în teren pentru monitorizarea gestionării deșeurilor și propunerea unor măsuri pentru reducerea stocului de deșeuri.

8. Proiectarea unui sistem de preluare a tuturor reziduurilor atât din SP Sud cât și conectarea lui la conducta de reziduuri din SP Port, care să asigure o capacitate de depozitare a acestora de cca 2000 mc și încărcarea lor în vagoane CF.

9. Monitorizarea, menținerea și îmbunătățirea continuă a Sistemului de Management integrat în conformitate cu cerințele standardelor și de reglementare aplicabile.

Încălzirea globală implică, în prezent, două probleme majore pentru omenire: pe de o parte necesitatea reducerii drastice a emisiilor de gaze cu efect de seră în vederea stabilizării nivelului concentrației acestor gaze în atmosferă care să împiedice influența antropică asupra sistemului climatic și a da posibilitatea ecosistemelor naturale să se adapteze în mod natural, iar pe de altă parte necesitatea adaptării la efectele schimbărilor climatice, având în vedere că aceste efecte sunt deja vizibile și inevitabile datorită inerției sistemului climatic, indiferent de rezultatul acțiunilor de reducere a emisiilor.

Societatea a inclus în strategia de dezvoltarea obiective de investiții cu impact asupra mediului și implicit asupra atenuării și adaptării la schimbările climatice.

Aspecte legate de mediu

Activitatea Societății OIL TERMINAL se desfășoară în baza Autorizației de Mediu nr.343/13.09.2013 - pentru Secția Platformă Port (revizuită în data de 15.09.2020), Autorizației de Mediu nr.439/14.11.2013 – pentru Secția Platformă Nord (revizuită în data de 07.05.2020), Autorizației de Mediu nr.504/13.12.2013 – pentru Secția Platformă Sud (revizuită în data de 09.12.2019) și a Autorizației de Gospodărire a Apelor nr.178./29.10.2020.

În anul 2021 au fost aplicate de către APM Constanța, vize anuale pentru Autorizațiile de mediu emise pentru desfășurarea activității în cele trei Secții Platformă (Decizia nr.634/26.08.2021 pentru SP Nord, Decizia nr.635/27.08.2021 pentru SP Port și Decizia nr.633/26.08.2021 pentru SP Sud) conform prevederilor Ordinului Ministerului Mediului, Apelor și Pădurilor nr.1150/2020.

Oil Terminal gestionează impactul asupra mediului cu scopul de a utiliza în mod eficient resursele naturale, de a minimiza cantitățile de deșeuri generate și emisiile în aer, apă și sol, de a preveni și reduce deversările și scurgerile de țitei, produse petroliere și petrochimice.

Având în vedere activitatea centenară a Societății Oil Terminal există un impact asupra mediului înconjurător legat atât de poluarea istorică, cât și de activitatea curentă. O preocupare de bază a managementului la vârf este minimizarea aspectelor cu impact negativ asupra mediului, fapt pentru care s-au efectuat în timp studii în vederea evaluării corecte a poluării istorice a factorilor de mediu și implementării soluțiilor potrivite de decontaminare.

Au fost eliminate batalurile de deșeuri petroliere, s-au realizat foraje de monitorizare a pânzei freatice și s-au implementat soluțiile de decontaminare in situ. În anul 2021 au fost

executate 8 noi foraje de observație de-a lungul liniei CF din Secție Platformă Sud.

În prezent se realizează monitorizarea factorilor de mediu: apă, aer, sol, pânză freatică, în conformitate cu cerințele din Autorizațiile de Mediu:

- pentru factorul de mediu apă: monitorizarea indicatorilor apelor uzate evacuate în canalizarea RAJA SA Constanța și Companiei Naționale Administrația Porturilor Maritime SA Constanța, în scopul menținerii valorilor acestora în limitele impuse de normativele în vigoare. Odată cu punerea în funcțiune a stației de tratare a apelor uzate din cadrul Companiei Naționale Administrația Porturilor Maritime, s-a eliminat influența activității curente asupra emisarului natural;

- pentru pânza freatică: măsurarea nivelului piezometric al acestora precum și înălțimea peliculei de produs, extrăgându-se după caz, prin vidanjare/pompare, apa cu produs petrolier;

- pentru factorul de mediu sol: semestrial se monitorizează indicatorii produs petrolier și metale. Se verifică zilnic vizual etanșeitățile din instalații;

- pentru factorul de mediu aer: se monitorizează valoarea indicatorului COV (compuși organici volatili) pe perimetrul Secției Platformă Sud unde se depozitează benzină, iar indicatorii benzen și toluen pe perimetrul celor trei secții platformă. Oil Terminal SA deține certificate de emisii COV și calculul anual al emisiilor COV pentru instalațiile de depozitare benzină, eliberate de firme autorizate, în conformitate cu legislația în vigoare. În anul 2021 au fost efectuate determinări suplimentare ale concentrației de compuși organici volatili în zonele rezidențiale adiacente Secției Platformă Nord. Se monitorizează anual emisiile provenite de la centralele termice (pulberi, monoxid de carbon, oxizi de sulf și oxizi de azot).

S-a regândit structura de depozitare a produselor volatile pentru a reduce disconfortul populației și s-a acționat pentru micșorarea emisiilor de compuși organici volatili prin lucrări de investiții/modernizări ale instalațiilor de depozitare.

Societatea OIL TERMINAL intră sub incidența Legii nr.59/2016 privind controlul asupra pericolelor de accident major în care sunt implicate substanțe periculoase.

Societatea OIL TERMINAL a elaborat și depus la autoritățile teritoriale Notificarea Activității și Rapoartele de Securitate pentru fiecare secție platformă, conform cerințelor legale.

Rapoartele de Securitate au fost întocmite de o firmă specializată și conțin: "Politica de prevenire a accidentelor majore în care sunt implicate substanțe periculoase", descrierea „Sistemului de Management al Securității”, descrierea amplasamentului, a proceselor desfășurate, identificarea și analiza riscurilor de accidente specifice, măsuri de protecție și de intervenție pentru limitarea consecințelor unui accident major. Rapoartele de Securitate sunt revizuite periodic, cel puțin o dată la 5 ani și actualizate de câte ori este necesar. De asemenea, operatorul revizuieste și, dacă este necesar, actualizează raportul de securitate în urma unui accident major sau incident pe amplasamentul său și în orice alt moment, din proprie inițiativă ori la cererea autorității competente în cazul în care

acest lucru este justificat de date noi sau de cunoștințe tehnologice noi în domeniul securității, inclusiv cunoștințe care decurg din analiza unor accidente ori, pe cât posibil, a evenimentelor la limita de producere a unui accident, precum și de progresele în ceea ce privește cunoștințele legate de evaluarea pericolelor.

În anul 2021 în programul de investiții au fost incluse obiective cu impact semnificativ asupra desfășurării activității curente privind efectuarea prestațiilor și asupra mediului, astfel:

- lucrări de investiții/modernizări (R31/S din Secția Platformă Sud, reamenajare rampă CF SP Sud pentru descărcare păcură din cisterne CF și pompă la nave, reabilitare canal tehnologic parapet rampa CF SP Sud, reabilitare L2/L3 rampă CF SP Sud);

- lucrări de reparații și întreținere la conducte transport produse.

Ponderele cheltuielilor de investiții privind obiective de investiții care se califică drept durabile din punctul de vedere al mediului este de 64,6% din total cheltuieli de investiții pentru anul 2021.

Proporția din cifra de afaceri obținută din produse sau servicii asociate cu activități economice care se califică drept durabile din punctul de vedere al mediului în anul 2021 este de 1,4%.

În cursul anului 2021 au avut loc exerciții de răspuns în situații de urgență cu scopul de a îmbunătăți capacitatea de răspuns în caz de incidente.

Societatea OIL TERMINAL comunică, ori de câte ori este cazul, propriilor angajați, precum și părților interesate, conform Legii nr.59/2016 și HG nr.878/2005, actualizate prin mass-media și pe site-ul www.oil-terminal.com/Comunicare și mass-media/Informarea publicului, toate informațiile privind amploarea evenimentului, măsurile luate sau în curs de derulare pentru intervenție, riscurile pentru sănătatea umană și mediu, precum și impactul activității asupra factorilor de mediu.

Societatea are un sistem propriu de alarmare acustică specific pentru fiecare din principalele riscuri pe care le prezintă substanțele periculoase existente în societate și, după caz, părțile interesate vor fi informate suplimentar asupra măsurilor specifice pe care trebuie să le ia pentru a se proteja.

Pentru toate scenariile de accident major care depășesc amplasamentul secțiilor platformă au fost informate societățile vecine și asociațiile de proprietari care pot fi afectate. Zonele de planificare teritorială care decurg din scenariile cuprinse în Rapoartele de Securitate au fost înaintate la Inspectoratul pentru Situații de Urgență Dobrogea și Serviciul Protecție Civilă, Securitate, Sănătate în Muncă și Situații de Urgență – Primăria Constanța și pot folosi ca bază de date.

Oil Terminal răspunde, prin personalul propriu specializat, la fiecare sesizare formulată de populație și vecini, cu privire la calitatea mediului sau alte situații care ar putea fi determinate de activitatea societății și participă la toate investigațiile desfășurate de autorități sau alte persoane juridice.

În vederea minimizării impactului asupra mediului, a limitării consecințelor unor eventuale evenimente accidentale ca urmare a desfășurării activității, societatea a implementat Sistemul Integrat de Mediu, Sănătate și Securitate în muncă, a actualizat planurile de prevenire a poluării cu hidrocarburi și planurile de gestionare a deșeurilor generate și a elaborat Plan de prevenire și reducere a cantităților de deșeurii generate, care a fost publicat pe site-ul societății.

Implementarea standardului 14001/2015 – Sisteme de management de mediu are ca obiective creșterea performanței de mediu, îndeplinirea obligațiilor de conformare și îndeplinirea obiectivelor de mediu propuse, precum și îmbunătățirea sistematică a managementului de mediu.

Periodic, activitatea Societății Oil Terminal este auditată intern/extern și verificată prin controale tematice sau de fond de către autoritățile pe linie de mediu, gospodărire a apelor sau situații de urgență.

Aspecte sociale și legate de forța de muncă

Angajații sunt cea mai importantă resursă a societății pentru care se urmărește asigurarea unui mediu de lucru sigur și competitiv.

La 31.12.2021 bilanțul resurselor umane înregistrează un numeric de personal de 987 salariați, reprezentând o majorare a forței de muncă cu 0,2% față de aceeași perioadă a anului 2020.

Coeficientul intensității intrărilor de resurse umane a înregistrat valoarea de 0,083 ceea ce înseamnă că rata intrărilor de personal în cadrul societății a fost de 8,3%.

Coeficientul intensității plecărilor a înregistrat valoarea de 0,081 ceea ce înseamnă că rata plecărilor de personal a fost de 8,1% în decursul anului 2021 determinată de pensionări, acordul părților, deces, ș.a..

Indicele de evoluție a numărului de salariați a avut o valoare de 100,2% ceea ce înseamnă o majorare a efectivului de resurse umane cu 0,2%, astfel înregistrându-se o creștere a numărului de angajați ai societății în perioada de referință cu 2 persoane.

Gradul de ocupare al posturilor a fost de 84,4% la sfârșitul anului 2021 față de aceeași perioadă a anului 2020, respectiv de 84,2%.

La 31.12.2021 structura personalului angajat, în baza unui contract individual de muncă, pe categorii de personal (TESA/muncitori) a fost de 220 angajați TESA și 767 angajați muncitori, comparativ cu 223 angajați TESA și 762 angajați muncitori la sfârșitul anului 2020.

Structura personalului în funcție de nivelul de pregătire profesională (conform cerințelor postului):

- personal cu studii superioare: 171, din care 34 personal cu funcții de conducere

- personal cu studii medii/gimnaziale: 816, din care 748 personal calificat și 68 personal necalificat.

În anul 2021 procentul femeilor salariate în cadrul societății a fost de 29,5% din totalul personalului salariat.

Vârsta medie a salariaților, la sfârșitul anului 2021, a fost de 47 ani, iar peste 43% din personal are o vechime în societate

mai mare de 20 de ani.

Oil Terminal se concentrează pe furnizarea de programe de transfer de cunoștințe și pe asigurarea succesiunii pentru pozițiile critice (tehnice).

Pentru anul 2021, gradul de instruire al personalului a înregistrat valoarea de 94%, aproximativ 271 de angajați au participat la cursuri de instruire/perfecționare cu furnizori externi (preponderent formare profesională specializată).

Evaluarea procesului de instruire s-a realizat de către echipa managerială prin evaluarea eficacității instruirii, înregistrându-se rezultate acceptate.

Gradul de sindicalizare al forței de muncă a fost de 92% și nu au existat elemente de natură conflictuală între angajator și salariați/sindicat.

Drepturile omului

Societatea recunoaște dreptul fundamental la muncă, libertatea la asociere, dreptul la negociere colectivă, eliminarea muncii forțate și egalitatea între angajați.

Securitate și sănătate în muncă

Măsuri preventive în domeniul securității și sănătății în muncă luate la nivelul societății:

- funcționarea unui serviciu intern de prevenire și protecție care gestionează activitatea de securitate în muncă;
- asigurarea controlului medical al angajaților prin apelarea la servicii externe de medicină a muncii;
- acordarea primului ajutor, asistență medicală, organizare control medical etc, prin Biroul Medicina Muncii;
- funcționarea conform prevederilor legale în domeniul securității și sănătății în muncă a unui Comitet de Securitate și Sănătate în Muncă;
- funcționarea unei Stații de salvare autorizată de către INSEMEX Petroșani (21 salvatori autorizați);
- autorizarea lucrătorilor a căror activitate necesită autorizare conform legislației în domeniul securității în muncă și a legislației specifice;
- asigurarea etanșeității instalațiilor tehnologice prin care se vehiculează produse petroliere, petrochimice și chimice lichide (rampe CF, case de pompe, parcuri de rezervoare, claviaturi, cămine de vane, conducte) prin verificări periodice, procurare de garnituri corespunzătoare armăturilor, înlocuirea periodică a garniturilor, etc;
- controlul și monitorizarea funcționării utilajelor și echipamentelor tehnice de către un serviciu specializat - Serviciul Controlul Instalațiilor și Protecția Mediului;
- efectuarea reviziilor și reparațiilor periodice la echipamentele tehnice, clădiri, etc. conform Planului de mentenanță;
- executarea lucrărilor de reparații, revizii, modernizări ale instalațiilor pe baza unui sistem de permise de lucru, numai după luarea tuturor măsurilor de prevenire specifice astfel încât să fie eliminată posibilitatea inițierii și dezvoltării unor incendii sau explozii;
- monitorizarea concentrațiilor de vapori explozivi înaintea executării lucrărilor cu foc, cu aparatură specializată de detecție;

- gestionarea atentă a surselor de aprindere prin reglementarea fumatului și a utilizării focului deschis;
- elaborarea procedurilor privind securitatea și sănătatea în muncă pentru activitățile desfășurate;
- instruirea personalului propriu în domeniul securității și sănătății în muncă conform programului de instruire, precum și personalului societăților care efectuează activități pe teritoriul terminalului;
- dotarea lucrătorilor cu echipament individual de protecție corespunzător activităților pe care le desfășoară și riscurilor la care sunt expuși, în conformitate cu normativele interne;
- achiziționarea și distribuirea de alimentație de protecție, materiale igienico-sanitare, apă condiționată rece și caldă, ceai, lucrătorilor, în scopul prevenirii îmbolnăvirilor profesionale;
- monitorizarea noxelor chimice și fizice de la locurile de muncă prin măsurători periodice ale concentrației acestora în mediul de muncă;
- semnalizarea de securitate la toate locurile de muncă conform prevederilor HG nr.971/2006;
- dotarea locurilor de muncă cu truse prim ajutor, dușuri oculare și dușuri de salvare;
- identificarea și evaluarea riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională pentru locurile de muncă și activitățile din cadrul societății.

Printre cele mai importante riscuri identificate la locurile de muncă se evidențiază:

- riscul de accidentare și îmbolnăvire profesională datorat naturii chimice a produselor petroliere, petrochimice și chimice lichide vehiculate și depozitate;
- riscul de generare de incendii/explozii datorită produselor petroliere, petrochimice și chimice lichide vehiculate și depozitate;
- cădere de la înălțime în timpul desfășurării activităților la partea superioară a vagoanelor cisternă, rezervoarelor, instalațiilor de încărcare/descărcare produse petroliere la nave, etc.;
- cădere la același nivel prin alunecare, împiedicare, dezechilibrare;
- riscuri electrice (electrocutare prin atingere directă, indirectă sau prin tensiune de pas);
- riscuri fizice (zgomot generat de echipamentele de pompare, iluminat, temperaturi atmosferice scăzute sau ridicate, curenți de aer, mediu marin).

Pentru reducerea și diminuarea efectelor acestor riscuri s-au elaborat planuri de prevenire și protecție menite să trateze fiecare risc identificat. Aceste planuri sunt structurate pe măsuri tehnice, organizatorice, igienico-sanitare și de altă natură, conform prevederilor Legii nr.319/2006.

Societatea Oil Terminal a fost controlată în perioada 2020-2021 de către inspectorii de muncă din cadrul Inspectoratului Teritorial de Muncă Constanța. Măsurile stabilite în procesele verbale întocmite au fost realizate în termen.

Măsuri adoptate la nivelul societății pentru protecția lucrătorilor împotriva infectărilor cu noul coronavirus

Ca răspuns la pandemia de coronavirus și în conformitate cu planurile și procedurile existente, directorul general al societății, în calitate sa de președinte al celei de urgență, a convocat celula de urgență a societății în data de 10.03.2020 (*Decizia nr.1CU/10.03.2020*).

Celula de urgență a decis (*Decizia nr.2 CU/10.03.2020*) constituirea unui grup de lucru pentru stabilirea, coordonarea și implementarea măsurilor de prevenire a răspândirii coronavirusului la nivelul societății și a măsurilor de pregătire în funcție de evoluția situației de urgență. Grupul de lucru s-a întâlnit inițial zilnic și apoi ori de câte ori a fost nevoie, a monitorizat evoluția situației, a urmărit îndeaproape îndrumările și recomandările autorităților competente, a analizat natura și nivelul de risc pentru orice activitate din cadrul societății susceptibilă să prezinte risc de expunere la coronavirus, a elaborat planuri de măsuri de prevenire a infecției cu coronavirus și a actualizat planul de asigurare a continuității.

Pentru situația specifică generată de pandemia de coronavirus a fost elaborat și pus în aplicare un *Plan specific de continuitate a activității Oil Terminal SA în cazul unei pandemii* (nr.3090/11.03.2020).

Cu ocazia activării procedurilor și planurilor specifice s-a testat viabilitatea acestora, fluxul informațional – decizional funcționând rapid și eficient.

Având în vedere situația epidemiologică creată de răspândirea cazurilor de coronavirus s-au luat la nivelul societății și se mențin o serie de măsuri, și anume:

- s-au achiziționat echipamente de protecție și s-a asigurat repartizarea și distribuția acestora la locurile de muncă (măști de protecție, mănuși chirurgicale, combinezoane, viziere de protecție);
- s-au achiziționat materiale igienico-sanitare care s-au acordat lucrătorilor pentru asigurarea igienei la locurile de muncă;
- s-a achiziționat și se asigură permanent săpun lichid la grupurile sanitare;
- s-au achiziționat și se asigură permanent substanțe dezinfectante pentru mâini;
- s-au achiziționat și se utilizează permanent substanțe dezinfectante pentru spații și suprafețe;
- se realizează permanent dezinfectarea spațiilor și suprafețelor interioare;
- se realizează periodic dezinfectarea spațiilor exterioare (intrarea în clădiri, etc.);
- s-au instruit lucrătorii privind măsurile care trebuie luate la locul de muncă pentru prevenirea îmbolnăvirilor;
- se efectuează zilnic controale la locurile de muncă ce vizează verificarea modului în care lucrătorii utilizează materialele de protecție acordate în vederea prevenirii infectării cu noul coronavirus. În urma controalelor s-au întocmit notele de control tip chestionar în care s-au propus măsuri de îmbunătățirea acțiunilor de prevenire;
- s-au desfășurat acțiuni de testare a lucrătorilor pentru identificarea infectării cu Sars-Cov 2 – prin teste Antigen și PCR prin clinici autorizate.

Aspecte legate de combaterea corupției și a dării de mită

În vederea combaterii corupției și a dării de mită, societatea aplică și monitorizează prevederile Ordonanței Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice și ale HG nr.583/2016 privind aprobarea Strategiei naționale anticorupție (SNA) pe perioada 2016-2020 și ale HG nr.1269/2021 privind aprobarea Strategiei naționale anticorupție (SNA) pe perioada 2021-2025, precum și prevederile HG nr.599/2018 pentru aprobarea Metodologiei standard de evaluare a riscurilor de corupție în cadrul autorităților și instituțiilor publice centrale, împreună cu indicatorii de estimare a probabilității de materializare a riscurilor de corupție, cu indicatorii de estimare a impactului în situația materializării riscului de corupție și formatul registrului riscurilor de corupție, precum și pentru aprobarea Metodologiei de evaluare a incidentelor de integritate în cadrul autorităților și instituțiilor publice centrale, împreună cu formatul raportului anual de evaluarea incidentelor de integritate.

Legat de existența unor politici și măsuri adoptate privind etica și integritatea, drepturile omului, combaterea corupției și a dării de mită, precum și instrumentele de control aplicate, precum și de existența unor politici și strategii adoptate privind managementul riscului, proceduri și instrumente de control aplicate, s-au stabilit următoarele măsuri și acțiuni:

- Politica și angajamentul conducerii societății și principiile în domeniul managementului riscului;
- Declarația de politică și angajamentul Consiliului de Administrație în domeniul managementului riscului și al funcționării sistemului de control intern managerial la nivelul societății;
- Codul etic și normele de conduită ale conducerii executive și administrative și ale salariatului din cadrul societății Oil Terminal SA, precum și norme de conduită profesională specifice funcției/activității, pentru acele funcții care prezintă un risc de integritate semnificativ;
- Procedura operațională privind activitatea de consiliere etică;
- Declararea averilor și a intereselor prin intermediul declarațiilor de avere și interese;
- Inventarul funcțiilor sensibile și lista cu salariații care ocupă funcții sensibile în cadrul societății; stabilirea politicii pentru gestionarea funcțiilor sensibile;
- Procedura de sistem Managementul riscului, inclusiv pentru identificarea, evaluarea și gestionarea riscurilor de corupție asociate obiectivelor/activităților și funcțiilor sensibile și funcțiilor expuse la corupție;
- Registrul riscurilor pentru gestionarea riscurilor de corupție asociate obiectivelor/activităților și funcțiilor sensibile;
- Nota de concluzii privind procesul de gestionare a riscurilor la nivelul societății;
- Procedura operațională privind semnarea neregularităților (protecția avertizorului de integritate);

- Implementarea metodologiei de evaluare a incidentelor de integritate la nivelul societății, potrivit prevederilor HG nr.599/2018 cât și a prevederilor deciziei interne a conducerii societății;
- Desemnarea, organizarea și operaționalizarea Grupului de lucru pentru analiza și evaluarea incidentelor de integritate potrivit prevederilor HG nr.599/2018;
- Elaborarea Raportului anual de evaluare a incidentelor de integritate pentru anul 2021, conform Anexei nr.6 la HG nr.599/2018, potrivit căruia la nivelul societății nu s-au identificat și înregistrat vreun incident de integritate în intervalul 01.01.2021 – 31.12.2021.
- Desemnarea Coordonatorului implementării Planului de integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție (SNA) la nivelul Societății Oil Terminal SA, precum și a persoanei de contact desemnată să asigure legătura cu secretariatul tehnic al SNA;
- Declarația de aderare la Strategia Națională Anticorupție (SNA) 2016 – 2020 a conducerii societății aplicabilă și pe perioada anului 2021;
- Planul de integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție la nivelul Societății pentru anul 2021;
- Instruirea întregului personal al societății privind Declarația de aderare la Strategia Națională Anticorupție (SNA) 2016 – 2020 și Planul de integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție la nivelul Societății Oil Terminal SA pentru anul 2021;
- Autoevaluarea Planului de Integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție la nivelul Societății Oil Terminal SA pentru anul 2021;
- Raport privind stadiul implementării măsurilor din Planul de integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție la nivelul Societății Oil Terminal SA pentru anul 2021.

Conform Raportului anual la nivelul societății nu s-a identificat și nu s-a înregistrat vreun incident de integritate în intervalul 01.01.2021 – 31.12.2021.

Profilul riscurilor de corupție la 31.12.2021

Pentru riscurile de corupție (riscuri asociate atât obiectivelor specifice, cât și funcțiilor sensibile) a rezultat următoarea ierarhizare a nivelului de expunere la risc:

- **37** riscuri de corupție cu nivel „scăzut de expunere” – pondere 100%
- **0** riscuri de corupție cu nivel „mediu de expunere” – pondere 0%
- **0** riscuri de corupție cu nivel „ridicat de expunere” – pondere 0%

Oil Terminal nu se implică în nicio afacere care implică corupție, luare de mită sau spălarea banilor.

Indicatori-cheie de performanță nefinanciară

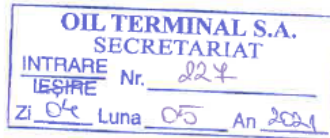
Indicatori	Valori țintă	Realizat la 31.12.2021
------------	--------------	------------------------

Realizarea Cheltuielilor de investiții aprobate prin Planul valoric anual de investiții (mii lei)	24.861	24.868
Ponderele accidentelor tehnice critice (nr. accidente)	1	0
Rata neconformității realizării operațiilor de contorizare	Max 5%	0%
Personal instruit	Min 95%	96,45%
Gradul de realizare a controalelor planificate/mediu și SEVESO	Min 80%	100%
Monitorizarea consumului de utilități (apă)	≤ 1	0,97 SP Nord 0,26 SP Port 0,63 SP Sud

Președinte Consiliu de Administrație,
Cristian Florin GHEORGHE

Director General,
Sorin Viorel CIUTUREANU

Director Financiar,
Adriana FRANGU



Nr. 1001/04.05.2021

Catre: Societatea Oil Terminal S.A.

In atentie:
Adunarii Generale a Actionarilor Societatii Oil Terminal S.A.

Domnului Florin Cristian Gheorghe, Presedinte al Consiliului de
Administratie al Oil Terminal S.A.

Domnului Sorin Ciutoreanu, Director General al Societatii Oil Terminal S.A.

Stimate Doamne si Stimati Domni,

Subsemnatul Pop Radu Cristian, prin prezentul document va aduc la cunostinta retragerea mea din calitatea de membru al Consiliului de Administratie al Societatii Oil Terminal S.A, incepand cu 30 iulie 2021, conform art. 4.1 lit. e, din Contractului de mandat inregistrat sub nr.4306, incheiat la data 04.04.2018.

Va multumesc pentru colaborarea deosebita si pentru timpul petrecut impreuna.

POP RADU CRISTIAN



Declarația persoanelor responsabile din cadrul Societatii OIL TERMINAL SA Constanța

Subsemnatii: Gheorghe Cristian Florin, în calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie, Ciutoreanu Viorel-Sorin, în calitate de Director General și Frangu Adriana, în calitate de Director Financiar,

Declarăm pe propria raspundere că, după cunostintele noastre:

- Situațiile financiare anuale la data și pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, întocmite în conformitate cu standardele contabile aplicabile (Standardele Internaționale de Raportare Financiară), oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Societatii Oil Terminal SA;
- Raportul Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, întocmit în conformitate cu prevederile art. 65 din Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, coroborat cu prevederile art. 126 alin. (1) din Regulamentul Autorității de Supraveghere Financiară nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, art. 56 din O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice aprobată prin Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare, cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor Societatii Oil Terminal SA, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Prezenta declarație este în conformitate cu prevederile art. 65 alin.(2) din Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață și art. 223 alin. (1) lit. c) din Regulamentul Autorității de Supraveghere Financiară nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

OIL TERMINAL SA

Situații Financiare

Pentru anul încheiat la 31 Decembrie 2021

**Intocmite in conformitate cu Standardele
Internationale de Raportare Financiara**



2021

	Nota	Anul incheiat la 31 decembrie 2021 (auditat)	Anul incheiat la 31 decembrie 2020 (auditat)
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari necorporale	17	4.765.438	4.548.644
Imobilizari corporale	15	503.112.534	505.283.435
Imobilizari corporale in curs de executie	16	26.969.700	10.602.967
Imobilizari financiare	18	898.729	750.492
Imobilizari aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing	17	4.362.001	4.862.180
Total active imobilizate		540.108.402	526.047.718
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri	19	2.037.545	888.960
Clienti si conturi asimilate	20	22.516.113	19.950.329
Alte creante	21	3.141.931	3.264.732
Impozite si taxe de recuperat	21	770.501	422.254
Numerar si echivalente de numerar	22	25.732.870	15.197.561
Total active circulante		54.198.960	39.723.836
TOTAL ACTIVE		594.307.362	565.771.554
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
CAPITALURI PROPRII			
Capital social	23	58.243.025	58.243.025
Alte elemente de capitaluri proprii	24	(8.821.595)	(7.725.317)
Rezerve din reevaluare	25	222.400.926	219.240.483
Rezerve legale	27	6.050.889	5.636.650
Alte rezerve	27	178.677.182	176.278.264
Surplus realizat din rezerve din reevaluare	26	11.124.589	7.678.423
Rezultat reportat fara IAS 29	26	396.930	396.930
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	26	(19.440.425)	(19.675.071)
Profit curent	13	5.752.696	3.705.483
Repartizarea profitului	27	(1.526.141)	(809.697)
Total capitaluri proprii		452.858.076	442.969.173
DATORII PE TERMEN LUNG			
Imprumuturi pe termen lung	28	58.753.413	50.774.116
Alte imprumuturi si datorii asimilate	28	2.526.616	2.911.710
Datorii privind impozit pe profit amanat	28	31.367.235	30.505.604
Total datorii pe termen lung		92.647.264	84.191.430
DATORII CURENTE			
Imprumuturi pe termen lung- partea curenta	28	5.695.413	6.970.413
Datorii comerciale	31	17.347.630	12.366.752
Datorii privind impozite si taxe	32	7.529.709	7.000.678
Alte datorii curente	33	3.866.802	3.376.429

Alte imprumuturi si datorii asimilate	33	1.749.520	1.850.913
Total datorii curente		36.189.074	31.565.185
TOTAL DATORII		128.836.338	115.756.615
Provizioane	34	12.502.279	6.984.281
Subventii pentru investitii	35	110.669	61.485
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		594.307.362	565.771.554

Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 21.03.2022 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

	Nota	Anul incheiat la 31 decembrie 2021 (auditat)	Anul incheiat la 31 decembrie 2020 (auditat)
Venituri din prestarea de servicii	3	210.792.724	190.088.210
Venituri din vanzarea produselor reziduale	4	1.360.398	1.744.005
Alte venituri din exploatare	5	(4.109.139)	(1.073.128)
Cheltuieli materiale	7	(10.364.016)	(7.609.052)
Cheltuieli cu energia si apa	8	(4.616.676)	(4.865.050)
Cheltuieli cu personalul	9	(103.769.533)	(95.252.433)
Cheltuieli cu servicii executate de terti	10	(11.866.993)	(12.147.755)
Cheltuieli cu amortizarea	11	(18.357.892)	(17.826.081)
Alte cheltuieli de exploatare	12	(49.586.902)	(44.204.794)
Rezultat din exploatare		9.481.971	8.853.922
Venituri si cheltuieli financiare (valori nete)	6	(1.666.809)	(3.508.521)
Rezultat brut al exercitiului		7.815.162	5.345.401
Cheltuieli privind impozitul pe profit	13	2.062.466	1.639.918
Rezultat net al exercitiului		5.752.696	3.705.483
Alte elemente ale rezultatului global:			
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care:		5.744.977	747.529
Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobiliare cedate/casate	25	3.446.166	900.262
Surplus din reevaluarea imobilizarilor	25	3.160.443	-
Datorii privind impozitul amanat	28	(861.632)	(152.733)
Rezultat global total		11.497.673	4.453.012
Rezultatul pe actiune (lei/actiune)	40	0,019741	0.007646
Rezultatul pe actiune diluat (lei/actiune)	40	0,019741	0,007646

Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 21.03.2022 si semnate in numele acestora de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

	Nota	Anul incheiat la 31 decembrie 2021 (auditat)	Anul incheiat la 31 decembrie 2020 (auditat)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare			
Profit net		5.752.696	3.705.483
Ajustari pentru elemente nemonetare			
Amortizare si ajustari din deprecierea activelor imobilizate	11,5	17.934.853	18.249.120
Pierdere din cedarea activelor imobilizate		407.602	662.922
Miscarea neta a ajustarilor pentru active circulante	5	(107.771)	660.778
Miscarea neta a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli		5.517.998	1.692.687
Alte ajustari		1.243.212	(2.372.853)
Pierdere privind dobanzile	6	2.413.768	2.769.139
Profit/ Pierdere din diferente de curs valutar	6	(746.959)	747.422
Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant		26.662.703	22.409.215
Cresteri/Descresteri in valoarea stocurilor	19	(1.148.585)	106.667
Cresteri ale creantelor	20,21	(2.791.230)	(3.981.404)
Cresteri in valoarea datoriilor comerciale si de alta natura	31,32,33	5.942.638	3.113.453
Dobanzi nete (platite)	6	(2.413.768)	(2.769.139)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare		32.004.454	22.584.275
Flux de trezorerie utilizat in activitatea de investitii			
Imobilizari corporale si necorporale	16,17	(26.311.621)	(23.758.855)
Cresteri in valoarea imobilizarilor pe termen lung	18	(148.237)	(110.871)
Trezorerie neta utilizata in activitatea de investitii		(26.459.858)	(23.869.726)
Flux de trezorerie din activitati de finantare			
Crestera imprumuturilor pe termen lung si a altor imprumuturi si datorii asimilate	28	15.419.473	9.066.774
Dividende platite		(1.227.097)	(1.054.408)
Plati de imprumuturi	28	(9.201.663)	(5.012.782)
Flux de trezorerie din activitati de finantare		4.990.713	2.999.584
Descresterea neta de numerar si echivalente de numerar		10.535.309	1.714.133
Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la inceputul anului	22	15.197.561	13.483.428
Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la sfarsitul perioadei	22	25.732.870	15.197.561

Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 21.03.2022 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

	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 2021	58.243.025	(7.725.317)	219.240.483	5.636.650	7.678.423	176.278.264	396.930	(19.675.071)	3.705.483	(809.697)	-	442.969.173
Profitul net al anului									5.752.696			5.752.696
Alte elemente ale rezultatului global:												
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale			6.606.609									6.606.609
Total alte elemente ale rezultatului global			6.606.609									6.606.609
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultat reportat			(3.446.166)		3.446.166							-
Impozit pe profit amanat		(1.096.278)						234.646				(861.632)
Total rezultat global al perioadei		(1.096.278)	3.160.443		3.446.166			234.646	5.752.696			11.497.673
Alte elemente				414.239		1.111.902			(2.895.786)		2.895.786	1.526.141
Total alte elemente				414.239		1.111.902			(2.895.786)		2.895.786	1.526.141
Distribuirea dividendendelor											(1.608.770)	(1.608.770)
Repartizarea profitului						1.287.016			(809.697)	(716.444)	(1.287.016)	(1.526.141)
Sold la 31 decembrie 2021	58.243.025	(8.821.595)	222.400.926	6.050.889	11.124.589	178.677.182	396.930	(19.440.425)	5.752.696	(1.526.141)	-	452.858.076

Pentru detalii privind capitalurile proprii, a se vedea notele: 13, 23, 24, 25, 26, 27.

Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 21.03.2022 si semnate in numele acestora de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director General,
Ciutoreanu Viorel – Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

	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 2020	58.243.025	(7.865.891)	220.140.364	5.353.292	6.778.161	174.842.248	396.930	(19.687.231)	2.399.806	(353.033)	-	440.247.671
Profitul net al anului									3.705.483			3.705.483
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultat reportat			(899.881)		900.262							381
Impozit pe profit amanat		(140.574)						12.160				152.734
Total rezultat global al perioadei		(140.574)	(899.881)		900.262			12.160	3.705.483			3.858.598
Alte elemente				283.358		526.339			(2.046.773)	353.033	2.046.773	1.162.730
Total alte elemente				283.358		526.339			(2.046.773)	353.033	2.046.773	1.162.730
Distribuirea dividendelor											(1.137.096)	(1.137.096)
Repartizarea profitului						909.677			(353.033)	(809.697)	(909.677)	(1.162.730)
Sold la 31 decembrie 2020	58.243.025	(7.725.317)	219.240.483	5.636.650	7.678.423	176.278.264	396.930	(19.675.071)	3.705.483	(809.697)	-	442.969.173

Pentru detalii privind capitalurile proprii, a se vedea notele: 13, 23, 24, 25, 26, 27.

Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 21.03.2022 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

1. Informatii generale si activitati principale

Oil Terminal este o societate pe actiuni cu domiciliul in Romania. Societatea are sediul social situat pe strada Caraiman, nr. 2, localitatea Constanta.

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

Oil Terminal cu o vechime in domeniu de peste 120 de ani, ocupa o pozitie strategica in Zona Mării Negre, fiind cel mai mare terminal petrolier operator de produse petroliere din portul Constanta, a cărei activitate de bază cuprinde efectuarea prestațiilor de servicii privind primirea, încărcarea, descărcarea țițeiului, produselor petroliere, petrochimice, chimice lichide precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import, export și tranzit (cod CAEN 5224 - manipulări).

Terminalul petrolier din Constanta este situat in sud-estul Europei, la intersectia culoarelor de transport maritim intre Asia, Europa Centrala si de Vest si Orientul Apropiat.

Societatea Oil Terminal, are în componență 3 depozite, cu o capacitate totală de depozitare 1,4 milioane m³, din care:

- Secția Platformă Nord, capacitate de depozitare de aproximativ 400.000 m³ utilizată pentru depozitare țiței, păcură și VGO.
- Secția Platformă Port, situată în incinta Port, dana 69, cu o capacitate de depozitare de aproximativ 102.000 m³ destinată pentru stocare produse petroliere și produse chimice
- Secția Platformă Sud, capacitate de aproximativ 910.000 m³ folosită pentru depozitare țiței, benzină, motorină, păcură.

În funcție de specific, fiecare platformă are următoarea infrastructură:

- rezervoare cu capacități cuprinse între 1.000 m³ și 55.000 m³, de construcție metalică, cilindrice, amplasate vertical – suprasol, prevăzute cu centuri de protecție, cu capace fixe sau flotante și cu instalații pentru stingerea incendiilor. O parte din rezervoare sunt prevăzute cu instalații de măsurare automată tip radar a înălțimii și temperaturii produsului depozitat;
- capacități de încărcare/descărcare produse petroliere și chimice lichide formate din rampe, căi ferate interne cu o lungime totală de aproximativ 30 km, prevăzute cu instalații de încărcare/descărcare;
- instalații de încărcare produse în autocisterne;
- conducte de transport pentru încărcare/descărcare la/din nave a țițeiului, produselor petroliere, petrochimice, chimice lichide și uleiurilor, cu diametre cuprinse între 100 mm și 1000 mm;
- case de pompe ce pot realiza debite între 300 m³/h - 2.500 m³/h;
- cântare pentru autocisterne și cisterne de cale ferată;
- instalații de contorizare computerizată amplasate în imediata vecinătate a danelor de încărcare/descărcare motorină, benzină și țiței;
- laboratoare dotate cu aparatură pentru efectuarea analizelor fizico-chimice specifice;
- instalații pe cheu de încărcare produse la barje (țiței, motorină, benzină, păcură) și de bunkerare a navelor cu combustibil ușor și greu în toate danele petroliere.

Terminalul petrolier are în exploatare 7 dane operative în Portul Constanta de adâncimi între 12,50 m - 17 m, 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", respectiv 16".

Oil Terminal este interconectată cu rafinăriile românești prin intermediul societății de transport Conpet SA Ploiești pentru transportul țițeiului de la terminal la rafinării, pe conducte magistrale 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.

Situația concurențială în domeniul de activitate a societății:

Pe plan intern, Oil Terminal este cel mai mare terminal de la Marea Neagră pentru import și export țiței, produse petroliere și produse chimice.

Referitor la întreaga sferă a serviciilor în domeniul petrolier, principalii competitori ai societății sunt:

- terminalul din portul Midia
- terminalele din porturile dunărene românești (Galați, Giurgiu și Drobeta Turnu Severin)
- terminalul de la Reni
- operatorii portuari Chimpex și Frial pentru exportul și importul de îngrășăminte lichide sau uleiuri vegetale.

Activitatea concurenților menționați consta în:

- Terminalul din portul Midia:

Terminalul din portul Midia deservește în exclusivitate rafinăria Rompetrol Rafinare.

Prin mono buoy-ul situat la 8,6 km în largul Mării Negre se descarcă nave cu țiței pentru procesare în rafinărie, iar prin danele petroliere situate în portul Midia se descarcă nave cu alte materii prime pentru alimentarea rafinării și cu biocomponente care se amestecă cu motorina și benzina în proporții conform legislației în vigoare. De asemenea se încarcă nave/barje cu maxim 20 mii tone benzină și motorină pentru export. Limitarea cantitativă este impusă de pescajul maxim de la dane.

În anul 2021 prin terminalul Marine Midia Terminal s-a descărcat țiței și alte materii prime folosite la prelucrare în rafinăria Petromidia și s-au încărcat carburanți la export și la intern.

- Terminalele din porturile dunărene românești (Galați, Giurgiu și Drobeta Turnu Severin):

Prin terminalele de la Dunăre se efectuează operațiuni de încărcare/descărcare în/din barje fluviale cu benzină, motorină, păcură și bioetanol:

- prin terminalul de la Drobeta Turnu Severin rafinăriile OMV Petrom și Petrotel Lukoil derulează operațiuni de încărcare benzină și motorină din cisterne CF prin transbord direct în barje fluviale care descarcă în porturi dunărene din Austria, Slovacia și Ungaria. Se efectuează și operațiuni de descărcare bioetanol din barje încărcate în Ungaria pentru cele 2 rafinării menționate mai sus.
- în cursul anului 2014, firma MOL și-a construit un terminal nou în portul Giurgiu în care descarcă barje cu benzină și motorină încărcate în barje fluviale la Oil Terminal, Rompetrol Rafinare și alte porturi dunărene din Ungaria și Slovacia. În depozitul Mol urmează să fie pusă în funcțiune și o rampă CF pentru descărcare benzină și motorină din vagoane cisternă de cale ferată.
- prin terminalul de la Galați se rulează cantități mici de motorină și păcură sosită în principal cu vagoane cisternă din Rusia/Ucraina. Depozitul are linii de cale ferată cu ecartament mare, tip rusesc, cu legătură în Ucraina, astfel încât nu mai este necesară transbordarea vagoanelor pe osii tip CFR pentru a fi descărcate/încărcate în acest depozit.
- Terminalul de la Reni:

Acest terminal este un concurent în ceea ce privește rulajul de marfă încărcată în portul din Serbia. Acesta are capacitate mică de depozitare, de circa 5 mii de tone, iar pescajul pe Dunăre permite operarea navelor de capacitate mici până la 5-6 mii tdw. Pentru cantități mari clienții apelează la serviciile Oil Terminal.

- Exportul și importul de îngrășăminte lichide și uleiuri vegetale:

În Portul Constanța sunt doi operatori portuari care detin în exploatare rezervoare: Frial cu o capacitate de 15.000 metri cubi și Chimpex cu rezervoare de 20 mii metri cubi.

Pe parcursul anilor 2016 și 2017, în conformitate cu cererile de pe piață, cei doi proprietari au schimbat destinația rezervoarelor de la îngrășăminte lichide la uleiuri vegetale.

În consecință, producătorul de îngrășăminte Azomureș a revenit la Oil Terminal pentru servicii de încărcare urean în nave maritime.

Importul de urean a fost efectuat de firma HGM Logistic.

Importul de urean prin HGM Logistic a fost realizat datorita închiderii celor trei combinatelor producătoare de urean care aparțin firmei Interagro.

Începând cu 13.05.2003, organismul Bureau Veritas România a certificat sistemul de management implementat în OIL TERMINAL, care este menținut până în prezent și îmbunătățit continuu în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO 9001:2015. Începând cu anul 2018, societatea a fost certificată pentru Sistemul de Management Integrat, Calitate, Mediu, Sănătate și Securitate în Muncă.

În conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO/IEC 17025:2018 s-a efectuat reacreditarea încercărilor de laborator în anul 2021 de către Organismul Național RENAR pentru 23 de încercări de laborator. s-a obținut Certificatul de reacreditare pentru o perioadă de 4 ani.

Pentru asigurarea conformității cu cerințele sistemului de management sunt planificate audituri interne, cu auditori calificați și audituri externe ale organismelor menționate mai sus.

În perioada 05.04 la 06.04.2021 s-a desfășurat Auditul de recertificare pentru cerințele Standardului SR EN ISO 9001:2015. În urma auditului, auditorul a propus recertificarea sistemului. Conform politicii Bureau Veritas, dacă s-a propus recertificarea, certificatul existent își prelungește automat valabilitatea până la primirea noului Certificat. De asemenea în perioada 05.04 la 08.04.2021, s-a desfășurat auditul de Supraveghere 2 pentru cerințele Standardelor SR EN ISO 14001:2015 și SR ISO 45001:2018. În urma desfășurării auditului se mențin certificările pentru respectivele sisteme de management. În perioada martie - aprilie 2022, urmează să se efectueze Auditul de supraveghere nr 1 pentru conformarea cu cerințele standardului SR EN ISO 9001:2015 și Auditul de recertificare pentru conformarea cu cerințele Standardelor SR EN ISO 14001:2015 și SR ISO 45001:2018.

În luna iunie 2021, s-a desfășurat Auditul de evaluare a conformării Laboratorului de Metrologie, cu cerințele standardului SR EN ISO/IEC 17025:2018. În urma desfășurării auditului s-a obținut Reautorizarea Laboratorului de Metrologie, pentru o perioadă de 2 ani.

În luna noiembrie 2016, AFER-ASFR a verificat sistemul de management al siguranței feroviare în vederea evaluării acestuia și emiterea autorizației pentru siguranța feroviară în cadrul OIL TERMINAL, în conformitate cu Directiva 2004/49/CE, transpusă în Legea nr.55/2006. Verificarea sistemului implementat în 2016 se desfășoară anual, pe baza documentației acestuia, eliberându-se Autorizațiile de funcționare ale operatorului feroviar.

Începând cu data de 24 decembrie 2019, în baza autorizatiei AEO nr. RO AEOF 00000000224, societatea are statutul de operator economic autorizat pentru simplificari vamale/ siguranta si securitate, conform adresei nr.31426 din data 19.12.2019 transmisă de către Directia Generala a Vămilelor.

Principalele servicii realizate de societate sunt:

- primirea, depozitarea, conditionarea și expedierea titeiului, pacurii, 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 terti;
- efectuarea de reparatii și intretineri pentru instalatiile și utilajele aflate în dotare;
- inchirierea bunurilor proprii;
- comerț cu ridicata al deșeurilor și resturilor.

Cifra de afaceri realizată în anul 2021 este de **212.323.542** lei. Față de anul precedent s-a realizat o creștere în mărime absolută de **20.767.119** lei.

Repartizarea cifrei de afaceri realizată pe produse derulate în perioada 2020-2021 se prezintă astfel:

Produse petroliere lei	Anul 2021	Anul 2020
Țiței	73.186.538	68.601.356
Motorină	96.104.855	65.678.152
Benzină	12.932.751	14.577.728
Păcură	4.955.326	16.620.617
Produse chimice	15.815.207	16.307.534
Produse reziduale	901.755	951.890
Alte produse și servicii	8.427.110	8.819.146
TOTAL	212.323.542	191.556.423

Principali indicatori economico-financiar realizati de societate în anul 2021 comparativ cu anul 2020 se prezinta astfel:

Denumire indicator	Anul 2021	Anul 2020
Lichiditate curenta	1,50	1,26
Lichiditate imediata	1,44	1,23
Viteza de rotatie a debitelor clienti (zile)	36	33
Viteza de rotatie a creditelor furnizori (zile)	23	19
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (rot)	0,39	0,36
Viteza de rotatie a activelor totale (rot)	0,36	0,34
Rentabilitatea capitalului angajat (%)	1,88	1,55
Rezultat pe actiune de baza (lei/actiune)	0,019741	0,007646
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor (nr. de ori)	4,17	2,90
Marja bruta din vanzari (%)	3,68	2,79

Numarul mediu al salariatilor a fost de 947 persoane la 31 decembrie 2021 iar la 31 decembrie 2020 numrul mediu a fost de 944 persoane.

Structura cheltuielilor cu personalul se prezintă astfel:

Indicator	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli cu salarii, tichete de masa si indemnizatii	97.570.271	89.720.375
Cheltuieli privind primele referitoare la participarea salariatilor la profit	321.754	227.419
Cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala	3.767.691	3.367.363
Contributie asiguratorie pentru munca salariatii	2.054.878	1.881.949
Contributie asiguratorie pentru munca pentru alte persoane, altii decat		

salariati	54.939	55.327
Cheltuieli cu personalul	103.769.533	95.252.433

In cursul anului 2021, Societatea a derulat tranzactii cu entitati detinute de stat (indiferent de cota de participatie), facturate in perioada 01 ianuarie 2021 - 31 decembrie 2021 in baza contractelor incheiate in anul curent sau in perioada precedenta, dupa cum urmeaza :

Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2020	Vanzari in perioada 01.01-31.12.2021	Decontari in perioada 01.01-31.12.2021	Sume nedecontate la 31 decembrie 2021
Administratia Nationala a Rezervelor de Stat si Probleme Speciale – Unitatea Teritoriala 515	-	2.239.427	2.239.427	-
Agentia Romana de Salvare a Vietii Omenesti pe Mare	-	259.380	227.708	31.672
Chimcomplex	408.705	4.332.244	4.491.149	249.800
Compania Nationala Administratia Porturilor Conpet	1.343	-	1.343	-
C.N.C.F. CFR Sucursala Regionala de Cai Ferate Constanta	7.261	48.002	49.569	5.694
CT Bus	-	679	679	-
Institutul National de Cercetare si Dezvoltare OMV Petrom	-	697	697	-
Rompetrol Rafinare	6.212.702	56.872.165	57.511.799	5.573.068
SN Aeroportul International Mihail Kogalniceanu	100.655	5.707.844	3.784.960	2.023.539
SN Radiocomunicatii - Sucursala Directia Radiocomunicatii	-	3.077	3.077	-
SNTFM CFR Marfa	470	5.690	6.160	-
UM 02133 Farul Rosu - Directia Hidrografica Maritima	1.540	36.934	36.207	2.267
	5.264	34.089	38.730	623
TOTAL	6.737.940	69.725.967	68.577.244	7.886.663

Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2020	Achizitii in perioada 01.01-31.12.2021	Decontari in perioada 01.01-31.12.2021	Sume nedecontate la 31 decembrie 2021
Administratia Nationala Apele Romane				
Administratia Bazinala de Apa Dobrogea Litoral	-	3.511	3.511	-
Administratia Patrimoniului Protocolului de Stat	-	89	89	-
Agentia de Protectie a Mediului Constanta	-	1.700	1.700	-
Agentia Nationala de Cadastru si Publicitate Imobiliara	-	1.143	1.143	-
Agentia Nationala pentru Resurse Minerale	-	6.384	6.384	-
Asociatia de Accreditare din Romania - RENAR	492	25.673	26.165	-
Asociatia de Standardizare din Romania	-	4.893	4.893	-
Autoritatea Feroviara Romana AFER	-	43.604	43.604	-
Autoritatea Nationala de Reglementare in Domeniul Energiei - ANRE	-	1.875	1.875	-
Autoritatea Navala Romana	-	15.304	15.304	-
Autoritatea Rutiera Romana-ARR	-	2.320	2.320	-

Biroul Roman de Metrologie Legala	742	19.542	16.052	4.232
Bursa de Valori	-	14.280	14.280	-
C.N.C.F. CFR	3.192	42.147	40.853	4.486
Camera de Comert, Industrie, Navigatie si Agricultura Constanta	-	6.928	6.928	-
Capitania Zonala Constanta	-	6.875	6.875	-
Centrul National de Calificare si Instruire Feroviara - CENAFER	239	3.416	3.655	-
Ceronav	-	9.219	9.219	-
Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime	39.648	4.361.782	4.342.959	58.471
Compania Nationala de Administrare a Infrastructurii Rutiere - CNAIR	-	5.062	5.062	-
Compania Nationala pentru Controlul Cazanelor, Instalatiilor de Ridicat si Recipientelor Sub Presiune - CNCIR	-	9.634	9.634	-
Compania Nationala Posta Romana	-	3.404	3.404	-
Depozitarul Central	295	15.064	15.263	96
Electricitate CFR Sucursala Constanta	-	100.457	98.823	1.634
Engie Romania	(162.782)	4.983.831	4.468.015	353.034
INCD Insemex	89.012	121.844	210.856	-
Inspectia de Stat Pentru Controlul Cazanelor, Recipientelor Sub Presiune si Instalatiilor de Ridicat - ISCIR	-	2.350	2.350	-
Inspectoratul Regional in Constructii SUD- EST	-	35.419	35.419	-
Institutul pentru Tehnologii Avansate	-	4.862	4.862	-
Institutul National de Cercetare-Dezvoltare Protectia Muncii Alexandru Darabont	-	13.838	13.838	-
Institutia Prefectului	-	65	65	-
Iprochim	3.844	7.272	11.116	-
Monitorul Oficial	-	8.793	8.793	-
Ministerul Transporturilor	-	200	200	-
Muzeul de Istorie Nationala si Arheologie	-	21.300	21.300	-
Oficiul de Cadastru si Publicitate Imobiliara	-	120	120	-
Oficiul National al Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta	-	3.959	3.410	549
OMV Petrom	-	1.428	1.428	-
Primaria Municipiului Constanta	-	139.077	139.077	-
RAJA	52.885	797.035	791.342	58.578
Registrul Auto Roman RA	-	859	859	-
RNP Romsilva D.C.E.A.C.	13.298	14.875	28.173	-
Rompetrol Downstream	-	282.332	253.270	29.062
Serviciul Public de Impozite, Taxe si alte Venituri	-	840	840	-
Telecomunicatii CFR	-	10.988	10.988	-
TOTAL	40.865	11.155.593	10.686.316	510.142

Conducerea executiva a Societatii OIL TERMINAL in anul 2021:

Nr. crt.	Nume si prenume	Functie
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 administrata potrivit sistemului unitar de administrare, conducerea societatii fiind asigurata de un Consiliu de Administratie format din 7 membri, administratori neexecutivi.

In anul 2021 componenta Consiliului de Administratie a fost:

Nr. crt.	Nume si prenume	Funcctie/ Durata mandatului in perioada de referinta
1.	Cristian - Florin GHEORGHE	Presedinte Consiliul de administratie/ 01.01.2021 - prezent
2.	Bogdan - Toma COSTREIE	Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2021 - prezent
3.	Ovidiu Aurelian ANDREI	Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2021 - prezent
4.	Paul CONONOV	Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2021 - prezent
5.	Ramona UNGUR	Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2021 - prezent
6.	Ciprian Dragos LAZARIU	Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2021 - prezent
7.	Cristian Radu POP	Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2020 - 30.07.2021
8.	Ionuț Stelian MICU	Administrator provizoriu Consiliul de administratie/ 30.08.2021- 30.12.2021

La data de 31 decembrie 2021 nu sunt inregistrate avansuri si credite acordate administratorilor neexecutivi sau conducerii.

Societatea Oil Terminal la 31 decembrie 2021 nu face parte dintr-un grup, nu are relatii cu filiale sau entitati asociate si nu detine participatii la alte societati.

2. Politici contabile semnificative

Politicile contabile aplicate in aceste situatii financiare individuale anuale sunt aceleasi cu cele aplicate in situatiile financiare anuale ale Societatii la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020, exceptand adoptarea noilor standarde in vigoare de la 01 ianuarie 2021. Societatea nu a adoptat anticipat alte standarde, interpretari sau amendamente care au fost emise dar care nu sunt inca in vigoare.

Politicile contabile semnificative sunt descrise in nota 2 si sunt aplicate de catre societate in mod consecvent in pregatirea situatiilor financiare.

2.1. Declaratia de conformitate

Aceste situatii financiare individuale ale Societatii au fost intocmite in baza reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ("IFRS") aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016, cu modificarile si completarile ulterioare.

Standardele Internationale de Raportare Financiara ("IFRS") reprezinta standardele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul (CE) nr.1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea aplicarea Standardelor Internationale de Contabilitate si includ standarde si interpretari aprobate de catre Comitetul pentru Standarde Internationale de Contabilitate ("IASB"), Standarde Internationale de Contabilitate ("IAS") si interpretari emise de Comitetul pentru Interpretarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara ("IFRIC").

Prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

Exercitiul financiar corespunde anului calendaristic.

Situatiile financiare intocmite la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021 au fost auditate.

2.2 a) Standarde si amendamente la standarde emise de Comitetul pentru Standarde Internationale de Contabilitate (IASB) si adoptate de Uniunea Europeana (UE) care au intrat in vigoare in perioada curenta:

Subiect	Cerinte	Impactul posibil asupra ituatilor financiare
Amendamente IFRS 3 Combinari de intreprinderi (in vigoare dupa inceputul primei	O entitate trebuie să determine dacă o tranzacție sau un alt eveniment reprezintă o combinatie de întreprinderi, aplicând definiția din IFRS 3, fapt care impune ca activele dobândite și datoriile asumate să constituie o întreprindere. Dacă activele dobândite nu reprezintă o întreprindere, entitatea raportoare trebuie să	Adoptarea amendamentelor la IFRS 3 Combinari de intreprinderi nu a

<p>perioade anuale de raportare care incepe la 1 ianuarie 2020, sau ulterior acestei date).</p>	<p>contabilizeze tranzacția sau acel alt eveniment drept o achiziție de active.</p> <p>IFRS 3 oferă îndrumări privind identificarea unei combinații de întreprinderi și definiția unei întreprinderi.</p> <p>O întreprindere constă în intrări și procese aplicate acestor intrări care au capacitatea de a contribui la generarea de ieșiri. Cele trei elemente ale unei întreprinderi sunt definite după cum urmează:</p> <p>(a) Intrare: Orice resursă economică ce generează ieșiri sau are capacitatea de a contribui la generarea de ieșiri atunci când i se aplică unul sau mai multe procese. Exemplele includ activele imobilizate (inclusiv imobilizările necorporale sau drepturile de utilizare a activelor imobilizate), proprietatea intelectuală, capacitatea de a obține accesul la materialele sau la drepturile necesare și angajații.</p> <p>(b) Proces: Orice sistem, standard, protocol, convenție sau regulă care, atunci când este aplicat(ă) unei (unor) intrări, generează ieșiri sau are capacitatea de a contribui la generarea de ieșiri. Exemplele includ procesele de management strategic, procesele de exploatare și procesele de gestionare a resurselor. Aceste procese sunt de obicei documentate, însă capacitatea intelectuală a unei forțe de muncă organizate care dispune de competențele și experiența necesare în ceea ce privește respectarea regulilor și a convențiilor poate furniza procesele necesare care pot fi aplicate intrărilor pentru a genera ieșiri. (Contabilitatea, facturarea, statul de plată și alte sisteme administrative nu sunt în mod normal procese utilizate pentru generarea de ieșiri).</p> <p>(c) Ieșire: Rezultatul intrărilor și proceselor aplicate acelor intrări care furnizează bunuri sau servicii clienților, generează venituri din investiții (cum ar fi dividendele sau dobânzile) sau generează alte venituri din activități curente.</p> <p>Amendamentul stabilește un test opțional (testul concentrării) care permite o evaluare simplificată prin care se poate determina dacă un ansamblu dobândit de activități și active nu constituie o întreprindere. O entitate poate alege să aplice sau să nu aplice testul. O entitate poate face o astfel de alegere separat pentru fiecare tranzacție sau alt eveniment.</p> <p>Deși întreprinderile au de obicei ieșiri, ieșirile nu sunt obligatorii pentru ca un ansamblu integrat de activități și active să îndeplinească condițiile unei întreprinderi. Pentru a putea fi condus și gestionat în scopul identificat în definiția unei întreprinderi, un ansamblu integrat de activități și active trebuie să aibă două elemente esențiale - intrări și procese aplicate acelor intrări. O întreprindere nu trebuie să includă toate intrările sau procesele pe care vânzătorul le-a utilizat pentru exploatarea întreprinderii respective.</p> <p>Pentru a fi considerat drept o întreprindere, ansamblul integrat de activități și active trebuie să includă cel puțin o intrare și un proces substanțial, care să contribuie împreună în mod semnificativ la capacitatea de a genera ieșiri. Amendamentul precizează cum se evaluează dacă un proces este substanțial.</p> <p>În cazul în care un ansamblu dobândit de activități și active generează ieșiri, continuarea veniturilor nu indică, în sine, că au fost dobândite atât o intrare, cât și un proces substanțial.</p> <p>Natura elementelor unei întreprinderi variază în funcție de domeniul de activitate și de structura operațiunilor entității, inclusiv de stadiul de dezvoltare a entității. Determinarea măsurii în care un anumit ansamblu de activități și active constituie o întreprindere trebuie să se bazeze pe capacitatea ansamblului integrat de a fi condus și gestionat ca întreprindere de un participant de pe piață.</p>	<p>avut impact asupra situațiilor financiare ale anului 2021</p>
---	---	--

<p>Amendament la IFRS 16 Contracte de leasing (in vigoare cu 01 iunie 2020, sau ulterior acestei date).</p>	<p>Ca solutie practica un locatar poate alege să nu evalueze dacă o concesiune privind chiria reprezintă o modificare a contractului de leasing. Un locatar care face această alegere trebuie să contabilizeze orice schimbare a plăților de leasing care rezultă din concesiunea privind chiria în același mod în care ar contabiliza schimbarea, aplicand standardul dacă respectiva schimbare nu ar reprezenta o modificare a contractului de leasing.</p> <p>Soluția practică se aplică numai în cazul concesiilor privind chiria care reprezintă o consecință directă a pandemiei de COVID-19 și numai dacă sunt îndeplinite toate condițiile următoare:</p> <p>(a) modificarea plăților de leasing are ca rezultat o contraprestație revizuită pentru leasing care este, în mod substanțial, similară sau inferioară contraprestației pentru leasing imediat anterioară modificării;</p> <p>(b) orice reducere a plăților de leasing afectează doar plățile datorate inițial la 30 iunie 2021 sau înainte de această dată și</p> <p>(c) nu s-a produs nicio modificare de fond a celorlalți termeni și condiții ale contractului de leasing.</p> <p>Dacă un locatar aplică soluția practică, respectiv un locatar alege să nu evalueze dacă o concesiune privind chiria reprezintă o modificare a contractului de leasing, acesta trebuie să prezinte:</p> <p>(a) faptul că a aplicat soluția practică în cazul tuturor concesiilor privind chiria sau, dacă nu a aplicat soluția în cazul tuturor concesiilor privind chiria, informații privind natura contractelor cărora le-a aplicat soluția practică;</p> <p>(b) cuantumul sumei recunoscute în profit sau pierdere, corespunzător perioadei de raportare, pentru reflectarea schimbărilor plăților de leasing rezultate din concesiile privind chiria în cazul cărora locatarul a aplicat soluția practică.</p>	<p>Adoptarea amendamentelor la IFRS 16 Contracte de leasing nu a avut impact asupra situatiilor financiare ale anului 2021</p>
<p>Amendamente la IFRS 4 Contracte de asigurare. (in vigoare dupa inceputul primei perioade anuale de raportare care incepe la 1 ianuarie 2021, sau ulterior acestei date).</p>	<p>Scutirea temporară de la aplicarea IFRS 9: IFRS 9 se referă la contabilitatea instrumentelor financiare și se aplică pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2018 sau după această dată. Pentru un asigurător care îndeplinește criteriile din IFRS 9 acest IFRS prevede o scutire temporară care permite, dar nu impune, asigurătorului să aplice IAS 39 Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare în locul IFRS 9 pentru perioadele anuale care încep înainte de 1 ianuarie 2023.</p> <p>Dacă, în urma unei reevaluări o entitate nu mai îndeplinește condițiile pentru aplicarea scutirii temporare de la IFRS 9, aceasta este autorizată să aplice în continuare scutirea temporară de la IFRS 9 numai până la sfârșitul perioadei anuale care a început imediat după reevaluarea respectivă.</p> <p>Entitatea trebuie să aplice IFRS 9 pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2023 sau după această dată.</p> <p>Scutire temporară de la îndeplinirea anumitor cerințe prevăzute de IAS 28:</p>	<p>Adoptarea amendamentelor la IFRS 4 Contracte de asigurare nu a avut impact asupra situatiilor financiare ale anului 2021</p>

	Prevederile IAS 28 Investiții în entitățile asociate și în asocierile în participație impun unei entități să aplice politici contabile uniforme atunci când utilizează metoda punerii în echivalență. Pentru perioadele anuale care încep înainte de 1 ianuarie 2023, unei entități i se permite, dar nu i se impune, să mențină politicile contabile relevante aplicate de entitatea asociată sau de asocierea în participație.	
Amendamente la IFRS 9 Instrumente financiare (in vigoare dupa inceputul primei perioade anuale de raportare care incepe la 1 ianuarie 2021, sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date).	Amendamentele prevad modificari ale bazei de stabilire a fluxurilor de trezorerie ca urmare a reformei indicelui de referinta al ratei dobanzii (Faza 2). O entitate trebuie să aplice amendamentele unui activ financiar sau unei datorii financiare dacă și numai dacă baza de stabilire a fluxurilor de trezorerie contractuale ale respectivului activ financiar sau ale respectivei datorii financiare se modifică în urma reformei indicelui de referință al ratei dobânzii. În acest scop, termenul „reformă a indicelui de referință al ratei dobânzii” se referă la reforma întregii piețe a unui indice de referință al ratei dobânzii. Baza de stabilire a fluxurilor de trezorerie contractuale ale unui activ financiar sau ale unei datorii financiare se poate modifica: (a) prin modificarea condițiilor contractuale specificate la recunoașterea inițială a instrumentului financiar (de exemplu, condițiile contractuale sunt modificate pentru a se înlocui indicele de referință al ratei dobânzii la care se face trimitere cu o rată de referință alternativă); (b) într-un mod care nu a fost avut în vedere - sau luat în calcul - în condițiile contractuale la recunoașterea inițială a instrumentului financiar, fără modificarea condițiilor contractuale (de exemplu, metoda de calculare a indicelui de referință al ratei dobânzii este modificată, fără a se modifica însă condițiile contractuale); și/sau (c) ca urmare a activării unei condiții contractuale existente (de exemplu, se declanșează o clauză de rezervă existentă). Totodata amendamentele prevad exceptări temporare de la aplicarea anumitor dispoziții privind contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor.	Adoptarea amendamentelor la IFRS 9 Instrumente financiare nu a avut impact asupra situatiilor financiare ale anului 2021.
Amendamente la IAS 39 Instrumente financiare: recunoastere si evaluare. (in vigoare dupa inceputul primei perioade anuale de raportare care incepe la 1 ianuarie 2021, sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date).	Amendamentele aduc exceptări temporare de la aplicarea anumitor dispoziții privind contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor ale unei investitii nete intr-o operatiune din strainatate, inclusiv impotriva riscurilor unui element monetar care este contabilizat ca parte a unei investitii nete.	Adoptarea amendamentelor la IAS 39 Instrumente financiare : recunoastere si evaluare nu a avut impact asupra situatiilor financiare ale anului 2021
Amendamente la IFRS 7 Instrumente financiare (in vigoare dupa inceputul primei perioade anuale de raportare care incepe la 1 ianuarie 2021, sau ulterior acestei date. Se permite	Informații suplimentare de furnizat privind reforma indicelui de referință al ratei dobânzii. Pentru a permite utilizatorilor situațiilor financiare să înțeleagă efectul reformei indicelui de referință al ratei dobânzii asupra instrumentelor financiare și a strategiei de administrare a riscurilor ale unei entități, o entitate trebuie să prezinte informații cu privire la: (a) natura și amploarea riscurilor la care este expusă entitatea, care rezultă din instrumentele financiare supuse reformei indicelui de referință al ratei dobânzii, precum și modul în care entitatea gestionează aceste riscuri; și	Adoptarea amendamentelor la IFRS 7 Instrumente financiare nu a avut impact asupra situatiilor financiare ale anului 2021

<p>aplicarea anterior acestei date).</p>	<p>(b) progresele realizate de entitate în ceea ce privește finalizarea tranziției către rate de referință alternative și modul în care entitatea gestionează tranziția. Pentru a îndeplini aceste obiective o entitate trebuie să prezinte: (a) modul în care entitatea gestionează tranziția către rate de referință alternative, progresele înregistrate de aceasta la data de raportare și riscurile la care este expusă, care rezultă din instrumentele financiare ca urmare a tranziției; (b) informații cantitative - defalcate în funcție de indicii de referință semnificativi ai ratei dobânzii care fac obiectul reformei indicelui de referință al ratei dobânzii - privind instrumentele financiare care nu au trecut încă la o rată de referință alternativă la sfârșitul perioadei de raportare.</p>	
<p>Amendamente la IFRS 4 Contracte de asigurare. (in vigoare dupa inceputul primei perioade anuale de raportare care incepe la 1 ianuarie 2021, sau ulterior acestei date.Se permite aplicarea anterior acestei date).</p>	<p>Modificări ale bazei de stabilire a fluxurilor de trezorerie contractuale ca urmare a reformei indicelui de referință al ratei dobânzii Un asigurător care aplică scutirea temporară de la aplicarea IFRS 9 trebuie să aplice dispozițiile din IFRS 9 unui activ financiar sau unei datorii financiare dacă și numai dacă baza de stabilire a fluxurilor de trezorerie contractuale ale respectivului activ financiar sau ale respectivei datorii financiare se modifică în urma reformei indicelui de referință al ratei dobânzii. În acest scop, termenul „reformă a indicelui de referință al ratei dobânzii” se referă la reforma întregii piețe a unui indice de referință al ratei dobânzii descrisa in IAS 39.</p>	<p>Adoptarea amendamentelor la IFRS 4 Contracte de asigurare nu a avut impact asupra situatiilor financiare ale anului 2021</p>
<p>Amendamente IFRS 16 Contracte de leasing (in vigoare dupa inceputul primei perioade anuale de raportare care incepe la 1 ianuarie 2021, sau ulterior acestei date.Se permite aplicarea anterior acestei date).</p>	<p>Obiectivul amendamentelor vizeza imbunatatirea raportarii financiare cu privire la contractele de leasing in cazul locarului ca urmare a reformei indicelui de referință al ratei dobânzii care schimbă baza pentru determinarea viitoarelor plăți de leasing. În acest scop, termenul „reformă a indicelui de referință al ratei dobânzii” se referă la reforma întregii piețe a unui indice de referință al ratei dobânzii, astfel cum se descrie in cuprinsul IFRS 16. Ca soluție practică, un locatar trebuie să aplice pentru a contabiliza o modificare a contractului de leasing în conformitate cu reforma indicelui de referință al ratei dobânzii. Această soluție practică se aplică numai acestor modificări. În acest scop, o modificare a contractului de leasing este impusă de o reformă a indicelui de referință al ratei dobânzii dacă și numai dacă sunt îndeplinite ambele condiții de mai jos: (a) modificarea este necesară ca o consecință directă a reformei indicelui de referință al ratei dobânzii; și (b) noua bază de stabilire a plăților de leasing este echivalentă din punct de vedere economic cu baza anterioară (adică baza imediat anterioară modificării). In cazul în care sunt efectuate modificări ale contractului de leasing în plus față de cele prevăzute de reforma indicelui de referință al ratei dobânzii, un locatar trebuie să aplice dispozițiile aplicabile din prezentul standard pentru a contabiliza toate modificările contractului de leasing efectuate în același timp, inclusiv cele impuse de reforma indicelui de referință al ratei dobânzii.</p>	<p>Adoptarea amendamentelor la IFRS 16 Contracte de leasing nu a avut impact asupra situatiilor financiare ale anului 2021</p>

b) Noi standarde, amendamente si interpretari cu aplicare dupa data de 1 ianuarie 2021 si care nu au fost adoptate mai devreme

Exista amendamente si interpretari care se aplica pentru perioadele anuale care incep dupa 1 ianuarie 2021 si care nu au fost aplicate la intocmirea acestor situatii financiare. Nici unul dintre cele de mai jos nu se estimeaza a avea un efect semnificativ in viitor asupra situatiilor financiare.

Cerinte care urmeaza a se aplica in viitor:

Subiect	Cerinte	Impactul posibil asupra situatiilor financiare
<p>Amendamente la IAS 16 Imobilizări corporale (in vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2022 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date).</p>	<p>In categoria de costuri direct atribuibile unei imobilizării corporale sunt și costurile de testare a funcționării corecte a activului.</p> <p>Elementele produse în timpul aducerii unui element de imobilizări corporale la locul și la starea necesare pentru ca acesta să poată funcționa în maniera intenționată de conducere sunt recunoscute in profit sau pierdere. Entitatea evaluează costul elementelor respective aplicând cerințele de evaluare din IAS 2.</p> <p>Situațiile financiare trebuie să prezinte suplimentar următoarele informații:</p> <p>(b)valoarea cheltuielilor recunoscute în valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale în cursul construcției sale; și</p> <p>(c)valoarea obligațiilor contractuale pentru achiziția unor imobilizări corporale.</p> <p>Dacă aceste informatii nu sunt prezentate separat în situația rezultatului global, situațiile financiare trebuie să prezinte, de asemenea, următoarele informații:</p> <p>(a)valoarea compensației primite de la terți pentru elementele de imobilizări corporale depreciate, pierdute sau abandonate care sunt incluse în profit sau pierdere; și</p> <p>(b)valorile încasărilor și ale costurilor incluse în profit sau pierdere care sunt legate de elemente produse ce nu reprezintă un produs generat de activitățile curente ale entității, precum și elementul-rând din situația rezultatului global care include respectivele încasări și costuri.</p>	<p>Impactul aplicării pentru prima data a acestor amendamente este in curs de evaluare.</p>
<p>Amendamente la IAS 37 Provizioane, datorii contingente și active contingente (in vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2022 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date).</p>	<p>Standardul definește un contract oneros ca fiind un contract în care costurile inevitabile aferente îndeplinirii obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice preconizate a fi obținute din contractul în cauză. Costurile inevitabile ale unui contract reflectă costul net cel mai mic de ieșire din contract, adică valoarea cea mai mică dintre costul îndeplinirii contractului și orice compensații sau penalități generate de neîndeplinirea contractului.</p> <p>Costul îndeplinirii unui contract cuprinde costurile care sunt legate direct de contract. Costurile care sunt legate direct de un contract constau atât în:</p> <p>(a)costurile marginale ale îndeplinirii contractului - de exemplu, costurile directe cu forța de muncă și materia primă; cât și în</p> <p>(b)alocarea altor costuri care sunt legate direct de îndeplinirea contractelor - de exemplu, o alocare a cheltuielilor cu amortizarea pentru un element de imobilizări corporale utilizat, printre altele, la îndeplinirea contractului respectiv.</p> <p>Înainte de a constitui un provizion separat pentru un contract oneros, o entitate recunoaște orice pierdere din deprecierea activelor utilizate pentru îndeplinirea contractului în cauză.</p>	<p>Impactul aplicării pentru prima data a acestor amendamente este in curs de evaluare.</p>
<p>Amendamente la IFRS 3 Combinări de întreprinderi (in vigoare pentru perioadele</p>	<p>La data achiziției, dobânditorul trebuie să recunoască, separat de fondul comercial, activele identificabile dobândite, datoriile asumate și orice interese care nu</p>	<p>Impactul aplicării pentru prima data a acestor</p>

<p>anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2022 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date).</p>	<p>controlează în entitatea dobândită. Condiții pentru recunoaștere Pentru a se califica pentru recunoaștere ca parte a procesului de aplicare a metodei achiziției, activele identificabile dobândite și datoriile asumate trebuie să corespundă definițiilor activelor și datoriilor din Cadrul general conceptual de raportare financiară la data achiziției. De exemplu, costurile pe care dobânditorul le preconizează, dar pe care nu este obligat să le suporte în viitor pentru a-și pune în aplicare planul de încetare a unei activități din cadrul unei entități dobândite sau de încheiere a raporturilor de muncă sau de relocare a angajaților unei entități dobândite nu reprezintă datorii la data achiziționării. De aceea, dobânditorul nu recunoaște aceste costuri ca parte a aplicării metodei achiziției. În schimb, dobânditorul recunoaște aceste costuri în situațiile financiare ulterioare combinării de întreprinderi conform altor IFRS-uri. Datorii contingente și active contingente IAS 37 definește o datorie contingentă drept: (a) o obligație posibilă apărută ca urmare a unor evenimente trecute și a cărei existență va fi confirmată doar de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu sunt în totalitate controlate de entitate; sau (b) o obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, dar care nu este recunoscută deoarece: (i) este improbabil că pentru decontarea acestei obligații vor fi necesare ieșiri de resurse încorporând beneficii economice; sau (ii) valoarea obligației nu poate fi evaluată suficient de fiabil. Dobânditorul trebuie să recunoască la data achiziției o datorie contingentă asumată într-o combinație de întreprinderi dacă este o obligație curentă care rezultă din evenimente trecute, iar valoarea sa justă poate fi evaluată fiabil. Dobânditorul recunoaște o datorie contingentă asumată într-o combinație de întreprinderi la data achiziției, chiar dacă nu este probabil ca pentru decontarea obligației să fie necesară o ieșire de resurse care să încorporeze beneficii economice. IAS 37 definește un activ contingent ca fiind „un activ potențial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare și a cărui existență va fi confirmată doar de apariția sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu sunt în totalitate controlate de entitate”. Dobânditorul nu trebuie să recunoască un activ contingent la data achiziției.</p>	<p>amendamente este în curs de evaluare.</p>
<p>Amendamente la IFRS 1 Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (in vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2022 sau ulterior acestei date. Se permite</p>	<p>O filială care adopta pentru prima dată IFRS-urile mai tarziu decat societatea - mama in situatiile sale financiare ea trebuie sa evalueze activele si datoriile sale la: valorile contabile care ar fi fost incluse in situatiile financiare consolidate ale societatii - mama daca nu au fost facute ajustari pentru procedurile de consolidare si pentru efectele combinarii de intreprinderi in cadrul careia societatea - mama a dobandit filiala.</p>	<p>Impactul aplicarii pentru prima data a acestor amendamente este in curs de evaluare.</p>

<p>aplicarea anterior acestei date).</p>	<p>Filiala care utilizează scutirea de mai sus poate alege ca, în situațiile sale financiare, să evalueze diferențele de conversie cumulate pentru toate operațiunile din străinătate la valoarea contabilă care ar fi inclusă în situațiile financiare consolidate ale societății-mamă, pe baza datei de trecere a societății-mamă la IFRS-uri, dacă nu au fost făcute ajustări pentru procedurile de consolidare și pentru efectele combinării de întreprinderi în cursul căreia societatea-mamă a dobândit filiala. Aceasta opțiune o are și o entitate asociată sau o asocieră în participație care folosește scutirea de mai sus.</p>	
<p>Amendament la IAS 41 Agricultura (în vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2022 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date).</p>	<p>O entitate nu include niciunul dintre fluxurile de trezorerie pentru finanțarea activului sau pentru restabilirea activelor biologice după recoltare (de exemplu, costul replantării copacilor după recoltare într-o plantație forestieră).</p>	<p>Adoptarea amendamentelor la IAS 41 nu va avea impact asupra situațiilor financiare intrucat acest standard nu ne este aplicabil.</p>
<p>Amendament la IFRS 16 Contracte de leasing (un locatar trebuie să aplice modificarea respectivă perioadelor de raportare anuală care încep la 1 aprilie 2021 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date).</p>	<p>Amendamentul aduce o soluție practică, potrivit căreia un locatar poate să nu evalueze datoria care decurge din contractul de leasing, dacă o concesiune privind chiria care îndeplinește condițiile de mai jos, reprezintă o modificare a contractului de leasing. Soluția practică se aplică numai în cazul concesiunilor privind chiria care reprezintă o consecință directă a pandemiei de COVID-19 și numai dacă sunt îndeplinite toate condițiile următoare: (a) modificarea plăților de leasing are ca rezultat o contraprestație revizuită pentru leasing care este, în mod substanțial, similară sau inferioară contraprestației pentru leasing imediat anterioară modificării; (b) orice reducere a plăților de leasing afectează doar plățile datorate inițial la 30 iunie 2022 sau înainte de această dată (de exemplu, o concesiune privind chiria ar îndeplini această condiție dacă are ca rezultat reducerea plăților de leasing la 30 iunie 2022 sau înainte de această dată și creșterea plăților de leasing care se extind după data de 30 iunie 2022) și (c) nu s-a produs nicio modificare de fond a celorlalți termeni și condiții ale contractului de leasing. Un locatar care face această alegere trebuie să contabilizeze orice schimbare a plăților de leasing care rezultă din concesiunea privind chiria în același mod în care ar contabiliza schimbarea, aplicând prezentul standard, dacă respectiva schimbare nu ar reprezenta o modificare a contractului de leasing.</p>	<p>Impactul aplicării pentru prima dată a acestor amendamente este în curs de evaluare.</p>
<p>IFRS 17 Contracte de asigurare (în vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep cel mai târziu la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date).</p>	<p>Se introduce Standardul Internațional de Raportare Financiară (IFRS) 17 Contracte de asigurare. Acest standard stabilește principiile privind recunoașterea, evaluarea, prezentarea și divulgarea de informații despre contractele de asigurare din domeniul de aplicare al standardului. Obiectivul IFRS 17 este acela de a asigura faptul că o entitate prezintă informații relevante care să reprezinte respectivele contracte cu fidelitate. Aceste informații oferă utilizatorilor de situații financiare o bază pentru a evalua efectul contractelor de asigurare asupra poziției financiare, a performanței</p>	<p>Impactul aplicării pentru prima dată a acestui standard este în curs de evaluare.</p>

	<p>financiare și a fluxurilor de trezorerie ale entității.</p> <p>O entitate trebuie să identifice portofoliile contractelor de asigurare. Un portofoliu cuprinde contractele expuse unor riscuri similare și gestionate împreună. Ar fi de așteptat ca acele contracte care sunt aferente unei linii de produse să implice riscuri similare și, prin urmare, ar fi de așteptat să se încadreze în același portofoliu în cazul în care sunt gestionate împreună.</p> <p>O entitate trebuie să împartă un portofoliu de contracte de asigurare emise cel puțin:</p> <p>(a) într-un grup de contracte cu titlu oneros la recunoașterea inițială, dacă există astfel de contracte;</p> <p>(b) într-un grup de contracte care, la recunoașterea inițială, nu au o posibilitate semnificativă de a deveni oneroase ulterior, dacă există astfel de contracte; și</p> <p>(c) într-un grup de contracte rămase în portofoliu, dacă există astfel de contracte.</p> <p>O entitate trebuie să aplice standardul IFRS 17 pentru:</p> <p>(a) contractele de asigurare, inclusiv contractele de reasigurare, pe care le emite;</p> <p>(b) contractele de reasigurare pe care le deține; și</p> <p>(c) contractele de investiții cu particularități de participare discreționară pe care le emite, cu condiția ca entitatea să emită, de asemenea, contracte de asigurare.</p> <p>O entitate trebuie să recunoască un grup de contracte de asigurare pe care le emite de la data care survine prima dintre următoarele:</p> <p>(a) începutul perioadei de acoperire a grupului de contracte;</p> <p>(b) data la care devine scadentă prima plată din partea unui deținător al poliței de asigurare din cadrul grupului; și</p> <p>(c) pentru un grup de contracte oneroase, atunci când grupul devine oneros.</p>	
--	--	--

2.3. Bazele evaluării

Situatiile financiare sunt întocmite la cost istoric, cu excepția imobilizărilor corporale, a imobilizărilor necorporale și a imobilizărilor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing, altele decât imobilizările în curs, care sunt evaluate la valoarea reevaluată. Stocurile sunt evaluate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Standardului Internațional de Constabilitate IAS 29 - Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste a fost aplicat până la 31 decembrie 2003. Începând cu 1 ianuarie 2004 economia României nu mai este considerată hiperinflaționistă. Societatea a încetat aplicarea IAS 29 începând cu această dată.

Politicile contabile definite mai jos au fost aplicate consecvent pentru toate perioadele prezentate în aceste situații financiare.

2.4. Moneda funcțională și de prezentare

Situatiile financiare sunt prezentate în lei românești (lei), aceasta fiind și moneda funcțională a societății, așa cum este definită de IAS 21 "Efectele variației cursului de schimb valutar".

Conform reglementărilor contabile aplicabile, toate sumele sunt rotunjite la cel mai apropiat leu.

2.5. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") presupune din partea conducerii utilizarea unor estimări, raționamente profesionale și ipoteze ce afectează aplicarea politicilor contabile precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor.

Estimarile si ipotezele sunt evaluate permanent si se bazeaza pe experienta din trecut si pe alti factori, inclusiv predictii ale unor evenimente viitoare despre care se crede ca sunt rezonabile in anumite circumstante.

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 profesionale 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 ale anului 2020.

In conformitate cu IAS 36, atat imobiliarizarile corporale cat si cele necorporale sunt analizate la data bilantului pentru a se identifica daca exista indicii de depreciere. Daca exista indicii ca s-a produs o pierdere din depreciere societatea estimeaza valoarea recuperabila a unitatii generatoare de numerar sau a activului. Valoarea recuperabila este maximul dintre valoarea de utilizare si valoarea de vanzare mai putin costurile aferente vanzarii. In majoritatea cazurilor, societatea estimeaza valoarea de utilizare. Calculul valorii de utilizare este bazat pe bugete si previziuni.

2.6. Ipoteze

In procesul de aplicare a politicilor contabile ale societatii conducerea nu a facut ipoteze semnificative, in afara de cele care implica estimari ale provizioanelor/ajustarilor pentru stocuri, creante, litigii, provizioane privind beneficiile angajatilor, provizioane privind participarea salariatilor la profit, alte provizioane în legătură cu contractul de mandat reprezentând componenta variabilă pentru administratorii neexecutivi, Director General si Director Financiar, care au efect semnificativ asupra valorilor din situatiile financiare.

2.7. Bazele contabilitatii si raportarii in economiile hiperinflationiste

Moneda de evaluare si raportare a societatii este leul romanesc (leu), IAS 29 – Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste cere ca situatiile financiare ale societatilor care raporteaza in moneda unei economii hiperinflationiste sa fie intocmite in termeni de unitate monetara curenta la data bilantului si toate sumele trebuie retratate in aceste conditii.

IAS 29 prevede ca raportarea rezultatului operational si a pozitiei financiare in moneda locala, fara retratarea aferenta inflatiei, este nefolositoare pentru ca banii isi pierd puterea de cumparare atat de repede, incat o comparatie intre valoarea tranzactiilor sau a altor evenimente care au avut loc in momente diferite, chiar si in cadrul aceleiasi perioade de raportare este gresita.

IAS 29 sugereaza ca o economie trebuie considerata hiperinflationista daca se indeplinesc anumite conditii, una dintre ele fiind aceea ca rata cumulativa a inflatiei pe o perioada de trei ani sa depaseasca 100%.

Pana la 31 decembrie 2003 s-au efectuat ajustari in vederea reflectarii aplicarii IAS 29.

Aplicarea IAS 29 categoriilor specifice de tranzactii si solduri in cadrul situatiilor financiare este prezentata mai jos:

Active si pasive monetare

Activele si pasivele monetare nu au fost reevaluate in vederea aplicarii IAS 29, deoarece acestea sunt deja exprimate in raport cu unitatea monetara curenta la data bilantului.

Active si pasive nemonetare si capitaluri proprii

Din aceasta categorie componentele de capitaluri proprii au fost retratate aplicand indicele de inflatie din luna in care componentele capitalurilor proprii au fost inregistrate initial in situatiile financiare pana la 31 decembrie 2003.

Incepand cu 1 ianuarie 2004 Societatea nu mai aplica prevederile IAS 29 deoarece caracteristicile mediului economic din Romania indica incetarea hiperinflatiei.

2.8. 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 bilantului sunt transformate in moneda functională cu o rata de schimb la data bilantului.

Diferentele de curs valutar sunt inregistrate in Situatiile rezultatului global.

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

La 31 decembrie 2021, respectiv la 31 decembrie 2020 cursurile oficiale de schimb utilizate pentru conversia soldurilor în valuta străină sunt :

Moneda		Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
1 FRANC ELVEȚIAN	CHF	4,7884	4.4997
1 EURO	EUR	4,9481	4.8694
1 LIRĂ STERLINĂ	GBP	5,8994	5.4201
1 DOLAR SUA	USD	4,3707	3.9660

2.9. Imobilizari corporale

a) Prezentari generale

Imobilizarile corporale aflate in patrimoniul societatii sunt clasificate in urmatoarele categorii de active de aceeași natura si cu utilizari similare :

- terenuri
- construcții
- echipamente tehnologice, aparate și instalații de măsurare, control și reglare și mijloace de transport
- alte active corporale
- imobilizări corporale în curs.

Valoarea justa a activelor tangibile a fost stabilita pe baza principiului continuitatii.

b) Evaluarea la recunoastere

Imobilizarile corporale sunt evaluate initial la costul de achizitie (pentru cele procurate cu titlu oneros), la valoarea de aport (pentru cele primite ca aport in natura la constituirea/majorarea capitalului social), respectiv la valoarea justa de la data dobandirii pentru cele primite cu titlu gratuit).

Costul unui element de imobilizări corporale este format din prețul de achiziție, inclusiv taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile aferente direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de achiziție.

Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat.

Costul activelor construite in regie proprie include costul materialelor, al salariilor directe, estimarea initiala, unde este cazul a costurilor de demontare si de mutare a elementelor si restaurare a amplasamentului direct atribuibile, si o cota parte a cheltuielilor indirecte.

Cand un activ prezinta componente majore cu durate de viata utile diferite, aceste componente sunt inregistrate ca si elemente de active separate.

Societatea nu recunoaște în valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale reparațiile curente și întreținerea uzuală, aceste costuri sunt recunoscute ca o cheltuială atunci când sunt efectuate.

Costurile întreținerii curente sunt în primul rând costurile cu manopera și consumabilele și pot include costul componentelor mici. Scopul acestor cheltuieli este efectuarea reparației și întreținerii elementului de imobilizări corporale.

c) Evaluarea dupa recunoastere

Pentru recunoasterea ulterioara s-a adoptat modelul reevaluarii, conform IAS 16 – Imobilizari corporale.

După recunoașterea inițială, imobilizările corporale sunt prezentate în situația poziției financiare la valoarea reevaluată, stabilită în baza unui raport de evaluare întocmit de un expert autorizat independent.

Imobilizările corporale sunt prezentate în situația poziției financiare la valoarea reevaluată, diminuată cu amortizarea cumulată și pierderea din depreciere cumulată, cu excepția avansurilor și imobilizărilor corporale în curs care sunt prezentate la cost.

Valoarea bunului reevaluat este valoarea sa justa la data reevaluării minus orice amortizare acumulata ulterior si orice pierderi acumulate din depreciere.

Reevaluarile trebuie sa se faca cu o suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu se deosebeste semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilantului.

Reevaluarile sunt efectuate de catre evaluator independent certificat ANEVAR.

Valoarea reevaluată (in plus) se substituie costului de achizitie. Diferentele in plus din reevaluare se reflecta in contabilitate la capitalurile proprii cu titlul de surplus din reevaluare, cu exceptia cazului in care cresterea compenseaza o descrestere din reevaluarea anterioara a aceluiasi activ recunoscut anterior in profit sau pierdere, caz in care cresterea se recunoaste direct in contul de profit sau pierdere.

Diferentele in minus din reevaluare se recunosc in profit sau pierdere, cu exceptia cazului in care descresterea compenseaza o crestere anterioara din reevaluare, acumulata in capitalurile proprii ca surplus din reevaluare, caz in care reducerea este recunoscuta in alte elemente de capitaluri proprii, micșorand surplusul din reevaluare.

Surplusul din reevaluare inclus in capitalurile proprii aferent unui element de imobilizari corporale, este transferat direct in rezultatul reportat atunci cand activul este derecunoscut.

Aceasta implica transferul intregului surplus atunci cand activul este retras sau cedat.

Transferurile din surplusul din reevaluare in rezultatul reportat nu se efectueaza prin profit sau pierdere.

Orice castig sau pierdere inregistrat la iesirea unui activ imobilizat a fost recunoscut in contul de profit si pierdere.

La 31 decembrie 2021 Societatea a reevaluat imobilizarile corporale, imobilizarile necorporale si imobilizarile aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing.

Reevaluarea la valoare justă a fost inregistrata la 31 decembrie 2021, pe baza unei Raport de evaluare intocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR. Frecventa reevaluarilor depinde de modificarile valorilor juste ale imobilizarilor corporale reevaluate. In cazul imobilizarilor corporale ale caror valori juste nu sufera modificari semnificative, nu este necesar sa se faca reevaluari.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nici o piata activa pentru acel activ. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeasi natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluari, din care se scad si ajustarile cumulate de valoare.

d) Cheltuieli ulterioare

Societatea recunoaste in valoarea neta contabila a unui mijloc fix corporal costul unei componente inlocuite, daca sunt intrunite criteriile de recunoscere: este posibila generarea catre companie de beneficii economice viitoare aferente activului si costul activului poate fi evaluat in mod credibil.

Cheltuielile cu reparatiile sau intretinerea mijloacelor fixe, efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuării lor.

Sumele platite sau de platit generate de operatiunile care conduc la cresterea valorii si/sau duratei de viata, prin modernizarea imobilizarilor corporale detinute, respectiv acele operatiuni care conduc la o imbunatatire semnificativa a parametrilor tehnici, la o crestere a potentialului de generare a unor beneficii economice de catre acestea, se capitalizeaza (maresc in mod corespunzator valoarea contabila a respectivei imobilizari).

e) Amortizarea

Amortizarea se calculeaza la valoarea contabila (costul de achizitie sau valoarea reevaluată) utilizandu-se metoda de amortizare lineara, de-a lungul duratei de viata utila estimate a activelor incepand din luna urmatoare punerii in functiune si se include lunar in costurile societatii.

Duratele de viata utila a imobilizarilor corporale se incadreaza in cele prevazute in "Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe" aprobat prin H.G. 2139/2004.

Cheltuielile cu amortizarea pentru fiecare perioada sunt recunoscute in profit sau pierdere numai daca nu sunt incluse in valoarea contabila a unui alt activ.

Amortizarea unui activ incepe cand acesta este disponibil pentru utilizare, adica atunci cand se afla in amplasamentul si starea necesara pentru a functiona in maniera dorita de conducere.

Amortizarea unui activ inceteaza cel mai devreme la data cand activul este clasificat drept detinut in vederea vanzarii (sau inclus intr-un grup destinat cedarii care este clasificat drept detinut in vederea vanzarii) in conformitate cu IFRS 5 si la data la care activul este derecunoscut.

Prin urmare, amortizarea nu inceteaza cand activul nu este utilizat sau este scos din uz cu exceptia cazului in care acesta este complet amortizat. Cu toate acestea, conform metodelor de amortizare bazate pe utilizare, cheltuielile de amortizare pot fi zero atunci cand nu exista productie.

Fiecare parte a unui element de imobilizari corporale, cu un cost semnificativ fata de costul total al elementului se amortizeaza separat.

Valoarea reziduala si durata de viata utila a unui activ sunt revizuite la data reevaluarii activelor si daca este cazul la data majorarii valorii ca urmare a modernizarii activelor.

Daca asteptarile se deosebesc de alte estimari anterioare, modificarea (modificarile) trebuie contabilizata ca modificare de estimare contabila, in conformitate cu IAS 8 – politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori.

Terenurile nu se depreciaza. Deprecierea altor bunuri tangibile este calculata folosind metoda amortizarii lineare, alocand costuri aferente valorii reziduale in concordanta cu durata de viata aferenta.

f) Deprecierea imobilizarilor corporale

Un activ este depreciat atunci cand valoarea sa contabila depaseste valoarea sa recuperabila.

Cu ocazia fiecărei date de raportare, societatea trebuie sa verifice daca exista indicii ale deprecierei activelor. In cazul in care sunt identificate astfel de indicii, societatea trebuie sa estimeze valoarea recuperabila a activului.

Daca valoarea contabila a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări, acesta diminuat trebuie recunoscuta in profit sau pierdere. Cu toate acestea reducerea trebuie recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global numai in masura in care surplusul din reevaluare nu prezinta un sold creditor pentru acel activ. Reducerea recunoscuta in alte elemente ale capitalurilor proprii micșoreaza suma cumulata in capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare.

g) Derecunoasterea

Valoarea contabila a unui element de imobilizari corporale trebuie derecunoscuta:

- la cedare;
- cand nu se mai asteapta nici un beneficiu economic viitor din utilizare sau cedarea sa.

Castigul sau pierderea care rezulta din derecunoasterea unui element de imobilizari corporale trebuie inclus in profit sau pierdere cand elementul este derecunoscut.

h) Patrimoniu public

Societatea nu are in administrare patrimoniu public dar are incheiat cu Agenția Națională de Resurse Minerale București (ANRM) un 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, aprobat prin HG 886/16.08.2002 pe o durata de 30 de ani.

Investitiile efectuate de societate la activele ce fac obiectul contractului de concesiune sunt capitalizate si se amortizeaza pe durata minima dintre durata ramasa de viata a activului respectiv sau durata ramasa din Acordul petrolier urmand sa se reintregeasca valoarea bunurilor care alcatuiesc domeniul public al statului dupa amortizarea integrala a acestora.

2.10.Imobilizari necorporale

a) Recunoastere si evaluare

Pentru recunoasterea unui activ drept imobilizare necorporala societatea trebuie sa demonstreze ca elementul respectiv intruneste urmatoarele:

- definitia unei imobilizari necorporale, respectiv:
 - este separabila, adica poate fi separata sau divizata de entitate si vanduta, transferata, autorizata, inchiriata sau schimbata, fie individual, fie impreuna cu un contract, un activ sau o datorie corespondenta;
 - decurge din drepturi contractuale sau de alta natura legala, indiferent daca acele drepturi sunt transferabile sau separabile de entitate sau de alte drepturi sau obligatii;
- criteriile de recunoastere, respectiv:
 - este probabil ca beneficiile economice viitoare preconizate a fi atribuite imobilizarii sa revina societatii;
 - costul imobilizarii poate fi evaluat credibil.

O imobilizare necorporala trebuie evaluata initial la cost.

Costul unei imobilizari necorporale, dobandite separat, este alcatuit din:

- Pretul sau de cumparare, inclusive taxele vamale de import si taxele de cumparare nerambursabile, dupa scaderea reducerilor si rabaturilor comerciale;
- Orice cost de atribuit direct pregatirii activului pentru utilizarea prevazuta.

Pentru o imobilizare necorporala dobandita gratuit, sau pentru o contraprestatie simbolica, prin intermediul unei subventii guvernamentale, societatea recunoaste initial activul la valoarea nominala plus orice cheltuieli, direct atribuibile pregatirii activului pentru utilizarea intentionata.

Imobilizarile necorporale, conform reglementarilor general acceptate nu pot fi dobandite prin schimburi de active, acestea fiind tratate ca livrari speciale.

b) Recunoasterea unor cheltuieli

Cheltuielile cu un element necorporal trebuie recunoscute drept costuri atunci cand sunt suportate, cu exceptia cazurilor in care fac parte din costul unei imobilizari necorporale care indeplineste criteriile de recunoastere.

Cheltuielile referitoare la imobilizari necorporale care au fost initial recunoscute drept costuri nu sunt incluse in costul imobilizarilor necorporale la o data ulterioara.

Cheltuielile ulterioare sunt capitalizate numai atunci când acestea cresc valoarea beneficiilor economice viitoare încorporate în activul căruia îi sunt destinate. Toate celelalte cheltuieli, inclusiv cheltuielile pentru fondul comercial și mărcile generate intern, sunt recunoscute în profit sau pierdere în momentul în care sunt efectuate.

c) Evaluarea dupa recunoastere

Dupa recunoastere o imobilizare necorporala este contabilizata pe baza modelului bazat pe reevaluare, sau pe modelul bazat pe cost in situatia in care nu exista o piata activa pentru imobilizarea necorporala respectiva, adica la costul sau mai putin orice amortizare cumulata si orice pierderi din deprecieri cumulate.

d) Amortizarea

Programele informatice si licentele utilizate sunt amortizate pe o perioada de trei ani utilizand metoda de amortizare lineara.

2.11. Active aferente drepturilor de utilizare ale activelor luate în leasing

Societatea a adoptat IFRS 16 Contracte de leasing pentru prima oara incepand cu 01 ianuarie 2019.

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

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

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

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

Cheltuielile cu dobanzile sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe durata contractului de leasing, fiind calculate la soldul ramas al datoriei privind leasingul pentru fiecare perioada.

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 intr-un rand distinct in active imobilizate, datoriile de leasing sunt prezentate in linia alte imprumuturi si datorii asimilate, defalcate in datorii pe termen lung si datorii curente.

La inițierea unui contract, societatea evaluează dacă acel contract este, sau include, un leasing. Un contract este, sau conține, un leasing dacă acel contract acordă dreptul de a controla utilizarea unui activ identificat pentru o anumită perioadă de timp în schimbul unei contravalori.

Conform IFRS 16 Contracte de leasing, la data începerii derulării, societatea, în calitate de locatar, recunoaște un activ aferent dreptului de utilizare. Costul activului aferent dreptului de utilizare include valoarea evaluării inițiale a datoriei care decurge din contractul de leasing, orice plăți de leasing efectuate la data începerii derulării sau înainte de această dată, minus orice stimulente de leasing primite și orice costuri directe inițiale suportate de către societate în calitate de locatar.

Societatea determină durata contractului de leasing ca fiind perioada irevocabilă a unui contract de leasing, împreună cu:

- (a) perioadele acoperite de o opțiune de prelungire a contractului de leasing dacă locatarul are certitudinea rezonabilă că va exercita acea opțiune; și
- (b) perioadele acoperite de o opțiune de reziliere a contractului de leasing dacă locatarul are certitudinea rezonabilă că nu va exercita acea opțiune.

.12. Deprecierea activelor

Active nefinanciare

Valoarea contabilă a activelor Societății care nu sunt de natura financiară, altele decât activele de natura impozitelor amânate, sunt revizuite la fiecare dată de raportare pentru a identifica existența indicilor de depreciere. Dacă există asemenea indicii se estimează valoarea recuperabilă a activelor respective.

Valoarea recuperabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar este maximul dintre valoarea de utilizare și valoarea sa justă, mai puțin costurile pentru vânzarea celui activ sau unități. O unitate generatoare de numerar este cel mai mic grup identificabil care generează numerar și care în mod independent față de alte active și alte grupuri de active are capacitatea de a genera fluxuri de numerar. Pentru determinarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare preconizate de numerar sunt actualizate folosind o rată de actualizare înainte de impozitare, ce reflectă condițiile curente de piață și riscurile specifice activului respectiv.

O pierdere din depreciere este recunoscută atunci când valoarea contabilă a activului sau a unității sale generatoare de numerar depășește valoarea recuperabilă estimată a activului sau a unității generatoare de numerar.

Pierderile din depreciere recunoscute în perioadele precedente sunt evaluate la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă s-au diminuat sau nu mai există. Pierderea din depreciere se reia dacă s-a produs o schimbare în estimările folosite pentru a determina valoarea de recuperare.

Valoarea contabilă majorată a unui activ, altul decât fondul comercial, rezultată din reluarea unei pierderi din depreciere nu trebuie să depășească valoarea contabilă (netă) care ar fi fost determinată în cazul în care în exercițiile anterioare nu ar fi fost recunoscută o pierdere din depreciere pentru activul în cauză.

Având în vedere unii factori interni și externi, Societatea a analizat valoarea contabilă netă înregistrată la data bilanțului pentru imobilizările depreciable, pentru a evalua posibilitatea existenței unei deprecieri a acestora, ce ar putea atrage înregistrarea unei ajustări pentru depreciere.

Active financiare

Creanțele pe termen scurt nu sunt actualizate. Valoarea recuperabilă a altor active este considerată valoarea cea mai mare dintre valoarea justă (mai puțin costurile de vânzare) și valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implică actualizarea fluxurilor de numerar viitoare estimate utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice activului. Pierderile din deprecierea imobilizărilor financiare sau unei creanțe înregistrate la costul amortizat este reluată în cazul în care s-a produs o schimbare a estimărilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabilă.

2.13. Clienti si conturi asimilate

Conturile de clienti si conturile asimilate, includ facturile emise si neincasate la 31 decembrie 2021 la valoarea nominala aferenta serviciilor prestate. Conturile de clienti si conturile asimilate sunt inregistrate la valoarea realizabila.

Valoarea creantelor este prezentata la valoarea facturilor initiale diminuada cu provizioanele (ajustarea pentru depreciere) pentru creante incerte. Valoarea provizioanelor (ajustari pentru depreciere) se calculeaza ca fiind diferenta dintre valoarea contabila si valoarea recuperabila.

2.14. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt :materialele consumabile si materialele de natura obiectelor de inventar.

Stocurile sunt evaluate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul stocurilor este determinat pe baza metodei de evaluare primul intrat-primul ieseit (FIFO) si include cheltuielile efectuate pentru achizitia stocurilor, costurile de productie sau de prelucrare si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locatia prezenta.

Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat in cursul normal al activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului atunci cand este cazul si cheltuielile ocazionate de vanzare.

Sunt inregistrate ajustari de valoare pentru stocurile degradate, cu miscare lenta, uzate fizic sau moral, daca este cazul.

2.15. Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar sunt prezentate in bilant la cost. In scopul intocmirii situatiei fluxurilor de numerar, numerarul si echivalentele de numerar cuprind casa, conturile la banci, numerar in tranzit, alte investitii financiare pe termen scurt cu nivel ridicat de lichiditate, cu scadenta la 3 luni sau mai putin si facilitatile de descoperit de cont.

Disponibilitatile banesti in valuta sunt reevaluate la cursul de schimb de la sfarsitul perioadei.

2.16. Beneficiile angajatilor

Pe parcursul desfasurarii activitatii sale societatea face plati in numele angatilor sai catre bugetul statului si cel al asigurarilor sociale, privind: impozitul pe veniturile din salarii, contributia individuala de asigurari sociale retinuta de la asigurati, contributia de asigurari sociale de sanatate retinuta de la asigurati.

Toti angajatii companiei sunt membri in planul de pensii de stat.

Societatea nu are in desfasurare nici o alta schema de pensii si prin urmare nu are obligatii referitoare la pensii.

Obligatiile salariale pe termen scurt convenite salariatilor sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand s-a beneficiat de serviciile oferite de acestia.

Un provizion este constituit pentru bonusurile care sunt legal prevazute a fi platite ca rezultat al serviciilor oferite de angajati pe termen scurt daca pot fi masurate in mod rezonabil.

Societatea a inregistrat un provizion pentru beneficii acordate la pensionare.

Valoarea actualizata a obligatiilor privind beneficiile acordate la pensionare este determinata de catre un expert actuar independent.

Societatea constituie fond pentru participarea salariatilor la profit in conformitate cu prevederile Ordonantei Guvernului nr. 64/30.08.2001.

2.17. Impozitul pe profit

Cheltuielile cu impozitul pe profit cuprind impozitul curent și impozitul amânat.

Impozitul pe profit este recunoscut fie în profitul și pierderea perioadei, fie în afara profitului și pierderii, în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitalurile proprii.

a) Recunoasterea datoriilor si creantelor privind impozitul curent

Obligatia cu impozitul pe profit aferent perioadei de raportare si aferent perioadelor anterioare este recunoscuta in masura in care nu este platita.

Daca sumele platite aferente perioadei curente si perioadelor anterioare depaseste sumele datorate aferente acestor perioade, surplusul este recunoscut ca si suma de recuperat.

Beneficiile referitoare unei pierderi fiscale care pot sa fie transferate cu scopul de a recupera impozitul pe profit dintr-o perioada anterioara este recunoscut ca si suma de recuperat.

legale, aplicabile la data bilantului.

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, cota impozitului pe profit, conform Codului fiscal, a fost de 16%.

Datoriile (activele) referitoare la impozitul pe profit aferent perioadei curente si perioadelor anterioare sunt evaluate la suma care urmeaza sa fie platita/recuperata catre autoritatea fiscala, folosind rata de impozitare si reglementarile in vigoare.

b) Recunoasterea activelor si datoriilor referitoare la impozitul amanat

Impozitul pe profit amanat este determinat folosind metoda bilantului, pentru acele diferente temporare aparute intre bazele fiscale ale activelor si datoriilor si valoarea contabila a lor din situatiile financiare.

Impozitul pe profit amanat este determinat folosind ratele de impozitare care se asteapta sa fie aplicabile diferentelor temporare la reluarea acestora in baza legislatiei in vigoare la data raportarii.

Principalele diferente temporare provin din miscarile in valoarea justa a activelor, provizioanele pentru beneficiile angajatilor si deprecierea mijloacelor fixe.

Impozitul amanat referitor la valoarea justa a investitiilor disponibile pentru vanzare care sunt recunoscute direct in capitalurile proprii este deasemenea, creditat sau debitat in capitalurile proprii si ulterior recunoscut in contul de profit si pierdere, impreuna cu pierderea sau castigul amanat.

Activele cu impozitul amanat sunt recunoscute in masura in care exista probabilitatea realizarii in viitor a unui profit taxabil din care sa poata sa fie recuperata diferenta temporara.

Pentru determinarea valorii impozitului curent și a celui amânat, Societatea ia în considerare impactul pozițiilor fiscale incerte și posibilitatea apariției taxelor și dobânzilor suplimentare. Această evaluare se bazează pe estimări și ipoteze și poate implica o serie de raționamente cu privire la evenimentele viitoare. Informații noi pot deveni disponibile, determinând astfel Societatea să își modifice raționamentul în ceea ce privește acuratețea estimării obligațiilor fiscale

existente; astfel de modificări ale obligațiilor fiscale au efect asupra cheltuielilor cu impozitele în perioada în care se efectuează o astfel de determinare.

2.18. Provizioane

Provizioanele sunt datorii incerte din punct de vedere al plasării în timp sau al valorii.

Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație prezentă legală sau implicată ca urmare a unor evenimente trecute și când este probabil ca un consum de resurse să fie necesar pentru stingerea obligației.

De asemenea, o estimare fiabilă a cuantumului acestei obligații trebuie să fie posibilă. Dacă societatea așteaptă o rambursare parțială sau integrală a cheltuielilor care se impun pentru decontarea unui provizion (exemplu prin contractele de asigurare) ea va trebui:

- Să recunoască o rambursare doar în cazul în care este sigură că aceasta se va efectua dacă societatea își onorează obligațiile, iar suma recunoscută ca rambursare nu va depăși provizionul;

- Să recunoască suma rambursată ca un activ separat. În situația rezultatului global, cheltuiala aferentă unui provizion poate fi prezentată după ce a fost scăzută valoarea recunoscută a rambursării.

Provizioanele se reanalizează la finalul perioadei de raportare și se ajustează astfel încât să reflecte cea mai bună estimare curentă.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

În cazul în care nu mai este probabilă ieșirea de resurse care încorporează beneficii economice, provizionul trebuie anulat.

Nu se recunosc provizioane pentru costurile care sunt suportate pentru desfășurarea activității în viitor.

Societatea înregistrează provizioane pentru contracte oneroase în situațiile în care beneficiile estimate a fi obținute dintr-un contract sunt mai mici decât cheltuielile inevitabile asociate îndeplinirii obligațiilor contractuale.

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație legală sau implicată rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației. Societatea va înregistra ca "alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli" sumele necesare constituirii fondului de participare la profitul realizat în anul curent pentru acordarea de stimulente salariaților, directorilor, administratorilor ce-și desfășoară activitatea în baza contractului de mandat.

După aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor a situațiilor financiare anuale, întocmite pentru anul în care s-a realizat profitul din care se acordă stimulente se anulează provizionul și se înregistrează cheltuiala cu participarea salariaților la profit.

2.19. Contingente

Datoriile contingente și activele contingente nu sunt recunoscute în situația poziției financiare și în situația rezultatului global. Acestea sunt prezentate în notele la aceste situații financiare, cu excepția cazului în care posibilitatea unei ieșiri de resurse ce reprezintă beneficii economice este îndepărtată.

Datoriile contingente sunt prezentate în cazul în care ieșirea de resurse încorporând beneficii economice este posibilă și nu probabilă.

Un activ contingent nu este recunoscut în situațiile financiare anexate, ci este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

2.20. Recunoasterea veniturilor

Veniturile înregistrate de societate sunt contabilizate după natura lor (exploatare și financiare).

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție.

În conformitate cu IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții, valoarea prețului tranzacției care este alocat unei obligații de executare este recunoscută la venituri atunci când (sau pe măsură ce) o obligație de executare este îndeplinită.

Pentru a determina prețul tranzacției sunt luați în considerare termenii contractului și practicile obișnuite de afaceri. Prețul tranzacției reprezintă valoarea contraprestației la care societatea se așteaptă să aibă dreptul în schimbul transferului bunurilor sau serviciilor promise către un client, neincluzând sumele colectate în numele unor terțe părți

Veniturile trebuie evaluate la valoarea justa a contraprestatiei primite sau de primit. Daca tranzactia este de natura financiara, valoarea justa se determina prin actualizarea tuturor sumelor de primit in viitor, utilizand o rata a dobanzii implicite, diferenta fata de valoarea contabila fiind venit din dobanzi.

Cand rezultatul unei tranzactii care implica prestarea de servicii nu poate fi estimat in mod fiabil, venitul trebuie recunoscut doar in limita cheltuielilor recunoscute care pot fi recuperate.

Sumele colectate in numele unor terte parti cum ar fi taxele de vanzare, taxele pentru bunuri si servicii, taxele pe valoarea adaugata nu sunt beneficii economice generate pentru societate si nu au drept rezultat cresteri ale capitalurilor proprii. Prin urmare, sunt excluse din venituri.

Similar, in cazul unui contract de mandat, intrarile brute de beneficii economice, includ sumele colectate in numele mandatului si care nu au drept rezultat cresteri ale capitalurilor proprii ale societatii. Sumele colectate in numele mandatului nu reprezinta venituri. In schimb, veniturile sunt reprezentate de valoarea comisioanelor.

Veniturile din furnizarea de servicii

Se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuarii acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procesele verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

Pentru recunoastere se mai cere ca sa existe probabilitatea ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate pentru societate, stadiul final al tranzactiei la finalul perioadei si costurile suportate pentru tranzactie, precum si cele pentru finalizarea tranzactiei sa poata fi evaluate in mod fiabil.

Venituri din cedarea folosintei bunurilor

Veniturile din cedarea folosintei bunurilor se recunosc in contabilitate in baza contractelor incheiate. Pentru recunoasterea acestor venituri se are in vedere perioada la care acestea se refera, cat si penalitatile contractuale pentru neplata in termen a obligatiilor contractuale.

Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind venituri din dobânzi aferente fondurilor investite, castiguri din cursul valutar și alte venituri financiare. Veniturile din dobânzi sunt recunoscute în profit sau pierdere în baza contabilității de angajamente, utilizând metoda dobânzii efective, proportional cu perioada de timp relevanta, pe baza principalului si a ratei efective pe perioada pana la scadenta sau pe perioade mai scurte, daca de aceasta perioada se leaga costurile tranzactiei, cand se stabileste ca societatea va obtine astfel de venituri.

Cheltuielile financiare reprezinta suma dobanzii aferente imprumuturilor contractate, pierderi datorate cursului de schimb valutar, schimbari in valoarea justa a activelor financiare si pierderile de valoare ale activelor financiare.

Toate cheltuielile aferente imprumuturilor contractate sunt prezentate pe baza dobanzii efective

Cheltuiala generată de datoriile care decurg din contractul de leasing sunt recunoscute în cadrul cheltuielilor financiare. Cheltuielile cu dobânzile sunt înregistrate în contul de profit și pierdere pe durata contractului de leasing, fiind calculate la soldul rămas al datoriei privind leasingul pentru fiecare perioadă. Acest lucru va determina cheltuieli mai mari la începutul contractului de leasing

Subventii

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor. Subventiile care compenseaza societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute si cheltuielile.

Determinarea valorii juste

Politicele contabile ale societatii impun determinarea valorii juste atat pentru activele financiare si nefinanciare cat si pentru pasive. Valoarea justa a fost determinata dupa metodele aratate in continuare. Informatiile aditionale, unde este cazul, despre presupunerile facute pentru determinarea valorii juste sunt prezentate in notele specifice activului si pasivului respectiv.

Societatea a reevaluat imobiliarile corporale la 31 decembrie 2021. Reevaluarea la valoare justă a fost inregistrata pe baza unei Raport de evaluare intocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR. Frecventa reevaluarilor depinde de modificarile valorilor juste ale imobiliarilor corporale reevaluate. In cazul imobiliarilor corporale ale caror valori juste nu sufera modificari semnificative, nu este necesar sa se faca reevaluari.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nici o piata activa pentru acel activ. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeași natura și utilizari similare, aflate în exploatarea unei entitati. Dacă valoarea justă a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinată prin referință la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad și ajustările cumulate de valoare.

2.21. Rezultatul pe actiune

În conformitate cu IAS 33 "Rezultatul pe acțiune", rezultatul pe acțiune este calculat prin împărțirea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor la media ponderată a acțiunilor ordinare ale perioadei de raportare.

Media ponderată a acțiunilor în circulație în timpul exercitiului reprezintă numărul de acțiuni de la începutul perioadei, ajustat cu numărul acțiunilor emise înmulțit cu numărul de luni în care acțiunile s-au aflat în circulație în timpul exercitiului.

Diluarea este o reducere a rezultatului pe acțiune sau o creștere a pierderilor pe acțiune rezultate în ipoteza că instrumentele convertibile sunt convertite, sau că acțiuni ordinare sunt emise după îndeplinirea anumitor condiții specificate. Obiectul rezultatului pe acțiune este similar cu acela al rezultatului pe acțiune de bază și anume, de a evalua interesul fiecărei acțiuni ordinare în cadrul performanței entității.

2.22. Rezerve din reevaluare

Reevaluarile sunt efectuate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Societatea a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale astfel: 31 decembrie 2003, 31 decembrie 2007, 31 decembrie 2010, 31 decembrie 2012, 31 decembrie 2013, 31 decembrie 2014, 31 decembrie 2015, 31 decembrie 2017, 31 decembrie 2019 și la 31 decembrie 2021.

Diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale este prezentată, funcție de natura acesteia (apreciere/depreciere), fie la rezerva din reevaluare, ca un sub-element distinct în capitaluri proprii, fie în cont de profit și pierdere. Dacă rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă, atunci aceasta se tratează astfel: ca o creștere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul capitalurilor proprii, dacă nu a existat o descreștere anterioară recunoscută ca o cheltuială aferentă acelui activ, sau ca un venit care compensează cheltuiala cu descreșterea recunoscută anterior la acel activ.

Dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierei atunci când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scădere a rezervei din reevaluare cu minimumul dintre valoarea acelei rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este transferat la rezultat raportat atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Nici o parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuită, direct sau indirect, cu excepția cazului în care reprezintă un câștig efectiv realizat.

Începând cu data de 1 mai 2009, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe efectuate după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate se impozitează concomitent la deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe.

2.23. Rezerve legale

Rezervele legale se constituie în proporție de 5% din profitul brut înregistrat la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social nominal versat în conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit și nu sunt distribuibile decât la lichidarea societății.

2.24. Raportarea pe segmente de activitate

Un segment este o componentă distinctă a Societății care furnizează anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizează produse și servicii într-un anumit mediu geografic (segment geografic) și care este supus la riscuri și beneficii diferite de cele ale celorlalte segmente.

Societatea Oil Terminal are un singur segment raportabil, respectiv prestări servicii privind primirea, depozitarea, condiționarea și expedierea titeiului, pacurii, produselor petroliere, petrochimice și chimice lichide pentru import, export și tranzit.

2.25. Evenimente ulterioare

Situațiile financiare reflectă evenimentele ulterioare sfârșitului de an, evenimente care furnizează informații suplimentare despre poziția Societății la data raportării sau cele care indică o posibilă încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determină ajustări). Evenimentele ulterioare sfârșitului de an ce nu constituie evenimente ce determină ajustări sunt prezentate în note atunci când sunt considerate semnificative.

2.26. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare anuale.

2.27. Informatii comparative

Situatia pozitiei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 prezinta comparabilitate cu situatia pozitiei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020.

3. Venituri din prestarea de servicii

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Venituri din prestarea serviciilor	209.282.209	188.374.566
Venituri din cedarea folosintei bunurilor	913.468	1.092.903
Venituri din activitati diverse	597.047	620.741
Total venituri din prestari de servicii	210.792.724	190.088.210

4. Venituri din vanzarea produselor reziduale

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Venituri din vanzarea produselor reziduale (produs recuperat tip A)	901.755	951.890
Venituri din valorificarea altor deseuri	629.063	516.322
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	(170.420)	275.793
Total venituri din vanzari produse reziduale	1.360.398	1.744.005

5. Alte venituri din exploatare

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Venituri din ajustari pentru creante clienti si alte creante	722.430	151.048
Cheltuieli pentru deprecierea creantelor clienti si a altor creante	(633.072)	(859.131)
Ajustari nete pentru creante	89.358	(708.083)
Venituri din productia de imobilizari	-	10.996
Venituri din penalitati	311.251	401.762
Venituri din vanzarea imobilizarilor corporale	33.790	47.267
Venituri din reluarea provizioanelor	4.207.907	4.097.641
Cheltuieli privind provizioane	(9.725.905)	(5.790.328)
Venituri privind ajustari pentru deprecierea imobilizarilor	423.039	-
Cheltuieli privind ajustari pentru deprecierea imobilizarilor	-	(423.039)
Ajustari nete pentru provizioane	(5.094.959)	(2.115.726)
Venituri din ajustari pentru stocuri	27.670	62.603
Cheltuieli pentru deprecierea stocurilor	(9.257)	(15.298)
Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor	18.413	47.305
Venituri din reevaluare imobilizari	15	-
Venituri din subventii de exploatare	2.324	24.731

Alte venituri din exploatare	530.669	1.218.620
Total alte venituri din exploatare	(4.109.139)	(1.073.128)

6. Venituri si cheltuieli financiare

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Venituri din dobanzi	52.904	45.769
Venituri din diferente de curs valutar	943.340	186.308
Venituri din sconturi obtinute	-	8.040
Alte venituri financiare	71.705	89.283
Total venituri financiare	1.067.949	329.400
Cheltuieli privind dobanzile platite	(2.151.507)	(2.517.358)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(196.986)	(944.414)
Cheltuieli privind dobanzile aferente contractelor de leasing	(315.165)	(297.550)
Alte cheltuieli financiare	(71.100)	(78.599)
Total cheltuieli financiare	(2.734.758)	(3.837.921)
Rezultate financiare nete	(1.666.809)	(3.508.521)

7. Cheltuieli materiale

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli cu materiale auxiliare	5.011.157	3.354.023
Cheltuieli privind combustibilii	1.329.125	968.800
Cheltuieli cu materiale de ambalat	75.413	78.489
Cheltuieli cu piese de schimb	900.952	979.744
Cheltuieli cu alte materiale consumabile	939.125	679.096
Cheltuieli privind obiectele de inventar	2.092.047	1.524.543
Cheltuieli cu materialele nestocate	16.197	24.357
Total cheltuieli cu materiale	10.364.016	7.609.052

8. Cheltuieli cu energia si apa

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli privind consumul de apa	1.171.522	1.168.385
Cheltuieli privind consumul de energie electrica	3.445.154	3.696.665
Total cheltuieli privind energia si apa	4.616.676	4.865.050

9. Cheltuieli cu personalul

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli cu indemnizatii Consiliu de Administratie	1.328.318	1.336.272
Cheltuieli cu indemnizatii directori contract de mandat**	1.113.024	1.113.024
Cheltuieli privind drepturile salariale ale personalului din care : directori executivi*	91.003.429	83.391.929
	890.913	830.167
Cheltuieli cu primele privind participarea la profit	321.754	227.419
Cheltuieli privind tichete de masa	4.125.500	3.879.150
Cheltuieli privind contributia la fond asigurari sociale	113.523	94.408
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	3.654.168	3.272.955
Contributie asiguratorie pentru munca salariatii	2.054.878	1.881.949
Contributie asiguratorie pentru munca pentru alte persoane, altii decat salariatii	54.939	55.327
Total cheltuieli cu personalul	103.769.533	95.252.433

*valorile reprezinta sume brute acordate pentru 3 directori executivi dupa cum urmeaza:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Sume brute	890.913	830.167
Contributii la asigurari sociale	219.892	204.762
Contributii la asigurari sociale de sanatate	83.941	81.899
Impozit pe venit	58.710	54.354

Societatea are ca obligatie de plata contributia la fondul asigurarilor sociale in cota de 8% pentru conditii speciale de munca, atat in anul 2021, cat si in anul 2020.

** valorile reprezinta sume brute acordate astfel :

- sume brute acordate pentru Director General si Director Financiar reprezentand indemnizatia fixa pentru perioada 01.01.2021-31.12.2021 si componenta variabila aferenta an precedent, conform contracte de mandat.

Cheltuielile cu salariile si contributiile aferente inregistrate la 31 decembrie 2021 comparativ cu 31 decembrie 2020 sunt urmatoarele:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli cu salariile	55.187.791	51.219.132
Cheltuieli privind contributia la fondul asigurarilor sociale si contributie asiguratorie pentru munca	2.223.340	2.031.684
Total	57.411.131	53.250.816

Nota: Linia "Cheltuieli cu salarii" nu cuprinde bonificatiile si bonusurile salariatilor si nici indemnizatiile membrilor Consiliului de Administratie si ale directorilor cu contract de mandat (directorului general, directorul financiar).

In conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca in vigoare, societatea a acordat salariatilor urmatoarele bonificatii si bonusuri: prime de pensionare, sporuri, prime de fidelitate, ajutoare pentru casatorie, bilete de odihna si tratament, inclusiv transportul aferent, cadouri oferite salariatelor, cadouri oferite copiilor minori, ajutoare pentru nastere, inmormantare, boli grave, tichete de masa, prime conform Contract colectiv de munca si alte bonusuri (ajutoare de spitalizare, camin).

Obligatiile privind bonificatiile angajatilor se prezinta dupa cum urmeaza:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Prime de pensionare	2.538.914	2.124.900
Sporuri	21.775.433	20.364.320
Alte bonificatii	378.513	488.541
Total	24.692.860	22.977.761

Obligatiile privind bonusurile angajatilor se prezinta astfel:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Bilete de odihna si tratament si transportul aferent	2.414.160	2.169.546
Cadouri oferite salariatelor si copiilor minori	189.150	180.600
Ajutoare pentru nastere	115.040	93.470
Ajutoare pentru inmormantare	418.296	350.030
Ajutoare pentru boli grave si alte servicii de sanatate	498.903	479.309
Tichete de masa	4.125.500	3.879.150
Prime conform Contract colectiv de munca	6.510.950	4.724.420
Bonusuri de fidelitate	4.296.634	4.185.532
Ajutoare pentru casatorie	69.200	69.200
Ajutoare de spitalizare	180.039	170.816
Ajutoare de camin	84.574	45.068
Cheltuieli cu primele privind participarea la profit	321.754	227.419
Total	19.224.200	16.574.560

Salariati

Numarul efectiv al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Personal cu studii superioare, din care:	171	175
Personal cu functii de conducere	34	34
Personal cu studii medii /gimnaziale, din care:	816	810
Personal calificat	748	746
Total	987	985

Numarul mediu al salariatilor a fost de 947 persoane la 31 decembrie 2021 iar la 31 decembrie 2020 numrul mediu a fost de 944 persoane.

Directorul General, Directorul Financiar si membrii Consiliului de Administratie

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

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli aferente contracte de mandat directori	1.113.024	1.113.024
Cheltuieli aferente contracte mandat administratori	1.328.318	1.336.272
Total	2.441.342	2.449.296

Prin Hotararea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (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.

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.11/30.08.2021 s-a revocat dl. Radu Cristian Pop din funcția de administrator al Societății Oil Terminal SA, ca urmare a renunțării acestuia la mandatul de membru în Consiliul de Administrație.

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr.12/30.08.2021 s-au adoptat următoarele:

- s-a numit dl. MICU Ionuț Stelian în calitate de administrator provizoriu al Consiliului de Administrație al Societății Oil Terminal SA;

- s-a aprobat durata mandatului administratorului provizoriu la 4 luni sau până la finalizarea procedurii de recrutare și selecție prevăzută în OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, dacă aceasta va avea loc mai devreme de 4 luni de la numirea de către AGOA a administratorului provizoriu.

- s-a aprobat stabilirea cuantumului indemnizației fixe lunare a administratorului provizoriu al Consiliului de Administrație, egală cu cea a administratorilor în funcție, respectiv de 2 (două) ori media pe ultimile 12 luni a câștigului mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicată de Institutul Național de Statistică, anterior numirii, calculată cu respectarea prevederilor OUG nr. 79/2017 pentru modificarea și completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal (respectiv 7954 lei brut/lună).

DI. MICU Ionuț Stelian a detinut calitatea de administrator provizoriu al Consiliului de Administrație in perioada 30.08.2021-30.12.2021.

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, a administratorilor neexecutivi, este stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor in structura si limitele prevazute de art.37 alin.(2) din OUG nr.109/2011, fiind formata dintr-o indemnizatie fixa bruta lunara si o componenta variabila.

Remunerația directorilor cu contract de mandat este stabilita conform art.38 alin.(2) din OUG nr.109/2011 de catre Consiliul de Administrație și nu poate depăși nivelul remunerației stabilit pentru membrii executivi ai Consiliului de Administrație.

Remunerația este formată dintr-o indemnizație fixă lunară stabilită în limitele prevăzute la art. 38 alin. (2) din OUG nr.109/2011 și dintr-o componentă variabilă.

10. Cheltuieli cu servicii executate de terti

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti	11.332.491	11.466.379
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	323.096	360.971
Cheltuieli cu servicii bancare	137.052	161.256
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	74.354	159.149
Total cheltuieli cu servicii executate de terti	11.866.993	12.147.755

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

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 3/05.03.2020 a fost aprobata numirea societatii Transilvania Audit & Fiscality S.R.L. in calitate de auditor financiar statutar al societatii Oil Terminal cu o durata a contractului de 3 ani respectiv, pentru exercitiile financiare ale anilor 2020, 2021 si 2022.

Pentru anul 2021 serviciile de audit statutar al situatiilor financiare au fost asigurate de catre firma Transilvania Audit & Fiscality S.R.L..

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

- servicii de audit statutar al situatiilor financiare anuale intocmite in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, pentru exercitiile financiare încheiate la 31 decembrie 2020, 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022.

- servicii de revizuire a Situatiilor financiare interimare simplificate întocmite la data de 31 martie (afereinte trim. I), la data de 30 iunie (afereinte trim.II) și la data de 30 septembrie (afereinte trim.III) pentru urmatoarele exercitii financiare : anul 2020, anul 2021 si anul 2022.

- servicii conexe de întocmire a unui raport de proceduri convenite pentru semestrele I si II ale anilor 2020, 2021 si 2022, în baza prevederilor art. 144 lit. B alin. (4) din Regulamentul nr. 5/2018 al A.S.F., cu privire la tranzacțiile raportate conform art. 82 din Legea nr. 24/2017 (acte juridice cu o valoare mai mare de 50.000 euro incheiate de OIL TERMINAL S.A. cu administratorii, angajatii, actionarii, care detin controlul).

11. Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor necorporale	183.622	210.081
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing	2.022.074	1.981.840
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale, din care:	16.152.196	15.634.160
Constructii si amenajari de constructii	11.246.132	11.369.637
Instalatii tehnice, echipamente tehnologice	4.612.571	3.707.151
Mobilier si alte imobilizari	293.493	557.372
Total cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	18.357.892	17.826.081

12. Alte cheltuieli de exploatare

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli de reparatii	18.926.577	19.315.868
Cheltuieli de intretinere	11.126.307	7.368.164
Cheltuieli cu redevente	9.034.221	7.921.383
Cheltuieli cu chirii si locatii de gestiune	3.341.048	2.908.500
Cheltuieli cu prime de asigurare	237.347	154.739
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	462.460	424.332
Cheltuieli cu pregatirea personalului	278.237	210.797
Cheltuieli de reclama si publicitate	58.665	65.773
Cheltuieli de protocol	108.967	102.176
Cheltuieli cu transportul de personal	266.450	701.240
Cheltuieli de deplasare	197.525	208.139
Cheltuieli privind alte impozite si taxe	3.406.770	3.308.112
Pierderi din creante	-	21.973
Cheltuieli privind sponsorizările acordate	215.000	149.432
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	686.957	618.990

Alte cheltuieli din exploatare	1.183.896	734.863
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor necorporale	4.607	-
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	94.497	-
Reduceri comerciale primite	(42.629)	(9.687)
Total alte cheltuieli din exploatare	49.586.902	44.204.794

13. Impozitul pe profit curent si amanat

Impozitul pe profit curent si amanat al societatii pentru anul 2021 si anul 2020 este determinat la o rata statutară de 16%.

Impozit pe profit curent

Impozitul pe profit recunoscut in contul de profit si pierdere:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli cu impozitul curent	2.062.466	1.639.918
Total cheltuieli cu impozitul pe profit	2.062.466	1.639.918

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 anul 2021 si anul 2020 societatea nu a inregistrat venit sau cheltuiala cu impozitul amanat.

In anul 2021 Societatea înregistrează un profit brut de 8.284.780 lei, respectiv, un profit net în sumă de 6.222.314 lei.

Urmare înregistrării la 31 decembrie 2021 a provizionului pentru riscuri și cheltuieli privind participarea salariaților la profit în valoare de 469.618 lei, profitul brut devine 7.815.162 lei, iar profitul net 5.752.696 lei.

Pentru anul 2021 profitul fiscal calculat in conformitate cu prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, este in valoare de 15.052.024 lei.

Impozitul pe profit calculat asupra profitului fiscal este in suma de 2.408.324 lei, diminuat la 2.062.466 lei urmare inregistrarii cheltuielilor cu educatia timpurie conform art.25 alin.(4) lit. i²) din Legea 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, in valoare de 18.619 lei, a cheltuielilor de sponsorizare in valoare de 172.000 lei si a reducerii de 7% a impozitului pe profit datorat conform OUG 158/2020 in valoare de 155.239 lei.

Reconcilierea cotei efective de impozitare pentru anii 2021 si 2020 se prezinta astfel :

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Profit inainte de impozitul pe profit	7.815.162	5.345.401
Profit inainte de impozitul pe profit (exclusiv cheltuiala cu sponsorizarea)	7.987.162	5.494.833
Impozitul pe profit la rata statutară de 16%	1.277.946	879.173
Efectul cheltuielilor nedeductibile	1.928.300	1.254.910
Taxarea rezervelor din reevaluare	316.594	610.220
Efectul veniturilor neimpozabile	(860.970)	(689.807)
Deduceri din rezerva legala	(66.278)	(45.337)
Profit reinvestit	(187.268)	(88.647)
Scutiri pentru sponsorizare	(172.000)	(119.432)
Bonificatii conform OUG 33/2020	-	(161.162)
Cheltuieli cu educatia timpurie conform art.25 alin.(4) lit. i ²) din Legea 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare	(18.619)	-
Reducere impozit pe profit conform OUG 158/2020	(155.239)	-
Cheltuiala cu impozitul pe profit	2.062.466	1.639.918

Impozit pe profit amanat

Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
---------------------------------------	---------------------------------------

TOTAL	31.367.235	30.505.604
	31.367.235	30.505.604

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 anul 2021 impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii inregistreaza o crestere fata de anul precedent in valoare de 861.631 lei, reprezentand:

- 1.182.890 lei impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2021 la inregistrarea reevaluaraii imobilizarilor.
- (142.934) lei impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2021 la inregistrarea reevaluaraii imobilizarilor .
- (178.325) lei impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobilizarilor pentru imobilizarile cedate/casate in anul 2021.

La 31 decembrie 2021 valoarea totala a impozitului pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii este de 31.367.235 lei si se prezinta astfel :

- 25.943.248 lei, inregistrat prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile" la 31 decembrie 2014, in conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori", reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru anii 2011-2014;
- 2.779.766 lei, inregistrat la 31 decembrie 2015 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2015;
- (98.436) lei, inregistrat la 31 decembrie 2016 reprezentand impozit pe profit amanat anulat aferent rezervelor din reevaluare pentru imobilizarile cedate/casate, transferate in rezultat reportat, pentru an 2016;
- 5.494.500 lei, inregistrat la 31 decembrie 2017 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii, aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2017;
- (1.684.738) lei, inregistrat la 31 decembrie 2017 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2017 la inregistrarea reevaluaraii imobilizarilor ;
- (119.496) lei, inregistrat la 31 decembrie 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 decembrie 2018 reprezentand impozit pe profit amanat anulat pe seama capitalurilor proprii, aferent rezervelor din reevaluare pentru imobilizarile cedate/casate transferate in rezultat in an 2018;
- 1.533.772 lei, inregistrat la 31 decembrie 2019 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2019;
- (3.048.217) lei, inregistrat la 31 decembrie 2019 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2019 la inregistrarea reevaluaraii imobilizarilor;
- (29.082) lei, inregistrat la 31 decembrie 2019 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobilizarilor pentru imobilizarile cedate/casate in an 2019.
- (152.733) lei, inregistrat la 31 decembrie 2020 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobilizarilor pentru imobilizarile cedate/casate in an 2020.
- 1.182.890 lei , inregistrat la 31 decembrie 2021 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2021;
- (142.934) lei, inregistrat la 31 decembrie 2021 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2021 la inregistrarea reevaluaraii imobilizarilor;
- (178.325) lei, inregistrat la 31 decembrie 2021 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobilizarilor pentru imobilizarile cedate/casate in an 2021.

14. Informatii pe segmente

Societatea Oil Terminal 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

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020	Δ%
	209.282.209	188.374.566	11

Prestari de servicii catre clienti externi

Denumire client	Tara	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020	Δ%
LITASCO	Elvetia	58.207.246	2.065.558	2718
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	10.369.582	8.752.436	18
MOL PLC	Ungaria	7.329.294	4.445.800	65
VITOL	Elvetia	3.986.272	8.841.658	(55)
MADDOX	Elvetia	3.040.113	12.318.137	(75)
IVICT EUROPE GMBH	Germania	2.355.737	2.033.155	16
ISLAND PETROLEUM	Cipru	1.943.797	1.973.927	(2)
MASTER CHEM OIL DMCC	Emiratele Arabe Unite	341.221	715.006	(52)
ELEMENT ALPHA	Elvetia	212.266	2.222.348	(90)
VICTORIA CHEMICALS SPOLKA Z OGRANICZONA DPOWIEDZIALNOSCIA	Polonia	158.415	326.164	(51)

Principalii clienti ai Oil Terminal

Denumire client	Tara	Anul incheiat la 31 decembrie 2021		Anul incheiat la 31 decembrie 2020	
		Valoare facturata	%	Valoare facturata	%
LITASCO	Elvetia	58.229.946	23,75	2.065.558	0,95
OMV PETROM	Romania	56.872.165	23,19	51.191.609	23,64
OSCAR DOWNSTREAM	Romania	46.573.504	18,99	25.111.771	11,60
MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCTS	Romania	16.973.278	6,92	11.238.223	5,19
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	10.369.849	4,23	8.753.120	4,04
MOL PLC	Ungaria	7.330.035	2,99	4.450.111	2,06
ROMPETROL RAFINARE	Romania	5.707.844	2,33	4.188.444	1,93
LUKOIL ROMANIA	Romania	4.662.246	1,9	1.995	0,00
CHIMCOMPLEX	Romania	4.332.244	1,77	3.775.859	1,74
VITOL	Elvetia	3.987.637	1,63	8.844.963	4,09

15. Imobilizari corporale

	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
Valori brute					
Sold la 31 decembrie 2020	317.186.454	169.652.590	32.474.483	1.843.262	521.156.789
Transferuri din active in curs	-	3.913.630	4.148.165	5.230	8.067.025
Surplus din reevaluare	7.278.368	183	89	51	7.278.691
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	-	60.595	9.520	-	70.115
Amortizare preluata de la finantator	-	-	96.374	-	96.374
Pierderi de valoare reluate pe capital (rezerve din reevaluare consumate)	(314.838)	(446.641)	(140.622)	(5.872)	(907.973)
Pierderi de valoare reluate in cont de profit si pierdere	-	(44.109)	(49.440)	(934)	(94.483)
Reduceri din iesiri	-	(470.500)	(15.695)	(1.000)	(487.195)
Amortizare cumulata anulata	-	(22.532.558)	(8.686.064)	(848.187)	(32.066.809)
Sold la 31 decembrie 2021	324.149.984	150.133.190	27.836.810	992.550	503.112.534

Amortizari	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
Sold la 31 decembrie 2020	-	11.337.107	3.981.177	555.070	15.873.354
Amortizare in anul 2021	-	11.246.132	4.612.571	293.493	16.152.196
Amortizare preluata de la finantator	-	-	96.374	-	96.374
Amortizare cumulata a iesirilor	-	(50.681)	(4.058)	(376)	(55.115)
Anularea amortizarii cumulate	-	(22.532.558)	(8.686.064)	(848.187)	(32.066.809)
Sold la 31 decembrie 2021	-	-	-	-	-
Valoare neta					
Sold la 31 decembrie 2020	317.186.454	158.315.483	28.493.306	1.288.192	505.283.435
Sold la 31 decembrie 2021	324.149.984	150.133.190	27.836.810	992.550	503.112.534

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

La 31 decembrie 2021 valoarea netă a imobilizarilor corporale a scăzut cu 2.170.901 lei față de sfârșitul anului 2020, astfel:

- puneri în funcțiune din imobilizări corporale în curs, creștere de 8.067.025 lei
- plusuri de inventar de natura imobilizarilor, creștere de 70.115 lei
- surplus din reevaluare, creștere de 7.278.691 lei
- pierderi de valoare reluate pe capital (rezerve din reevaluare consumate), reducere de 907.973 lei
- pierderi de valoare reluate în cont de profit și pierdere, reducere de 94.483 lei
- iesiri de imobilizări corporale la valoarea rămasă, reducere de 432.080 lei
- amortizarea imobilizarilor corporale în anul 2021, reducere de 16.152.196 lei

La 31 decembrie 2021 societatea a înregistrat reevaluarea imobilizarilor corporale pe baza unei Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR. Frecvența reevaluarilor depinde de modificările valorilor juste ale imobilizarilor corporale reevaluate. În cazul imobilizarilor corporale ale caror valori juste nu suferă modificări semnificative, nu este necesar să se facă reevaluări.

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

- terenuri 324.149.984 lei

➤ construcții	150.133.190 lei
➤ instalații tehnice și mașini	27.836.810 lei
➤ alte instalații utilaje și mobilier	992.550 lei
➤ imobilizări corporale în curs	26.969.700 lei

Societatea are în patrimoniu următoarele terenuri:

- teren in suprafata de 951.386,79 mp inregistrat in conformitate cu titlul de proprietate seria MO3 nr. 3285/ 19.11.1996, situat in Sectia Platforma Sud, in valoare de 80.028.469 lei, inregistrat in capitalul social in luna iulie 1997;
- teren in suprafata de 413.413,16 mp dobandit in cursul anului 2003 in baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 8448/16.04.2003, situat in Sectia Platforma Nord, in valoare de 55.231.461 lei, inregistrat in capitalul social in luna iulie 2003;
- terenul achizitionat in anul 2004 conform contract de vanzare – cumparare nr. 181/20.01.2004 incheiat cu Primaria Constanta, in suprafata de 243.912,70 mp situat in Sectia Platforma Nord, in valoare de 32.586.420 lei;
- teren in suprafata de 254.261,33 mp, dobandit in cursul anului 2011 in baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11703 /02.02.2011, situat in Sectia Platforma Nord, in valoare de 101.906.947 lei;
- teren in suprafata de 129.334,70 mp dobandit in cursul anului 2011 in baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11704/02.02.2011, situat in Sectia Platforma Nord in valoare de 54.396.687 lei.

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

16. Imobilizari corporale in curs de executie

Imobilizarile in curs de executie in valoare de 26.969.700 lei, reprezinta investitii neterminate la 31 decembrie 2021, din care:

Imobilizarile in curs	Investitii conform program OIL TERMINAL	Investitii realizate pentru bunurile de natura domeniului public al statului*	Total
Sold la 31 decembrie 2020	2.607.987	7.994.980	10.602.967
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs de executie (anulate in an)	423.039	-	423.039
Cresteri in cursul anului	10.155.157	14.457.135	24.612.292
Transferuri la active imobilizate	(8.067.024)	-	(8.067.023)
lesiri	(601.576)	-	(601.575)
Sold la 31 decembrie 2021	4.517.583	22.452.115	26.969.700

* Imobilizari in curs din cheltuieli de investitii realizate pentru bunurile de natura domeniului public al statului

La data de 31 decembrie 2020 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs de executie in valoare de 423.039 lei reprezentand investitii sistate, constatate la inventarierea imobilizarilor in curs. In cursul anului 2021 au fost anulate ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs de executie, inregistrandu-se venituri din ajustari pentru deprecierea imobilizarilor si concomitent cheltuieli de exploatare privind investitii sistate in valoare de 423.039 lei.

La data de 31 decembrie 2021 societatea a inregistrat la inventarierea imobilizarilor in curs cheltuieli de exploatare privind investitii sistate in valoare de 178.536 lei.

Valoarea totala a cheltuielilor de investitii inregistrate in anul 2021 este de 24.868.470 lei, reprezentand 24.612.292 lei cheltuieli de investitii pentru imobilizari corporale si 256.176 lei cheltuieli de investitii pentru imobilizari necorporale, din care, principalele obiective de investitii sunt:

- Modernizare rezervor R 31 capacitate 50.000 mc situat in Sectia Platforma Sud (conform Acord Petrolier)
- Executie linie electrica de 6 KV in SP Port
- Refacere instalație PSI în dana 79 SP Port (automatizare la instalatia existenta)

- Reamenajare rampa CF pentru descarcare pacura din cisterne CF, depozitare si pompare la rampe in Sectia Platforma Sud
- Modernizare sistem de masurare a cantitatii de titei cu doua fluxuri Sectie Platforma Port
- Modernizare sistem de masurare a cantitatii de titei cu doua fluxuri Sectie Platforma Port (conform Acord Petrolier)
- Baie de recirculare ARCTIC A25B
- PC GMB RYZEN (15 buc)
- PC desktop AIO LENOVO
- Aparat de aer condiționat (5 buc)

- UPS APC TOWER 3000 VA
- Generator de curent si sudura WAGT 220 DCBSBE (2 buc)
- Centrală termică murala gaze naturale (3 buc)
- Masina de insurubat (2 buc)
- Automatizare vane PSI DN 600/PN 25
- Proiectare si executie instalatie gaze naturale in Sectia Platforma Sud
- Cazan electric Protherm 24 kw
- Brate de incarcare produse (2 buc)
- Generator de curent si sudura de 300 A
- PC DELL Optiplex 300 MFF
- Reabilitat platforma betonata parcare auto depozit in Sectia Platforma Sud
- Reabilitat canal tehnologic L2-L3 Rampa CF, in Sectia Platforma Sud
- Reabilitat drum de acces atelier si magazine
- Reabilitat platforma betonata parcare utilaje grele
- Legatura fibra optica intre depozitele societatii
- Pergola incarcare autocisterne in Sectia Platforma Sud
- Modernizare cladire atelier Caraiman nr. 2
- Modernizare magazie materiale Caraiman nr. 2
- Modernizare cladire administrativa Caraiman nr. 2
- Cabina modulara tip container in Sectia Platforma Sud
- Obturator multidimensional DN 500-1400 (2 buc)
- Calculator PC tip ASUS
- Pompa de vid cu inel de lichid tip MIL 62/250 -160 MIL 502 (2 buc)
- Pompa verticala centrifugala multietajata MA 150 x 6
- Pompa centrifugala CM 40-250 A
- Echipament automat de masurare a presiunii de vapori MINIVAP
- Platforma de lucru la inaltime PRB SCORPION 1490
- Aparat automat pentru detriminarea stabilitatii la oxidare la benzina
- Concentrator de oxigen
- Palan macara rotativa
- Electropompa submersibila
- Mixer de laborator cu recirculare
- Centrale termice electrice (4 buc)
- Autoutilitara OPEL MOVANO
- Electropompa centrifugala orizontala
- Analizor de sulf din produse petroliere

17. Imobilizari necorporale si imobilizari aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing

a. Imobilizari necorporale

Valori brute	Concesiuni	Alte immobilizari necorporale	Cheltuieli de dezvoltare	Total
Sold la 31 decembrie 2020	4.156.380	602.345	-	4.758.725
Cresteri din achizitii	-	248.010	8.166	256.176
Surplus din reevaluare	140.000	4.247	-	144.247
Pierderi de valoare reluate pe capital (rezerve din reevaluare consumate)	-	(2)	-	(2)
Pierderi de valoare reluate in cont de profit si pierdere	-	(5)	-	(5)
Amortizare cumulata anulata	-	(393.449)	-	(393.449)
Sold la 31 decembrie 2021	4.296.380	461.146	8.166	4.765.692

Amortizari si deprecieri	Concesiuni	Alte immobilizari necorporale	Cheltuieli de dezvoltare	Total
Sold la 31 decembrie 2020	127	209.954	-	210.081
Amortizare in anul 2021	127	183.495	-	183.622
Amortizare cumulata anulata	-	(393.449)	-	(393.449)
Sold la 31 decembrie 2021	254	-	-	254
Valoare neta				
Sold la 31 decembrie 2020	4.156.253	392.391	-	4.548.644
Sold la 31 decembrie 2021	4.296.126	461.146	8.166	4.765.438

Imobilizarile necorporale inscrise in evidenta contabila a Societatii constau in programe informatice/licente aferente acestora, achizitionate de la terti, concesiunea activitatii de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al titeiului si produselor petroliere, a instalatiilor de pompare si a celorlalte instalatii si echipamente aferente acestora, incheiat cu Agentia Nationala pentru Resurse Minerale si alte concesiuni reprezentand inregistrare domeniu internet „oilterminal.ro”.

Ca urmare a analizei la 31 decembrie 2012 a contractului de concesiune aprobat prin H.G. 886/16.08.2002, s-a constatat ca sunt indeplinite conditiile de recunoastere a concesiunii ca si imobilizare necorporala potrivit IAS 38 – imobilizari necorporale si clarificarilor date prin IFRIC 12. La 31 decembrie 2012, pe baza Raportului de evaluare intocmit de evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR a fost recunoscuta imobilizarea necorporala concesiune, la valoarea justa de 3.034.941 lei, inregistrata in contabilitate cu durata de viata utila nedeterminata, conform punctului 88 din IAS 38 – Imobilizari necorporale si prin urmare aceasta nu se supune amortizarii.

La 31 decembrie 2021 societatea a reevaluat imobilizarile necorporale pe baza unei Raport de evaluare intocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR. Frecventa reevaluarilor depinde de modificarile valorilor juste ale imobilizarilor necorporale reevaluate.

Valoarea justa la 31 decembrie 2021 pentru imobilizari necorporale, se prezinta astfel:

➤ concesiune Acord Petrolier	4.296.000 lei
➤ alte concesiuni	126 lei
➤ programe informatice/ licente aferente acestora	461.146 lei
➤ cheltuieli de dezvoltare	8.166 lei

b. Imobilizari aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing

Valori brute	Active aferente drepturilor de utilizare a activelor

	luate in leasing
Sold la 31 decembrie 2020	6.603.354
Cresteri din achizitii	1.370.509
Cresteri din evaluare curs de inchidere	73.654
Surplus din reevaluare	110.123
Pierderi de valoare reluate pe capital (rezerve din reevaluare consumate)	(18.478)
Pierderi de valoare reluate in cont de profit si pierdere lesiri	(4.601) (1.014.418)
Amortizare cumulata anulata	(2.758.142)
Sold la 31 decembrie 2021	4.362.001

	Amortizarea activelor aferele drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing
Amortizari si deprecieri	
Sold la 31 decembrie 2020	1.741.174
Amortizare in anul 2021	2.022.074
Amortizare cumulata a iesirilor	(1.005.106)
Amortizare cumulata anulata	(2.758.142)
Sold la 31 decembrie 2021	-
Valoare neta	
Sold la 31 decembrie 2020	4.862.180
Sold la 31 decembrie 2021	4.362.001

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

Societatea a recunoscut incepand cu 1 ianuarie 2019 o cheltuiala cu amortizarea dreptului de utilizare a activelor si o cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei care decurge din contractul de leasing.

Rata dobanzii a fost stabilita de catre societate in functie de cat ar costa entitatea daca s-ar imprumuta pe o piata pentru a folosi activul suport.

La 1 ianuarie 2019 Societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor suport sub forma unei imobilizari 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.

Cheltuiala cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing inregistrata in anul 2021 este in valoare de 2.022.074 lei iar cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei care decurge din contractele de leasing inregistrata in anul 2021 este de 315.165 lei.

La 31 decembrie 2021 Societatea a reevaluat activele aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing pe baza unei Raport de evaluare intocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR. Frecventa reevaluarilor depinde de modificarile valorilor juste ale activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing reevaluate.

In cursul anului 2021 s-au inregistrat ca intrari in active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing, urmatoarele:

-un excavator pe roti cu accesorii conform contract de leasing nr. 40/82/09.02.2021

-un autoturism conform contract de leasing nr. 104/243/14.06.2021

-5 autoturisme conform contract de leasing nr.138/346/06.10.2021

In perioada 01 ianuarie 2021 - 31 decembrie 2021 s-au inregistrat ca iesiri din active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing, urmatoarele:

-un buldoexcavator conform contract de leasing 100/171/16.06.2016

-un multivan HL conform contract nr. 68/97/27.03.2017

-o platforma de lucru la inaltime PRB conform contract de leasing 100/171/16.06.2016.

-o autospeciala PSI MAN conform contract de leasing 100/171/16.06.2016

-5 bucati Dacia Logan Laureate si 3 bucati Dacia Dokker Laureate conform contract de leasing 68/97/27.03.2017.

Valoarea justa a drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing la 31 decembrie 2021 este de 4.362.001 lei.

18. Imobilizari financiare

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Garantii acordate furnizorilor	-	785
Alte creante imobilizate	898.729	749.707
Total imobilizari financiare	898.729	750.492

In cursul anului 2021 garantiile acordate furnizorului Telecomunicatii CFR in suma de 785 lei au fost anulate. Societatea inregistreaza la 31 decembrie 2021 creante imobilizate in valoare de 898.729 lei, reprezentand:

- Garantie de buna executie reprezentand o scrisoare de garantie bancara in valoare de 1.100 lei in favoarea Companiei Nationale Administratia Porturilor Maritime;
- Garantie de buna executie achitata in valoare de 897.629 lei in favoarea Companiei Nationale Administratia Porturilor Maritime.

19. Stocuri

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Materiale auxiliare	1.089.167	231.927
Combustibili	36.410	48.358
Materiale pentru ambalat	32.367	14.912
Piese de schimb	88.586	13.707
Alte materiale consumabile	30.282	90.958
Materiale de natura obiectelor de inventar	631.844	208.200
Produse reziduale	129.812	300.233
Ajustari pentru materiale consumabile	(923)	(11.868)
Ajustari pentru produse reziduale	-	(7.467)
Total stocuri	2.037.545	888.960

Stocurile fara miscare ramase in sold la 31 decembrie 2021 sunt in valoare de 923 lei, in scadere fata de anul precedent cu 10.945 lei, pentru care au fost constituite ajustari pentru deprecierea materialelor, dupa cum urmeaza:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la 1 ianuarie	11.868	66.640
Constituirii in an	9.257	7.831
Reversari in an	(20.202)	(62.603)
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la sfarsitul perioadei	923	11.868

Pentru stocul de produse reziduale au fost constituite ajustari la 31 decembrie 2020 in valoare de 7.467 lei anulate in cursul anului 2021, astfel :

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Sold ajustari pentru produse reziduale la 1 ianuarie	7.467	-
Constituirii in an	-	7.467
Reversari in an	(7.467)	-
Sold ajustari pentru produse reziduale la sfarsitul perioadei	-	7.467

20. Clienti si conturi asimilate

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Clienti facturi emise, de incasat	22.515.591	19.629.617
Clienti incerti si in litigiu	5.215.983	5.391.282

Clienti facturi de intocmit	522	320.712
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	(5.215.983)	(5.391.282)
Total clienti	22.516.113	19.950.329

Situatia clientilor, facturi emise de incasat in valoare de 22.515.591 lei, in sold la 31 decembrie 2021, se clasifica pe vechimi, astfel:

- Creante clienti care nu au depasit scadenta 21.263.961 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 1 - 30 zile 1.124.114 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 31 - 60 zile 127.516 lei

Clientii incerti inregistrati la 31 decembrie 2021 sunt in valoare totala de 5.215.983 lei, in scadere fata de 31 decembrie 2020 cu valoarea de 175.299 lei. Pentru clientii incerti, societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti pentru valoarea totala a creantei inclusiv TVA.

In cursul anului 2021 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti si a altor creante, dupa cum urmeaza:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Sold ajustare pentru depreciere la 1 Ianuarie	5.391.282	4.683.199
Constituirii in an	545.889	859.131
Reversari in an	(721.188)	(151.048)
Sold ajustare pentru depreciere la sfarsitul perioadei	5.215.983	5.391.282

21. Alte creante si cheltuieli in avans

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Debitori diversi	1.611.537	1.562.668
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	(85.941)	-
Cheltuieli inregistrate in avans	101.550	47.888
Alte creante	1.514.785	1.654.176
Total alte creante	3.141.931	3.264.732

Taxe si impozite de recuperat

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Impozit pe profit	770.501	422.254
Total	770.501	422.254

22. Numerar si echivalente de numerar

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Disponibil in lei in conturile curente la banci	25.710.229	15.177.338
Disponibil in valuta in conturile curente la banci	4.990	5.246
Alte valori	11.294	3.403
Disponibil in numerar	6.357	11.574
Total numerar si echivalente	25.732.870	15.197.561

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 31 decembrie 2021 comparativ cu 31 decembrie 2020 potrivit datelor transmise de Depozitarul Central este urmatoarea:

Actionari la 31 decembrie 2021	Numar actiuni	Total valoare nominala	Detinere %
Statul Roman prin Ministerul Energiei	347.257.973	34.725.797	59,62
Dumitrescu Sebastian Valentin	97.467.645	9.746.765	16,74
Persoane juridice	51.431.106	5.143.111	8,83
Persoane fizice	86.273.529	8.627.352	14,81
Total capital	582.430.253	58.243.025	100

Actionari la 31 decembrie 2020	Numar actiuni	Total valoare nominala	Detinere %
Statul Roman prin Ministerul Energiei	347.257.973	34.725.797	59,62
Dumitrescu Sebastian Valentin	97.467.645	9.746.765	16,74
Persoane juridice	58.604.872	5.860.487	10,06
Persoane fizice	79.099.763	7.909.976	13,58
Total capital	582.430.253	58.243.025	100

Statul Roman reprezentat prin Ministerul Energiei este principalul actionar si detine 59,62% din capitalul social. Capitalul social subscris si varsat integral este de 58.243.025 lei divizat in 582.430.253 actiuni ordinare cu valoare nominala de 0,10 lei/actiune, atat la 31 decembrie 2021, cat si la 31 decembrie 2020. Fiecare actiune da dreptul detinatorului ei unui singur vot.

Societatea OIL TERMINAL SA este o companie listata la Bursa de Valori Bucuresti.

Actiunile au fost tranzactionate la 0,1705 lei/actiune (pret de inchidere) la 30 decembrie 2021 si la 0,1890 lei/actiune (pret de inchidere) la 30 decembrie 2020.

Valoarea dividendelor neplatite 31 decembrie 2021 este de 480.412 lei, din care persoane fizice 474.194 lei si persoane juridice 6.218 lei.

24. Alte elemente de capital propriu

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Impozit amanat recunoscut pe capitaluri proprii	(11.856.536)	(10.760.258)
Alte elemente de capital propriu	3.034.941	3.034.941
Total alte elemente de capitaluri proprii	(8.821.595)	(7.725.317)

Impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii se compune din :

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii aferent rezervelor din reevaluare	(11.926.810)	(10.830.532)
Impozit pe profit amanat pentru facilitati fiscale pentru anul 2012	70.274	70.274
Total impozit amanat recunoscut pe alte elemente de capitaluri proprii	(11.856.536)	(10.760.258)

La 31 decembrie 2021 impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii creste fata de anul precedent cu suma de 1.096.278 lei, din care:

- 1.182.890 lei (crestere) aferent rezervelor din reevaluare constituite in anul 2021 prin reevaluarea imobilizarilor
- (33.716) lei (scadere) aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobilizarilor pentru imobilizarile cedate/casate in an 2021
- (52.896) lei (scadere) aferent rezervelor din reevaluare utilizate in anul 2021 prin reevaluarea imobilizarilor

Alte elemente de capital propriu cuprind la 31 decembrie 2021 si la 31 decembrie 2020 contrapartida recunoasterii activului necorporal - concesiune acord petrolier, aprobat prin H.G. 886/2002 in valoare de 3.034.941 lei.

25. Rezerve din reevaluare

	Anul incheiat	Anul incheiat

	la 31 decembrie 2021	la 31 decembrie 2020
Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale, necorporale si a drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing	222.400.926	219.240.483
Total rezerve	222.400.926	219.240.483

La 31 decembrie 2021 rezerva din reevaluare a crescut fata de anul precedent cu suma de 3.160.443 lei, din care:

- 6.606.610 lei reprezinta impactul utilizarii modelului bazat pe reevaluare.
Prin Raportul de reevaluare intocmit la 31 decembrie 2021 a fost diminuată rezerva din reevaluare constituita in anii precedenti pentru o parte din imobilizarile existente la sfarsitul anului 2021 cu valoarea de 1.264.222 lei si a crescut rezerva din reevaluare cu valoarea de 7.870.832 lei pentru o alta parte din imobilizarile existente la finele anului 2021.
- 3.446.167 lei reprezinta diminuarea rezervei din reevaluare constituita anterior prin transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat, reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare, pentru imobilizarile cedate/casate.

La 31 decembrie 2021 rezervele din reevaluarea imobilizarilor sunt in valoare de 222.400.926 lei, si cuprind :

- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor corporale de 220.648.010 lei;
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor necorporale, reprezentand drepturi instituite prin Acord petrolier de concesiune a activitatii de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al titeiului si produselor petroliere a instalatiilor de pompare si a celorlalte instalatii si echipamente aferente acestora, incheiat cu Agentia Nationala de Resurse Minerale Bucuresti aprobat prin HG 886/2002 in valoare de 1.261.059 lei;
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor necorporale reprezentand licente de 152.280 lei;
- rezerva din reevaluare privind activele aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing in valoare 339.577 lei.

26. Rezultat reportat

a. Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Rezultat reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare	11.124.589	7.678.423
Total surplus realizat din rezerve din reevaluare	11.124.589	7.678.423

Surplusul din reevaluare 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 2021 s-a inregistrat surplus realizat din rezerve din reevaluare in valoare de 3.446.166 lei, astfel incat rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare in sold la 31 decembrie 2021 este de 11.124.589 lei.

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

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
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 31 decembrie 2021 este in valoare de 396.930 lei si nu inregistreaza modificari fata de 31 decembrie 2020. 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 Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate.

Pentru anul 2000 posturile bilantiere intocmite in conformitate cu Ordinul ministrului finantelor nr. 403/1999 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene si cu

Standardele de Contabilitate Internationale au fost retratate, in conformitate cu Ordinul nr.94/2001 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate.

c. Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(19.440.425)	(19.687.231)
Total rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(19.440.425)	(19.675.071)

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

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

In cursul anului 2021 s-a inregistrat diminuarea impozitului pe profit amanat constituit pe seama rezultatului reportat provenit din corectarea erorilor contabile cu suma de 234.646 lei.

Impactul corectarii erorilor contabile la 31 decembrie 2021 asupra pozitiei „Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile” provine din impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare consumate, dupa cum urmeaza:

	Baza impozabila	Impozit pe profit amanat
Rezerve din reevaluare utilizate in an 2021 la reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	(562.742)	(90.038)
Rezerve din reevaluare transferate in rezultat reportat reprezentand surplus din reevaluare realizat aferente imobilizarilor casate sau cedate in an 2021	(903.801)	(144.608)
Rezerve din reevaluare transferate in rezultat reportat reprezentand surplus din reevaluare realizat aferente imobilizarilor casate sau cedate in an 2020	(76.000)	(12.160)
Rezerve din reevaluare utilizate in an 2019 la reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	(14.627.190)	(2.340.350)
Rezerve din reevaluare transferate in rezultat reportat reprezentand surplus din reevaluare realizat aferente imobilizarilor casate sau cedate in an 2019	(67.681)	(10.829)
Rezerve din reevaluare transferate in rezultat reportat reprezentand surplus din reevaluare realizat aferente imobilizarilor casate sau cedate in an 2018	(290.925)	(46.548)
Rezerve din reevaluare utilizate in an 2017 la reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale 2017	(6.004.930)	(960.789)
Rezerve din reevaluare transferate in rezultat reportat reprezentand surplus din reevaluare realizat aferente imobilizarilor casate sau cedate in an 2017	(482.283)	(77.165)
Rezerve din reevaluare transferate in rezultat reportat reprezentand surplus din reevaluare realizat aferente imobilizarilor casate sau cedate in an 2016	(382.133)	(61.141)
Rezerve din reevaluare utilizate in an 2015 la reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	(9.312.518)	(1.490.003)
Rezerve din reevaluare utilizate in an 2014 la reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	(7.283.185)	(1.165.310)
TOTAL	(39.993.388)	(6.398.941)

27. Rezerve legale, alte rezerve si repartizarea profitului

a. Rezerve legale si alte rezerve

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Rezerve legale	6.050.889	5.636.650

Alte rezerve	178.677.182	176.278.264
Total rezerve	184.728.071	181.914.914

Rezervele legale in valoare de 6.050.889 lei in sold la 31 decembrie 2021 au inregistrat o crestere fata de anul precedent in valoare de 414.239 lei reprezentand rezerva legala repartizata din profitul net al anului 2021, conform OG 64/2001, cu modificarile si completarile ulterioare, Legii societatilor 31/1990 si OMFP 2844/2016.

Fata de anul precedent, in contul "Alte rezerve" se inregistreaza o crestere in valoare de 2.398.918 lei, reprezentand:

- 1.287.016 lei sursa proprie de finantare distribuita din profitul net al anului 2020 conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor Oil Terminal nr. 2/26.04.2021.
- 1.111.902 lei facilitati fiscale, conform art. 22 din Legea 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, inregistrate in contul alte rezerve din repartizarea din profitul net al anului 2021 conform OG 64/2001 si OMFP 2844/2016

Alte rezerve in sold la 31 decembrie 2021 sunt in valoare de 178.677.182 lei, din care:

- rezerve constituite din profitul distribuit pentru constituirea sursei proprii de finantare conform hotararilor AGA, in valoare de 23.748.898 lei;
- rezerve din facilitati fiscale in valoare de 2.849.420 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.

b. Repartizarea profitului

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Repartizarea profitului, din care:	(1.526.141)	(809.697)
Rezerve legale	(414.239)	(283.358)
Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale	(1.111.902)	(526.339)

Din profitul net al anului 2021 a fost inregistrata repartizarea profitului in valoare de 1.526.141 lei, reprezentand:
 - 414.239 lei rezerva legala.

Potrivit prevederilor art.1 lit. a) din OG 64/2001 coroborat cu prevederile art. 183 alin.(1) din Legea 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, "Din profitul societății se va prelua, în fiecare an, cel puțin 5% pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social". Rezerva legala constituita inainte de repartizarea profitului net aferent anului 2021 este de 5.636.650 lei (9,6% din capitalul social).

Profit contabil inainte de determinarea impozitului pe profit = 8.284.780 lei.

Rezerva legală 5% din profitul brut = 8.284.780 x 5 % = 414.239 lei.

-1.111.902 lei alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege.

Potrivit prevederilor art.1 lit. a) din OG 64/2001 coroborat cu art. 22 alin. (1) din Legea 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, profitul investit în echipamente tehnologice, calculatoare electronice și echipamente periferice, mașini și aparate de casă, de control și de facturare, în programe informatice, precum și pentru dreptul de utilizare a programelor informatice, produse și/sau achiziționate, inclusiv în baza contractelor de leasing financiar, și puse în funcțiune, folosite în scopul desfășurării activității economice, este scutit de impozit. Activele corporale pentru care se aplică scutirea de impozit sunt cele prevăzute în subgrupa 2.1, respectiv în clasa 2.2.9 din Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, aprobat prin hotărâre a Guvernului.

Profitul investit în an 2021 este de 1.170.423 lei.

Profit scutit de impozit repartizat la rezerve 1.170.423 lei x 5% = 58.521 lei
 (1.170.423 lei – 58.521 lei = 1.111.902 lei).

28. Datorii pe termen lung

La data de 31 decembrie 2021 Societatea inregistreaza datorii totale in valoare de 128.836.338 lei.
 In functie de termenul de exigibilitate, datoriile totale se prezinta astfel :

	Valoare neta	Valoarea contractuala	<12 luni	1- 2 ani	2- 8 ani
Datorii comerciale si alte datorii curente	21.214.432	21.214.432	21.214.432	-	-
Datorii privind impozite si taxe	7.529.709	7.529.709	7.529.709	-	-
Imprumuturi	64.448.826	81.320.437	5.695.413	6.471.884	52.281.529
Alte imprumuturi si datorii asimilate (datorii leasing)	4.276.136	4.276.136	1.749.520	1.080.110	1.446.506
TOTAL	97.469.103	114.340.714	36.189.074	7.551.994	53.728.035
Alte datorii:					
Datorii privind impozit pe profit amanat	31.367.235				
TOTAL	31.367.235				

a. Imprumuturi pe termen lung

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Contract nr C12002013014745/05.09.2013 OTP Bank	-	3.506.250
Minus partea curenta	-	(1.275.000)
Contract nr. 1870/02.08.2017 Bancpost (preluat de Banca Transilvania prin Actul aditional nr. 1/09.01.2019)	18.962.119	22.308.375
Minus partea curenta	(3.346.256)	(3.346.256)
Contract nr. 201810290206/29.10.2018 BCR	20.750.883	23.100.040
Minus partea curenta	(2.349.157)	(2.349.157)
Contract nr. 20200914051/15.09.2020 BCR	24.735.824	8.829.864
Minus partea curenta	-	-
Total imprumuturi pe termen lung	58.753.413	50.774.116

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

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2021	31.12.2020
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 ipoteca mobiliara asupra conturilor	0	3.506.250

*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

In data de 05.09.2013 societatea a semnat cu OTP Bank Romania un contract de credit de investitii, pentru finantarea/refinantarea cheltuielilor in cadrul proiectului de modernizare a rezervorului 28 situat in Sectia Platforma Sud, apartinand domeniului public al statului, conform Acordului petrolier aprobat prin HG 886/2002, in valoare de 10.200.000 lei, cu termen de rambursare pana la 01.09.2023 si perioada de gratie pana la 30.09.2015.

Modernizarea rezervorului a fost finalizata in cursul anului 2013.

In luna septembrie 2013 s-a finalizat tragerea din imprumutul contractat cu OTP Bank Romania.

Oil Terminal SA a constituit in favoarea OTP Bank Romania urmatoarele garantii:

- Ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise de client la banca.
- Ipoteca asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosinta curti-constructii in suprafata

de 12.916 mp, situat in municipiul Constanta, str. Caraiman nr. 2, Depozit Nord I, judetul Constanta, lot 3, identificat cu numar cadastral 214855 inscris in Cartea Funciara cu nr. 214855 a localitatii Constanta, impreuna cu constructiile

existente pe acesta, avand o suprafata construita totala de 913 mp, dupa cum urmeaza:

- C 394 - Ghena identificata cu numar cadastral 214855-C1
- C 395 - Cladire administrativa identificata cu numar cadastral 214855-C2
- C 396 - Sere identificata cu numar cadastral 214855-C3
- C 397 - Sere identificata cu numar cadastral 214855-C4 proprietate Oil Terminal SA.

c) Ipoteca asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosinta curti-constructii in suprafata de 23.141 mp, situat in municipiul Constanta, str. Caraiman nr. 2, judetul Constanta, lot 2, identificat cu numar cadastral 211722 inscris in Cartea Funciara cu nr. 211722 a localitatii Constanta, impreuna cu constructiile existente pe acesta, avand o suprafata construita totala de 2.427 mp, dupa cum urmeaza:

- C1 Rezervor in suprafata construita de 830 mp, identificata cu numar cadastral 211722-C1
- C3 Rezervor in suprafata construita de 748 mp, identificata cu numar cadastral 211722-C2
- C5 Rezervor in suprafata construita de 849 mp, identificata cu numar cadastral 211722-C3 proprietate Oil Terminal SA.

d) Ipoteca asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosinta curti-constructii in suprafata de 34.153 mp, situat in municipiul Constanta, str. Caraiman nr. 2, judetul Constanta, lot 1/1, identificat cu numar cadastral 238666 inscris in Cartea Funciara cu nr. 238666 a localitatii Constanta, impreuna cu constructiile existente pe acesta:

- C6 Rezervor in suprafata construita de 855 mp, identificata cu numar cadastral 238666-C6
- C7 Rezervor in suprafata construita de 804 mp, identificata cu numar cadastral 238666-C7
- C8 Rezervor in suprafata construita de 855 mp, identificata cu numar cadastral 238666-C8
- C9 Rezervor in suprafata construita de 854 mp, identificata cu numar cadastral 238666-C9 proprietate Oil Terminal SA.

e) Ipoteca asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosinta curti-constructii in suprafata de 15.801 mp, situat in municipiul Constanta, str. Caraiman nr. 2, judetul Constanta, lot 1/2/1, identificat cu numar cadastral 238836 inscris in Cartea Funciara cu nr. 238836 a localitatii Constanta, impreuna cu constructiile existente pe acesta:

- C2 Rezervor in suprafata construita de 856 mp, identificat cu numar cadastral 238836-C2
- C4 Rezervor in suprafata construita de 855 mp, identificat cu numar cadastral 238836-C4 proprietate Oil Terminal SA.

In luna septembrie 2021 a fost rambursat integral acest imprumut.

Prin adresa nr. 10141/11.01.2022 OTP Bank confirma incetarea relatiei contractuale si lichidarea imprumutului din contractul nr. C12002013014745 din 5.09.2013.

In luna ianuarie 2022 au fost radiate ipotecile aferente Contractului de imprumut nr. C12002013014745 din 5.09.2013 incheiat cu OTP Bank conform incheierilor nr.: 8255/20.01.2022; 8263/20.01.2022; 8269/20.01.2022 si 8279/20.01.2022, emise de catre Oficiul de Cadastru si Publicitate Imobiliara Constanta.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2021	31.12.2020
2.Contract nr. 1870 din 02.08.2017 Bancpost preluat de Banca Transilvania	lei	02.08.2027	rate lunare	ROBOR la 3 luni plus marja	Ipoteca si ipoteca mobiliara asupra contului	18.962.119	22.308.375

In data de 02.08.2017 societatea a semnat cu Bancpost un contract de credit de investitii, pentru finantarea obiectivelor de investitii "Modernizare rezervor R34/S" situat in Sectia Platforma Sud si "Pozare supraterana fasciculi conducte titei (T1 si T2)", in valoare de 26.770.050 lei, cu termen de rambursare pana la 02.08.2027 si perioada de gratie pana la 02.08.2019.

Oil Terminal a constituit in favoarea Bancpost urmatoarele garantii:

f) Ipoteca asupra imobilului teren intravilan, in suprafata de 66.632 mp (face parte din lot cu S=951.387.mp), situat in municipiul Constanta, judetul Constanta, Sectia Platforma Sud, Movila Sara, identificat cu numar cadastral 246756 inscris in Cartea Funciara cu nr. 246756 a localitatii Constanta, impreuna cu constructiile existente pe acesta, dupa cum urmeaza:

- rezervor R22- 11222512 C1 - 2362 mp
- rezervor R24- 11222860 C2 - 2362 mp
- rezervor R26- 11222873 C3 - 2362 mp
- casa spuma rezervor - 11210589 C4 - 42 mp

- casa spuma rezervor - 11210590 C5 - 36 mp
- casa spuma rezervor - 11210591 C6 - 30 mp

g) Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Bancpost.

In anul 2017 s-a utilizat din facilitatea de credit suma de 21.294.730 iar in anul 2018 diferenta de 5.475.320 lei ramasa pana la valoarea totala a creditului aprobat de 26.770.050 lei. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2021 este de 18.962.119 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	31.12.2021	31.12.2020
3.Contract nr. 201810290206 din 29.10.2018 BCR	lei	27.10.2028	rate lunare	Dobanda fixa	Ipoteca si ipoteka mobiliara asupra contului	20.750.883	23.100.040

In data de 29.10.2018 societatea a semnat cu BCR un contract de credit de investitii, pentru finantarea obiectivelor de investitii "Modernizare rezervor T30/S" situat in Sectia Platforma Sud si "Achizitionare de skiduri pentru masuratori fiscale produse petroliere", in valoare de 23.716.665 lei, cu termen de rambursare pana la 30.09.2028 si perioada de gratie pana la 30.09.2020.

Prin actul aditional nr. 1 /07.01.2020 s-a diminuat suma creditului acordat initial cu valoarea de 225.099 lei rezultand o valoare a imprumutului de 23.491.566 lei si s-a modificat graficul de rambursare a creditului, ultima rata de rambursare a imprumutului este 27.10.2028.

Oil Terminal a constituit in favoarea Bancpost urmatoarele garantii:

a) Ipoteca asupra imobilului teren intravilan, in suprafata de 60.394 mp (face parte din lot cu S=951.387.mp), situat in municipiul Constanta, judetul Constanta, Sectia Platforma Sud, Movila Sara, identificat cu numar cadastral 246755 in scris in Cartea Funciara cu nr. 246755 a localitatii Constanta, impreuna cu constructiile existente pe acesta, dupa cum urmeaza:

- 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.

Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2021 este de 20.750.883 lei.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2021	31.12.2020
4.Contract nr. 20200914051 din 15.09.2020 BCR	lei	13.09.2030	rate lunare	Dobanda fixa	Ipoteca si ipoteka mobiliara asupra contului	24.735.824	8.829.864

In data de 15.09.2020 societatea a semnat cu BCR un contract de credit de investitii, pentru finantarea obiectivului de investitii "Modernizare rezervor T31/S" situat in Sectia Platforma Sud in valoare de 31.058.821 lei, cu termen de rambursare pana la 13.09.2030 si perioada de gratie de 36 de luni.

In data de 15.01.2021 s-a semnat cu BCR actul aditional nr. 1 la contractul de credit nr. 20200914051/15.09.2020 prin care s-au modificat garantiile prevazute in forma initiala a contractului.

Oil Terminal a constituit in favoarea BCR urmatoarele garantii:

a) Ipoteca asupra imobilului teren, in suprafata de 170.818 mp (face parte din lot cu S=243.912,70 mp), situat in municipiul Constanta, judetul Constanta, Sectia Platforma Nord, identificat cu numar cadastral 238837, impreuna cu constructiile existente pe acesta, dupa cum urmeaza:

- rezervor - 11223524 C1 - 831 mp
- centru spuma Remiza PCI - 11210245 - 29 mp
- rezervor T6N - 11221615 - 835 mp
- rezervor T9N - 11222069 - 803 mp

- rezervor T7N - 11221614 - 832 mp
 - rezervor T10N - 11122070 - 802 mp
 - rezervor T18N - 11222356 - 821 mp
 - rezervor T19N - 11222357- 866 mp
 - rezervor T20N - 11222358 - 828 mp
 - vestiar -11110025 - 255 mp
- b) Ipoteca asupra imobilului teren, in suprafata de 8.837 mp (face parte din lot cu S=804.360 mp), situat in municipiul Constanta, judetul Constanta, Sectia Platforma Sud, identificat cu numar cadastral 252530 impreuna cu constructiile existente pe acesta, dupa cum urmeaza:
- rezervor R20 -11222603 - 823 mp
 - rezervor R21 -11222604 - 823 mp
- c) Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la BCR.

In anul 2020 s-a utilizat din facilitatea de credit suma de 8.829.864 iar in cursul anului 2021 s-a utilizat din facilitatea de credit suma de 15.905.960 lei. Suma ramasa de utilizat in anul 2022 este de 6.322.997 lei.
 Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2021 este de 24.735.824 lei.

b. Datorii privind impozitul pe profit amanat

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Datorii privind impozitul pe profit amanat	31.367.235	30.505.604
Total impozit pe profit amanat	31.367.235	30.505.604

La 31 decembrie 2021 valoarea totala a impozitului pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii este de 31.367.235 lei si se prezinta astfel :

- 25.943.248 lei, inregistrat prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile" la 31 decembrie 2014, in conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori", reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru anii 2011-2014;
- 2.779.766 lei, inregistrat la 31 decembrie 2015 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2015;
- (98.436) lei, inregistrat la 31 decembrie 2016 reprezentand impozit pe profit amanat anulat aferent rezervelor din reevaluare pentru imobiliarile cedate/casate, transferate in rezultat reportat, pentru an 2016;
- 5.494.500 lei, inregistrat la 31 decembrie 2017 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii, aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2017;
- (1.684.738) lei, inregistrat la 31 decembrie 2017 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2017 la inregistrarea reevaluaraii imobiliarilor;
- (119.496) lei, inregistrat la 31 decembrie 2017 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus realizat din reevaluarea imobiliarilor pentru imobiliarile cedate/casate in an 2017;
- (112.980) lei, inregistrat la 31 decembrie 2018 reprezentand impozit pe profit amanat anulat pe seama capitalurilor proprii, aferent rezervelor din reevaluare pentru imobiliarile cedate/casate transferate in rezultat in an 2018;
- 1.533.772 lei, inregistrat la 31 decembrie 2019 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2019;
- (3.048.217) lei, inregistrat la 31 decembrie 2019 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2019 la inregistrarea reevaluaraii imobiliarilor;
- (29.082) lei, inregistrat la 31 decembrie 2019 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobiliarilor pentru imobiliarile cedate/casate in an 2019.
- (152.733) lei, inregistrat la 31 decembrie 2020 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobiliarilor pentru imobiliarile cedate/casate in an 2020.
- 1.182.890 lei , inregistrat la 31 decembrie 2021 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2021;

- (142.934) lei, inregistrat la 31 decembrie 2021 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2021 la inregistrarea reevaluarii imobilizarilor;
- (178.325) lei, inregistrat la 31 decembrie 2021 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobilizarilor pentru imobilizarile cedate/casate in an 2021.

Reconcilierea impozitului pe profit amanat se prezinta astfel:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Impozit pe profit amanat la 1 ianuarie	30.505.604	30.658.337
Impozit pe profit amanat la 31 decembrie	31.367.235	30.505.604
Variatia impozitului amanat	861.631	(152.733)
Din care datorie cu impozit pe profit amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	861.631	(1.543.527)

In anul 2021 impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii inregistreaza o crestere fata de anul precedent in valoare de 861.631 lei, reprezentand:

- 1.182.890 lei impozit pe profit amanat, constituit la inregistrarea reevaluarii imobilizarilor pe seama capitalurilor proprii, aferent rezervelor din reevaluare pentru an 2021.
- (142.934) lei impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2021 la inregistrarea reevaluarii imobilizarilor .
- (178.325) lei impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobilizarilor pentru imobilizarile cedate/casate in anul 2021.

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

Societatea are calitatea de locatar (utilizator) in baza unui numar de opt 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 din contractele de leasing 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.

Datoria inregistrata in contul "alte imprumuturi si datorii asimilate", rezultata din contractele de leasing, ramasa in sold la 31 decembrie 2021 este in valoare de 4.276.136 lei si se prezinta astfel:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Alte imprumuturi si datorii asimilate	4.276.136	4.762.623
Minus partea curenta	(1.749.520)	(1.850.913)
Total alte imprumuturi si datorii asimilate	2.526.616	2.911.710

29. Datorii privind obligatiile de leasing

Societatea are calitatea de locatar (utilizator) in baza urmatoarelor contracte de leasing operational:

1. Contractul nr. 68/97/27.03.2017 incheiat cu CENTER TEA & CO SRL avand ca obiect:
 Leasing operational pentru Tuareg Supreme Plus -1 buc ;
 Durata contractului este de 57 de luni de la data livrarii bunurilor.
2. 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 Kodiaq Ambition - 3 buc;
Leasing operational pentru Dacia Logan SL Prestige Plus - 3 buc ;
Leasing operational pentru Noul Duster Prestige -1 buc ;
Leasing operational pentru Dacia Dokker Laureate - 3 buc.
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrării bunurilor.

3. Contractul nr. 25/42/10.02.2020 incheiat cu CENTER TEA & CO SRL avand ca obiect:
Leasing operational pentru Motostivuitoare Diesel Caterpillar DP50CN - 1 buc;
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrării bunurilor

4. Contractul nr. 116/278/14.09.2020 incheiat cu CENTER TEA & CO SRL avand ca obiect:
Leasing operational autoturism Dacia Logan Stepway - 8 buc;
Leasing operational autoutilitara specializata basculabila Ford Transit DCAB -1 buc ;
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrării bunurilor.

5. Contractul 153/392/18.11.2019 incheiat cu CENTER TEA & CO SRL avand ca obiect:
Leasing operational pentru Autospeciala PSI MAN TGS – 1 buc.
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrării bunurilor.

6. Contractul 40/82/09.02.2021 incheiat cu CENTER TEA & CO SRL avand ca obiect:
Leasing operational pentru EXCAVATOR PE ROTI CU ACCESORII CAT M314 – 1 buc.
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrării bunurilor.

7. Contractul 104/243/14.06.2021 incheiat cu CENTER TEA & CO SRL avand ca obiect:
Leasing operational pentru SUV HYUNDAI NEW SANTA FE 2.2 CRDI LUXURY – 1 buc.
Durata contractului este de 36 de luni de la data livrării bunurilor.

8. Contractul 136/346/06.10.2021 incheiat cu ENERGOPETROLEUM TOP SERVICE SRL avand ca obiect:
Leasing operational pentru VOLKSWAGEN T-CROSS LIFE – 5 buc.
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrării bunurilor.

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

Societatea a recunoscut incepand cu 1 ianuarie 2019 o cheltuiala cu amortizarea dreptului de utilizare a activelor si o cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei care decurge din contractul de leasing. Rata dobanzii a fost stabilita de catre societate in functie de cat ar costa entitatea daca s-ar imprumuta pe o piata pentru a folosi activul suport.

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.

Cheltuiala cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing inregistrata in anul 2021 este in valoare de 2.022.074 lei iar cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei care decurge din contractele de leasing inregistrata in anul 2021 este de 315.165 lei.

La 31 decembrie 2021, societatea a reevaluat activele aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing. Reevaluarea la valoare justă a fost inregistrata la 31 decembrie 2021, pe baza unei Raport de evaluare intocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR.

In cursul anului 2021 s-au inregistrat miscari in contul active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing dupa cum urmeaza:

- La data de 24 martie 2021 a fost scos din evidenta activul aferent dreptului de utilizare pentru contractul de leasing 100/171/16.06.2016 reprezentand Buldoexcavator.
- La data de 24 iunie 2021 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor – suport reprezentand 1 buc. EXCAVATOR PE ROTI CU ACCESORII CAT M314 in valoare de 895.663 lei si o datorie in valoare 895.663 de lei in baza contractului de leasing, nr. 40/82/09.02.2021 incheiat cu CENTER TEA & CO SRL.
- La data de 01 iulie 2021 a fost scos din evidenta activul aferent dreptului de utilizare pentru contractul de leasing 68/97/27.03.2017 reprezentand MULTIVAN HL KR 2.0 TDI.

- La data de 02 iulie 2021 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor – suport reprezentand 1 buc. SUV HYUNDAI NEW SANTE FE 2.2 CRDI 202CP 4WD LUXURY in valoare de 126.448 lei si o datorie in valoare 126.448 lei in baza contractului de leasing, nr. 104/243/14.06.2021 incheiat cu CENTER TEA & CO SRL.
- La data de 02 august 2021 a fost scos din evidenta activul aferent dreptului de utilizare pentru contractul de leasing 100/171/16.06.2016 reprezentand Platforma de lucru la inaltime - PRB.
- La data de 19 octombrie 2021 a fost scos din evidenta activul aferent dreptului de utilizare pentru contractul de leasing 100/171/16.06.2016 CENTER TEA reprezentand AUTOSPECIALA PSI MAN.
- La data de 21 decembrie 2021 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor – suport reprezentand 5 buc. VOLKSWAGEN T-CROSS LIFE in valoare de 398.980 lei si o datorie in valoare de 398.980 lei in baza contractului de leasing nr.138/346/06.10.2021 incheiat cu ENERGOPETROLEUM TOP SERVICE SRL.
- La data de 31 decembrie 2021 au fost scoase din evidenta activele aferente drepturilor de utilizare pentru contractul de leasing 68/97/27.03.2017, reprezentand 5 bucati Dacia Logan Laureate si 3 bucati Dacia Dokker Laureate.

Valoarea justa a activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing la 31 decembrie 2021 comparativ cu 31 decembrie 2020 se prezinta astfel:

Nr.contract	Obiectul contractului de leasing	An 2021	An 2020
100/171/16.06.2016 AA2/29.06.2018 CENTER TEA	Buldoexcavator	-	121.243
100/171/16.06.2016 AA2/29.06.2018 CENTER TEA	Autospeciala PSI	-	521.652
100/171/16.06.2016 AA2/29.06.2018 CENTER TEA	Platforma de lucru la inaltime PRB	-	110.036
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Autospeciala PSI	377.971	884.364
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Suv - skoda kodiaq ambition	42.294	118.187
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Suv - skoda kodiaq ambition	42.294	118.187
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Suv - skoda kodiaq ambition	42.294	118.187
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Dacia dokker laureate	13.672	37.698
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Dacia dokker laureate	13.672	37.698
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Dacia dokker laureate	13.672	37.698
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Dacia logan sl prestige plus	9.739	29.547
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Dacia logan sl prestige plus	9.739	29.547
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Dacia logan sl prestige plus	9.739	29.547
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Duster prestige	21.456	68.263
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Minibuz 32+1 - iveco daily	179.900	489.049
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Autobasculanta	167.444	409.579
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Autovidanja	489.413	991.343
68/97/27.03.2017 AA2/11.06.2021 CENTER TEA	Dacia logan laureate	-	21.396
68/97/27.03.2017 AA2/11.06.2021 CENTER TEA	Dacia logan laureate	-	21.396

68/97/27.03.2017 AA2/11.06.2021 CENTER TEA	Dacia logan laureate	-	21.396
68/97/27.03.2017 AA2/11.06.2021 CENTER TEA	Dacia logan laureate	-	21.396
68/97/27.03.2017 AA2/11.06.2021 CENTER TEA	Dacia logan laureate	-	21.396
68/97/27.03.2017 AA2/11.06.2021 CENTER TEA	Dacia dokker laureate	-	26.490
68/97/27.03.2017 AA2/11.06.2021 CENTER TEA	Dacia dokker laureate	-	26.490
68/97/27.03.2017 AA2/11.06.2021 CENTER TEA	Dacia dokker laureate	-	26.490
68/97/27.03.2017 AA2/11.06.2021 CENTER TEA	Suv - Tuareg supreme plus	1.458	130.413
68/97/27.03.2017 AA2/11.06.2021 CENTER TEA	Multivan hl kr 2.0 tdi	-	145.696
25/42/10.02.2020 CENTER TEA	Motostivutor diesel caterpillar	247.654	322.477
116/278/14.09.2020 CENTER TEA	Dacia logan stepway	37.115	45.226
116/278/14.09.2020 CENTER TEA	Dacia logan stepway	37.115	45.226
116/278/14.09.2020 CENTER TEA	Dacia logan stepway	37.115	45.226
116/278/14.09.2020 CENTER TEA	Dacia logan stepway	37.115	45.226
116/278/14.09.2020 CENTER TEA	Dacia logan stepway	37.115	45.226
116/278/14.09.2020 CENTER TEA	Dacia logan stepway	37.115	45.226
116/278/14.09.2020 CENTER TEA	Dacia logan stepway	37.114	45.227
116/278/14.09.2020 CENTER TEA	Dacia logan stepway	37.114	45.227
116/278/14.09.2020 CENTER TEA	Autoutilitara specializata basculabila Ford tranzit	101.453	123.952
153/392/18.11.2019 CENTER TEA	Autospeciala PSI MAN TGS	981.521	1.180.731
40/82/09.02.2021 CENTER TEA	Excavator pe roti cu accesorii CAT M314	797.716	-
104/243/14.06.2021 CENTER TEA	SUV Hyundai New Sante FE	105.487	-
138/346/06.10.2021 ENERGOPETROLEUM TOP SERVICE	Volkswagen T-Cross Life	79.299	-
138/346/06.10.2021 ENERGOPETROLEUM TOP SERVICE	Volkswagen T-Cross Life	79.299	-
138/346/06.10.2021 ENERGOPETROLEUM TOP SERVICE	Volkswagen T-Cross Life	79.299	-
138/346/06.10.2021 ENERGOPETROLEUM TOP SERVICE	Volkswagen T-Cross Life	79.299	-
138/346/06.10.2021 ENERGOPETROLEUM TOP SERVICE	Volkswagen T-Cross Life	79.299	-
TOTAL		4.362.001	6.603.354

Valoarea contabila a activelor aferente dreptului de utilizare la 31 decembrie 2021, in functie de clasa activului suport se prezinta astfel:

Cod clasificare conform H.G. 2139/2004	Valoarea justa a activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in 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.	797.716
2.1.24.3	Masini, echipamente si instalatii pentru stins incendii	1.359.492
2.3.2.1.1	Mijloace de transport pentru persoane - autoturisme	1.018.929
2.3.2.1.2	Mijloace de transport pentru persoane - microbuze Mijloace de transport auto, pentru marfuri - autocamioane cu platforma basculanta si dumpere;- autocisterne;- autoizoterme si	179.900
2.3.2.2.3	autofrigorifere.	758.310
2.3.6.8	Alte utilaje, instalatii si echipamente de transportat si de ridicat	247.654

lesirile totale de numerar aferente contractelor de leasing in cursul anului 2021 sunt in valoare totala de 2.285.235 lei din care, TVA in valoare 434.195 lei.

Situatia platilor viitoare minime de leasing la 31 decembrie 2021 se prezinta astfel:

	Plati viitoare pana la 1 an	Plati viitoare intre 1 - 2 ani	Plati viitoare intre 3 - 5 ani
Contract 68/97/27.03.2017 Center Tea&Co SRL	677	-	-
Contract 277/507/21.12.2017 Center Tea&Co SRL	1.034.694	326.754	-
Contract 25/42/10.02.2020 Center Tea&Co SRL	69.243	73.044	96.575
Contract 116/278/14.09.2020 Center Tea&Co SRL	104.379	110.109	172.821
Contract 153/392/18.11.2019 Center Tea&Co SRL	241.857	255.135	451.283
Contract 40/82/09.02.2021 Center Tea&Co SRL	180.207	190.100	461.458
Contract 104/243/14.06.2021 Center Tea&Co SRL	42.297	44.619	23.034
Contract 138/346/06.10.2021 Energopetroleum Top Service SRL	76.166	80.348	241.336
Total	1.749.520	1.080.109	1.446.507

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

La data de 31 decembrie 2021 si la 31 decembrie 2020 imprumuturile pe termen scurt nu prezinta sold.
 Contractele privind imprumuturile pe termen scurt sunt:

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare	31.12.2021	31.12.2020
1.Contract de credit (linie de credit) nr. C12002013014744/05.09. 2013 incheiat 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, 8/31.08.2018, 9/27.08.2019 si 10/02.09.2020	lei	03.09.2022	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 27.08.2019 se semneaza actul additional nr. 9/27.08.2019 la contractul C12002013014744/05.09.2013 prin care linia de credit in scopul finantarii activitatii curente de 10.000.000 lei se prelungeste pana la 03.09.2020. In data de 02.09.2020 se semneaza actul additional nr. 10/02.09.2020 la contractul C12002013014744/05.09.2013 prin care linia de credit in scopul finantarii activitatii curente de 10.000.000 lei se prelungeste pana la 03.09.2021. In data de 03.09.2021 se semneaza actul additional nr. 11/03.09.2021 la contractul C12002013014744/05.09.2013 prin care linia de credit in scopul finantarii activitatii curente de 10.000.000 lei se prelungeste pana la 03.09.2022. La data de 31 decembrie 2021 si la 31 decembrie 2020 acest imprumut pe termen scurt nu prezinta sold.

Prin adresa nr. 10141/11.01.2022 OTP Bank confirma incetarea relatiei contractuale si lichidarea imprumutului din contractul nr. C12002013014744 din 5.09.2013.

In luna ianuarie 2022 au fost radiate ipotecile aferente Contractului de imprumut nr. C12002013014744 din 5.09.2013 incheiat cu OTP Bank conform incheierilor nr.: 8255/20.1.2022; 8263/20.01.2022; 8269/20.01.2022 si 8279/20.01.2022, emise de catre Oficiul de Cadastru si Publicitate Imobiliara Constanta.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	31.12.2021	31.12.2020
2.Contract de credit nr. 20201029058/29.10.2020 (Facilitate in vederea emiterii unei scrisori de garantie) incheiat cu BCR SA	lei	31.10.2025	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja	35.464.066	35.464.066

Prin Contractul de credit nr. 20201029058/29.10.2020 BCR a acordat Societatii Oil Terminal o facilitate de credit de tip non-revolving in limita sumei de 35.464.066 lei in vederea emiterii unei scrisori de garantie in favoarea Agentiei Nationale de Administrare Fiscala, in scopul obtinerii autorizatiei pentru antrepozit fiscal, pentru care au fost constituite urmatoarele garantii:

a) Ipoteca asupra imobilului teren in suprafata de 20.000 mp situat in Sectia Platforma Sud, intabulat in cartea funciara nr. 244347 Constanta, identificat cu numar cadastral 244347 si constructiile edificate pe acesta: rezervor R36, capacitate 50.000 mc, identificat cu numar cadastral 244347-C9 (numar inventar 11223318), in suprafata de 2.859 mp; rezervor R37, capacitate 50.000 mc, identificat cu numar cadastral 244347-C10 (numar inventar 11223319), in suprafata de 2.859 mp.

- b) Ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare ale imprumutatului deschise la creditor
- c) Ipoteca mobiliara asupra tuturor drepturilor ce decurg din contractele de asigurare incheiate pentru asigurarea bunurilor aduse in garantie
- d) Ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din contractele incheiate cu Mol Romania Petroleum Products si Maddox.

In data de 16.12.2020 se semneaza actul additional nr. 1 la contractul de credit nr. 20201029058/29.10.2020 BCR prin care se modifica ipoteca mobiliara si se completeaza cu ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din contractele incheiate cu Mol Romania Petroleum Products si Maddox.

In data de 30 octombrie 2020 Banca Comerciala Romana a transmis catre Agentia Nationala de Administrare Fiscala Scrisoarea de garantie bancara nr. G084724/832 in valoare de 17.262.501 lei cu valabilitate pana la data de 17.12.2020, data care a fost prelungita ulterior pana la 31.03.2021.

In data de 25.02.2021 se semneaza Amendamentul nr. 2 la Scrisoarea de garantie bancara nr. G084724/832 prin care valoarea scrisorii de garantie se diminueaza cu suma de 1.039.772 lei iar noua valoare a scrisorii de garantie este de 16.222.729 lei. Valabilitatea scrisorii de garantie a fost prelungita pana la data de 30.06.2021.

In data de 10 martie 2021 Societatea a transmis catre Agentia Nationala de Administrare Fiscala amendamentul nr. 2 la Scrisoarea de garantie bancara nr. G084724/832.

In data de 22.06.2021 se semneaza Amendamentul nr. 3 la Scrisoarea de garantie bancara nr. G084724/832 prin care valabilitatea scrisorii de garantie a fost prelungita pana la data de 31.12.2021.

In data de 13.12.2021 se semneaza Amendamentul nr. 4 la Scrisoarea de garantie bancara nr. G084724/832 prin care valabilitatea scrisorii de garantie in valoare de 16.222.729 lei a fost prelungita pana la data de 30.06.2022.

In data de 01.02.2022 Agentia Nationala de Administrare Fiscala a emis Decizia nr. 41/01.02.2022 prin care stabileste valoarea garantiei pentru antrepozitul fiscal coroborat cu prevederile Deciziei nr. 15/28.02.2019, la nivelul de 6.924.529 lei.

In data de 16.02.2022 se semneaza Amendamentul nr. 5 la Scrisoarea de garantie bancara nr. G084724/832 prin care valoarea scrisorii de garantie se diminueaza cu suma de 9.298.200 lei iar noua valoare a scrisorii de garantie este de 6.924.529 lei.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2021	31.12.2020
----------	--------	----------	-------------	---------	----------	------------	------------

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	9.887.533
---	-----	---	-------------------------------	---	-----------	-----------

Societatea OIL TERMINAL S.A. a obtinut incepand cu data de 17.05.2019, Autorizatia de utilizare a garantiei globale numar ROCGUODRVGLO-2019 - EQN53778, in conformitate cu dispozitiile Deciziei nr. 145/25.06.2018 emisa de Directia Generala a Vamilor Galati si ale Ordinului nr.2671/2017 emis de Presedintele ANAF si Autorizatia de depozitare marfuri in regim de antrepozit vamal numarul ROCW1RODRVGLO – 201 -QVC53780.

Prin adresa nr. 5582/SRV/21.05.2020 MFP - ANAF- DGRV Galati - Serviciul Reglementari Vamale a comunicat catre Banca Comerciala Romana aprobarea revocarii angajamentelor garantului avand in vedere ca societatea OIL TERMINAL a obtinut in data de 24.02.2020 exonerare de garantie pentru derularea operatiunilor de antrepozitare vamala, urmare obtinerii satutului de operator economic autorizat (autorizatie ROAEOF0000000224/24.12.2019). Potrivit adresei mentionate garantul ramane raspunzator de plata oricarei datorii care a luat nastere in timpul operatiunii vamale la care se refera angajamentul si care a inceput inainte de data intrarii in vigoare a revocarii actului de garantie chiar daca cererea de plata se face ulterior revocarii.

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

Prin actul aditional nr. 1/20.06.2019 la contractul nr. 20190419032/19.04.2019, Banca Comerciala Romana (BCR) a acordat Societatii Oil Terminal o facilitate de credit de tip non - revolving cu caracter revocabil in limita sumei de 9.887.533 lei, in scopul emiterii unui Instrument de Garantie respectiv, garantie globala in favoarea Directiei Regionale Vamale Galati, pentru care au fost constituite urmatoarele garantii:

- ipoteka mobiliara pentru nava pentru depoluare bazin portuar (nr. de inventar 24000083);
- ipoteka mobiliara pentru generator abur saturat Clayton SE 604 G (nr. de inventar 22224140);
- ipoteka mobiliara asupra oricarui cont deschis la banca de societate
- Ipoteka mobiliara asupra creantelor rezultate din contractele incheiate cu principalii sai parteneri comerciali

In data de 15.01.2021 prin Contractul de ipoteka imobiliara nr. 672 autentificat sub numarul 37/15.01.2021 au fost constituite urmatoarele garantii suplimentare:

a)Ipoteka asupra imobilului teren in suprafata de 19.900 mp intabulat in cartea funciara nr. 214853 Constanta, identificat cu numar cadastral 214853 si constructiile situate pe teren:

-cladire anexa la cladire complex sportiv cu numar cadastral 214853-C1 (numar inventar 11111220), in suprafata de 14 mp;

-teren de fotbal cu numar cadastral 214853-C3, in suprafata de 7.359 mp;

-schelet tribuna cu numar cadastral 214853-C3 in suprafata de 100 mp;

-complex sportiv si poicare cu numar cadastral 214853-C4 (numar inventar 11210720), in suprafata de 651 mp;

-cladire anexa la complex sportiv cu numar cadastral 214853-C5 (numar inventar 11111219), in suprafata de 19 mp;

-teren de tenis cu numar cadastral 214853-C6, in suprafata de 536 mp;

-parcare auto sediu administrativ cu numar cadastral 214853-C7 , (numar inventar 11111062) in suprafata de 1165 mp;

-birou Caraiman nr. 2 conducere cu numar cadastral 214853-C11 , (numar inventar 11110042) in suprafata de 198 mp;

-monument centenar cu numar cadastral 214853-C12 (numar inventar 11223657) in suprafata de 33 mp;

In data de 19.01.2021 se semneaza Act aditional nr. 2 la Contractul de credit nr. 20190419032/ 19.04.2019 prin care se modifica garantiile.

In data de 19.01.2021 se semneaza contractul de ipoteka imobilara nr. 48 prin care se completeaza garantiile constituite la creditul nr. 20190419032/19.04.2019 cu ipoteka asupra rezervorului RW1 R29 , capacitate 10.000 mc, (numar de inventar 11111160) in suprafata de 655 mp. Situat in sectia Platforma Port, cu numar cadastral 222953-C261.

In data de 22.12.2020 se modifica structura garantiilor mobiliare la contractul nr. 20190419032/19.04.2019, astfel :

- nava pentru depoluare bazin portuar (nr. de inventar 24000083);
- generator abur saturat Clayton SE 604 G (nr. de inventar 22224140);
- generator abur saturat Clayton SE 604 G (nr. de inventar 22224141);
- generator abur saturat Clayton SE 604 G (nr. de inventar 22224142);
- sistem de supraveghere TVCI (nr. de inventar 36000378);

Societatea a constituit in anul 2019 doua scrisori de garantie bancara in favoarea Directiei Regionale Vamale Galati

in valoare de 9.887.533 lei, dupa cum urmeaza :

- Scrisoarea de garantie nr.G076482/803/22.04.2019, emisa de Banca Comerciala Romana in suma de 8.000.000 lei;

- Scrisoarea de garantie nr.G076661/820/10.05.2019, emisa de Banca Comerciala Romana in suma de 1.887.533 lei.

Scrisorile de garantie bancara constituite in favoarea Directiei Regionale Vamale Galati in valoare de 9.887.533 lei, au fost constituite in vederea respectarii prevederilor Ordinului presedintelui ANAF nr.2671/2017 si al Deciziei nr. 145/25.06.2018 emisa de Directia Generala a Vamilor Galati.

In data de 24.09.2020 Societatea Oil Terminal a restituit catre Banca Comerciala Romana scrisorile de garantie bancara nr.G076482/803/22.04.2019 si nr. G076661/820/10.05.2019 primite de la MFP - ANAF- DGRV Galati.

31. Datorii comerciale

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Obligatii furnizori pentru bunuri si servicii	16.174.044	11.101.413
Obligatii colaboratori	27.130	27.119
Furnizori facturi nesoite	1.146.456	1.238.220
Total datorii comerciale	17.347.630	12.366.752

Furnizorii aflati in sold la 31 decembrie 2021 in valoare de 16.174.044 lei sunt in termenul scadent, societatea nu inregistreaza furnizori restanti la 31 decembrie 2021.

32. Datorii privind impozite si taxe

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Obligatii curente privind redeventa petroliera	1.951.979	2.023.818
Obligatii curente la bugetul asigurarilor sociale	3.868.944	3.206.619
Obligatii curente la bugetul de stat	1.708.767	1.770.241
Obligatii curente la bugetul local	19	-
Total impozite si taxe	7.529.709	7.000.678

33. Alte datorii curente in sold la 31 decembrie 2021 sunt in valoare totala de 5.616.322 lei din care datorii aferente contractelor de leasing in valoare de 1.749.520 lei.

a) Alte datorii curente

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Obligatii legate de personal	3.170.855	2.732.336
Dividende de plata	480.412	422.768
Cienti creditor	29.822	19.435
Creditori diversi	185.713	201.890
Total alte datorii	3.866.802	3.376.429

b) Alte datorii curente leasing operational

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Alte imprumuturi si datorii asimilate	1.749.520	1.850.913
Total alte imprumuturi	1.749.520	1.850.913

34. Provizioane

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Sold la inceputul anului	6.984.281	5.291.595
Constituii in cursul anului	9.725.905	5.790.328
Reversari in cursul anului	(4.207.907)	(4.097.641)
Sold la sfarsitul perioadei	12.502.279	6.984.281

Provizioanele in sold la 31 decembrie 2021 sunt in valoare totala de 12.502.279 lei, inregistrand o crestere cu 5.517.998 lei fata de 31 decembrie 2020, din care:

a.Provizioane pentru litigii

Societatea inregistreaza la data de 31 decembrie 2021 provizioane pentru litigii in suma de 1.865.446 lei.

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Sold la inceputul anului	1.878.673	2.250.143
Constituirii in cursul anului	24.682	684.719
Reversari in cursul anului	(37.909)	(1.056.189)
Sold la sfarsitul perioadei	1.865.446	1.878.673

Provizioanele pentru litigii in valoare de 1.865.446 lei sunt constituite pentru urmatoarele dosare:

Denumire tert	Explicatie	Valoare (lei)
IASAR ANA SI ALTII	Dosar 11403/212/2011	90.000
BYOTECH PROD GENERAL	Dosar 1517/118/2012	246.970
OIL PROD	Dosar 2380/118/2013	2.220
ELVIMEX TRANS GROUP	Dosar 2639/212/2013	1.352
OMV PETROM	Dosar penal 20875/P/2013 si Decizia nr. 415/09.12.2013	15.983
ECO PETROLEUM	Dosar 7556/212/2014	15.595
INTERAGRO SRL	Dosar 4010/87/2015	280
INTERAGRO SRL	Dosar 4034/118/2015	300
DG PETROL	Dosar 4206/2/2015	187.963
SILK ROAD PETROLEUM	Dosar 8944/212/2015	631
INTERAGRO SA	Dosar 36095/3/2015	200
BROADHURST INVESTMENTS LIMITED	Dosar 2184/118/2016	26.503
BROADHURST INVESTMENTS LIMITED	Dosar 5281/118/2018	174
GHEORGHE IONESCU	Dosar 5666/212/2017	924
ANAF- DGRF	Dosar 166/118/2018	1.050
ROTTCO CONSULT	Dosar 1571/93/2018	200
MFP- DGRFP	Dosar 4456/118/2018	26.644
ECOSEE CORPORATION	Dosar 33000/212/2018	225
BIROMOIL	Dosar 37002/3/2018	200
MASTER CHEM OIL DMCC	Dosar 1974/118/2019	12.305
MASTER CHEM OIL DMCC	Dosar 7729/118/2019	7.841
MFP- ANAF - DGRFPG	Dosar 328/118/2020	741.846
DUDAU VASILE	Dosar 2325/212/2020	138.040

OLARU LAURENTIU	Dosar 24745/212/2020	346.000
MFP- ANAF - DGAMC	Dosar 4957/118/2020	50
BITOIU SIMONA	Dosar 2498/118/2021	28
SUCALA ALINA ELENA	Dosar 24268/212/2021	100
SUCALA ALINA ELENA	Dosar 24561/212/2021	20
PRIMARIA MUNICIPIULUI CONSTANTA PRIN PRIMARUL MUNICIPIULUI CONSTANTA	Dosar 25144/212/2021	1.602
JETFLY HUB	Dosar 2641/105/2021	200

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

1.Dosar nr. 1517/118/2012, aflat pe rolul Judecatoriei Constanța, creditor Oil Terminal SA și debitor Byotech Prod General SRL, acțiune în pretenții prin care Oil Terminal S.A. a solicitat instanței să oblige pârâta la plata sumei totale de 251.185 lei.

Prin Sentința Civilă nr.16622/24.10.2012 Judecătoria Constanța a admis cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta Oil Terminal S.A. în contradictoriu cu pârâta Byotech Prod General SRL și a obligat pârâta să platească reclamantei suma de 164.066 lei reprezentând contravaloarea TVA aferentă accizei de 863.504 lei, suma de 87.119 lei reprezentând majorări de întârzieri și suma de 8.255,70 lei cu titlu de cheltuieli de judecată.

Oil Terminal a formulat cerere de executare silită pe numele debitoarei, întocmindu-se dosarul de executare nr. 79/2014. Executorul a pus poprire pe toate conturile debitorului, însă până la data prezentei nu s-a recuperat debitul din lipsă de fonduri.

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

2.Dosar nr. 11403/212/2011, aflat pe rolul Judecatoriei Constanța, prin care reclamantii Iașar Ana, Iașar Tair, Iașar Doina, Iașar Sevinci, Iașar Islam, Iașar Esan, Iașar Ghiulgean și Iașar Sabria, solicită obligarea pârâților 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 instanța de judecată a suspendat de drept cauza în temeiul art.36 din Legea nr.85/2006, datorită intrării în insolvență a Oil Prod SRL.

Dosar insolventă nr. 3437/118/2013 cu termen 16.03.2022 la Tribunalul Constanța.

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

3.Dosar nr.4010/87/2015, aflat pe rolul Tribunalului Teleorman, reclamant Oil Terminal S.A. și debitor Interagro S.R.L. Societatea Oil Terminal S.A. a formulat cerere de înscriere la masa credală pentru suma de 1.557.336 lei.

Prin Hotărârea nr.317/16.06.2016, instanța a admis cererea de abținere și înlocuire a administratorului judiciar, formulată de ZRP Insolvency SPRL, a dispus înlocuirea administratorului judiciar provizoriu reprezentat de consorțiul administratorilor judiciari format din CITR Filiala București SPRL și ZRP Insolvency SPRL cu administratorul judiciar provizoriu CITR Filiala București SPRL, a respins ca neîntemeiată excepția inadmisibilității cererii de conexare invocată de creditorul Cabinet Avocat Ciobanu Crina Ionela, a respins ca neîntemeiată excepția tardivității cererii de conexare invocată de creditorul Autocora SRL și a admis cererea de conexare sens în care a dispus trimiterea dosarului nr. 4010/87/2015 și a dosarelor asociate privind pe debitoarea Interagro S.R.L. către Tribunalul București, secția a VII –a Civilă, instanță mai întâi investită cu soluționarea dosarului nr. 36095/3/2015 privind pe debitoarea Interagro S.A.

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

Apelul formulat de către ANAF a fost respins ca nefondat prin Hotărârea nr. 204/02.02.2017.

Dosarul nr. 36095/3/2015, aflat pe rolul Tribunalului București, are ca obiect cererea de intrare în insolvență a societății Interagro S.A. La termenul din data de 05.10.2018, instanța a admis cererile debitorului Interagro S.A. formulate prin administrator special Cadar Marcel și administratorului judiciar C.I.T.R. Filiala Ilfov SPRL, iar în temeiul art.132 alin. 2 Legea nr.85/2014 a dispus prelungirea termenului de depunere a planului de reorganizare cu 30 de zile. Tribunalul București a suspendat de drept cauza în baza art.42 alin.6 din Decretul Președintelui României nr.195/2020 privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României, pe toată perioada stării de urgență.

Cauza a fost repusă pe rol iar urmatorul termen de judecată este fixat în data de 07.03.2022.

În cursul anului 2021 s-a încasat de la debitor suma de 218.628 lei astfel încât debitul rambursat la 31 decembrie 2021 este de 1.338.708 lei pentru care s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare de 1.338.708 lei.

4. Dosar nr. 2380/118/2013 pe rolul Tribunalului Constanța, reclamanta Oil Terminal S.A. și debitoare Oil Prod S.R.L. Oil Terminal S.A. a formulat inițial cerere de înscriere la masa credală cu suma de 242.498,99 lei.

Prin Hotărârea intermediară nr.2201/26.08.2014 Tribunalul Constanța a dispus intrarea în faliment a debitoarei, numind pe Global Insolvency ca lichidator judiciar provizoriu.

În data de 07.10.2014 societatea Oil Terminal S.A. s-a înscris la masa credală pentru suma de 1.291.599,10 lei.

La termenul din 17.11.2014 instanța a dispus intrarea în faliment a debitoarei Oil Prod S.R.L., iar în data de 24.11.2014 a confirmat ca lichidator judiciar pe Spectrum Insolvency IPURL.

În data de 29.01.2015 lichidatorul a comunicat înscrierea la masa credală cu suma de 1.068.322,18 lei. Oil Terminal S.A. a depus contestație la tabelul înscriere la masa credală în 04.05.2015, iar prin Hotărârea nr. 303/08.02.2016 Tribunalul Constanța a admis în parte contestația formulată de Oil Terminal SA în contradictoriu cu intimata Spectrum Insolvency IPURL administrator judiciar al debitoarei Oil Prod S.R.L., a dispus înscrierea în tabelul definitiv consolidat al creanțelor debitoarei Oil Prod S.R.L. a creanței în valoare totală de 1.199.000,71 lei aparținând creditoarei Oil Terminal S.A.

Următorul termen de judecată este fixat la Tribunalul Constanța în data de 21.03.2022 pentru valorificarea bunurilor debitoarei Oil Prod S.R.L.

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

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

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

Prin Hotărârea nr. 419/15.03.2018 Tribunalul Constanța a dispus suspendarea Deciziei nr. 2/21.12.2017 emise de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală Regională a Finanțelor Galați – Comisia pentru autorizarea operatorilor de produse supuse accizelor armonizate, până la pronunțarea instanței de fond. Prin Decizia nr. 854/20.06.2018 Curtea de Apel Constanța a respins recursul formulat de ANAF ca nefondat. Dosarul de fond este dosar nr. 4456/118/2018 pe rolul Tribunalului Constanța cu termen 29.03.2022.

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

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

În data de 24.07.2018 Oil Terminal S.A. a depus la Tribunalul Constanța o contestație administrativă prin care a solicitat anularea Deciziei nr. 2/21.12.2017 și respectiv a Deciziei nr. 2/16.02.2018, prin care ANAF- Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați - Comisia pentru Autorizarea Operatorilor de Prodeuse Supuse Accizelor Armonizate a dispus revocarea Autorizației de antrepozit fiscal nr. RO0070413DD02 emisă în data de 22.10.2015. Următorul termen de judecată este fixat în data de 29.03.2022.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion în valoare de 26.644 lei.

7. Dosar nr. 4206/2/2015, aflat pe rolul Curtii de Apel București, prin care reclamantul DG Petrol SRL, societate aflată în faliment, prin lichidator judiciar Fineco Insolvency SPRL, a depus în data de 29.01.2020 la Curtea de Apel București o contestație administrativă prin care a solicitat anularea Deciziei nr. 1/05.01.2015, prin care ANAF- Direcția Regională pentru Accize și Operațiuni Vamale București a instituit obligația de plată a sumei de 3.759.256 lei pentru reclamanta DG Petrol SRL.

La termenul de judecată din data de 10.06.2020, reclamanta DG Petrol SRL a depus o cerere de chemare în garanție a societății Oil Terminal S.A. prin care solicită instanței de judecată să emită o hotărâre prin care să dispună obligarea chematei în garanție Oil Terminal S.A. la plata sumei de 3.759.256 lei.

Oil Terminal S.A. a formulat întâmpinare în termenul legal prin care a invocat excepția inadmisibilității cererii de chemare în garanție, excepția tardivității cererii de chemare în garanție, iar pe fondul cauzei a solicitat respingerea cererii de chemare în garanție ca nefondată.

Prin Încheierea pronunțată în data de 23.09.2020, instanța de fond, respectiv Curtea de Apel București a respins cererea de chemare în garanție formulată de reclamanta DG Petrol SRL în contradictoriu cu Oil Terminal S.A. ca

inadmisibilă.

Reclamantul DG Petrol SRL a formulat recurs, iar Curtea de Apel București, în data de 02.12.2020, în temeiul art. 64 alin. 4 Cod procedură civilă, a suspendat judecata. Hotărârea poate fi atacată cu recurs pe toata durata suspendării. Dosarul a fost repus pe rol și are termen de judecată în 01.04.2022.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion in valoare de 187.963 lei.

8. Dosar nr. 1571/93/2018, aflat pe rolul Tribunalului Ilfov, creditoare Oil Terminal S.A. și debitor Rottco Consult S.R.L. În data de 31.07.2018 Oil Terminal S.A. a formulat o cerere de înscriere la masa credală pentru suma de 2.344,04 lei.

Prin Hotărârea din 21.06.2018 instanța de judecată a admis cererea debitorului Rottco Consult S.R.L. și a deschis procedura Generală de insolvență. Prin Hotărârea intermediară nr. 95/20.01.2020 Tribunalului Ilfov a dispus intrarea în faliment prin procedura Generală a debitoarei a ridicat dreptul de administrare al debitoarei și a dispus dizolvarea societății debitoare, sigilarea bunurilor din averea debitoarei fiind în sarcina lichidatorului judiciar. Instanța a stabilit termen de maxim 5 zile de la data notificării deschiderii procedurii falimentului, de predare a gestiunii averii de la debitor/administratorul judiciar către lichidatorul judiciar, împreună cu lista actelor și operațiunilor efectuate după deschiderea procedurii prevăzute la art. 84 alin. 2 din Legea nr. 85/2014. Tribunalului Ilfov a dispus întocmirea și predarea de către administratorul judiciar sau de administratorul special, după caz, către lichidatorul judiciar, în termen de maxim 5 zile de la intrarea în faliment, a unei liste cuprinzând numele și adresele creditorilor și toate creanțele acestora la data intrării în faliment, cu indicarea celor născute după data deschiderii procedurii, a tabelului definitiv al creanțelor și a oricăror alte tabele întocmite în procedura, a oricăror rapoarte de distribuție, a listei actelor și operațiunilor efectuate după data deschiderii procedurii. CITR Filiala București SPRL a fost desemnat ca și lichidator judiciar provizoriu.

Tribunalul Ilfov a fixat următorul termen de judecată în dosar nr. 1571/93/2018 pentru data de 09.03.2022.

Pentru acest dosar s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare de 5.611 lei.

9. Dosar nr. 1974/118/2019, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, creditoare Oil Terminal S.A. și debitoare Master Chem OIL DMCC.

La termenul din data de 02.12.2020 instanța de judecată conexează dosarul nr. 7729/118/2019 la dosarul nr. 1974/118/2019 și rămâne în pronunțare pe suspendare până la soluționarea dosarului nr. 3068/118/2018.

La data de 16.12.2020 instanța de judecată suspendă judecata cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 3068/118/2018 aflat pe rolul Curții de Apel Constanța, cu drept de recurs pe durata suspendării.

Oil Terminal S.A. a depus cerere de repunere pe rol și de mărire pretenții. Următorul termen de judecată este fixat în data de 09.03.2022.

Pentru acest client s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare de 847.892 lei.

10. Dosar nr. 7729/118/2019, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, creditoare Oil Terminal S.A., debitoare Master Chem Oil DMCC.

Acțiune în pretenții prin care creditoarea Oil Terminal S.A. solicită instanței de judecată pronunțarea unei hotărâri prin care debitoarea Master Chem Oil DMCC să fie obligată la plata sumei de 16.872,02 USD (72.261,63 lei) reprezentând c/val depozitare cutter stock. Ulterior Oil Terminal S.A. a depus cerere de mărire pretenții la suma totală de 423.625,51 lei (97.913,72 USD).

Prin Încheierea din 02.12.2020 instanța de judecată a dispus conexarea dosarului nr. 7729/118/2019 la dosar nr. 1974/118/2019, aflat pe rolul Tribunalului Constanța.

Următorul termen de judecată este fixat în data de 09.03.2022.

Pentru acest dosar s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare de 423.626 lei și o ajustare în valoare de 1.233.126 lei reprezentând facturi în curs de majorare pretenții în instanța.

11. Dosar nr. 2325/212/2020, aflat pe rolul Judecătoria Constanța, prin care reclamantul Dudău Vasile solicită instanței să calculeze valoarea penalităților în cuantum de 1.000 lei /zi de întârziere, pentru perioada 24.10.2019 - 11.03.2020 (data încheierii contractului de vânzare-cumpărare a imobilului).

Prin Sentința civilă nr. 6810/ 08.06.2021 pronunțată în dosar nr. 2325/212/2020, Judecătoria Constanța a respins cererea de acordare de penalități formulată de către Dudău Vasile ca neîntemeiată.

Reclamantul Dudău Vasile a declarat apel, iar prin Hotărârea nr. 102/21.01.2022 Tribunalul Constanta a admis apelul formulat de către apelantul reclamant, a schimbat în tot Senșinta civilă nr. 6810/08.06.2021 a Judecătoria Constanța pronunțată în Dosarul civil nr. 2325/212/2020, în sensul că: „Admite cererea de chemare în judecată formulată de către reclamant. Fixează suma datorată de către pârâta Oil Terminal S.A., în cuantum de 138.000 lei, cu titlu de penalități civile pentru neîndeplinirea obligației prevăzute prin titlul executoriu reprezentat de Decizia civilă nr. 394/16.06.2015 pronunțată de Tribunalul Constanța în dosarul nr. 34987/212/2013, începând cu data de 24.10.2019

și până la 11.03.2020.” Instanța obligă pârâta Oil Terminal S.A. la plata către reclamant a sumei de 40 lei cheltuieli de judecată constând în taxa de timbru fond și apel. Hotărârea este definitivă.

Pentru acest dosar este înregistrat un provizion de 138.040 lei.

În data de 27.01.2022 Oil Terminal S.A. a achitat către reclamantul Dudău Vasile suma de 138.040 lei.

12. Dosar nr.328/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamanta Oil Terminal S.A., pârâta Ministerul Finanțelor Publice-ANAF- Direcția Generală a Marilor Contribuabili.

Contestație formulată de către Oil Terminal S.A. împotriva Deciziei de regularizare a situației nr.148/16.09.2011 și a Procesului verbal de control nr.27512/16.09.2011 pentru plusuri și minusuri constatate în rezervoarele Oil Terminal S.A. în urma controlului din perioada 01.01.2011-17.03.2011 și recuperarea sumei de 738.746 lei achitată cu titlu de datorie vamală.

Tribunalul Constanța a fixat urmatorul termen de judecată în dosar nr. 328/118/2020 pentru data de 24.02.2022.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 741.846 lei.

13. Dosar nr. 24745/212/2020, aflat pe rolul Judecătorei Constanța, reclamant Olaru Laurențiu, pârâta Oil Terminal. Cerere de chemare în judecată prin care se solicită ca instanța să fixeze cuantumul penalităților de întârziere pentru nepunerea în aplicare a Deciziei civile nr.781/20.10.2015 și a Sentinței civile nr.10900/21.10.2014 pronunțate în dosar nr.34991/212/2013, calculate din data de 07.02.2020 și până pronunțarea Hotărârii în prezenta cauză. Primul termen a fost fixat în data de 03.12.2020. În data de 18.01.2021 s-a pus în executare titlul executoriu, sens în care s-a vândut imobilul către Olaru Laurențiu.

Prin Hotărârea din data de 23.04.2021, instanța de judecată a respins cererea ca ramasă fara obiect.

Olaru Laurențiu a declarat apel, iar prin Hotărârea nr. 2126/17.12.2021 Tribunalul Constanța a admis apelul promovat de către reclamant, a anulat sentința apelată și a dispus rejudecarea cauzei la prima instanță sau la instanța competentă. Hotărârea este definitivă.

Dosarul urmează a fi repartizat unui complet din cadrul Judecătorei Constanța.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 346.000 lei.

14. Dosar nr. 3330/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Sebastian Valentin, pârâta Oil Terminal S.A., Statul Român prin Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri, intervenienti Dumitrescu Andrei Sebastian, Rometta Impex SRL

Cerere de intervenție împotriva Hotărârii AGEA nr.4/12.06.2020 prin care acționarii au constatat încetarea aplicabilității Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 6/10.10.2016, au constatat majorarea de drept a capitalului social al societății Oil Terminal S.A. cu valoarea celor două terenuri în suprafață de 254.261,325 mp și respectiv în suprafață de 129.334,70 mp., obiect al certificatelor de atestare a dreptului de proprietate seria MO 3, nr. 11703/02.02.2011 și seria MO 3, nr. 11704/02.02.2011 și au aprobat formularea unei cereri către judecătorul - delegat de pe lângă ONRC pentru numirea unuia sau mai multor experți în vederea evaluării celor două terenuri ce urmează a fi incluse în procesul majorării de capital a societății.

Prin Încheierea din data de 23.03.2021, instanța de judecată a suspendat cauza în temeiul art.412 alin. 1 pct. 1 CPC având în vedere decesul reclamantului.

Cauza a fost repusă pe rol, Tribunalul Constanta a fixat urmatorul termen de judecată pentru data de 23.11.2021 pentru a fi citată intervenienta Rometta Impex SRL. La termenul din data de 23.11.2021 Tribunalul Constanța a respins cererea de repunere pe rol a cauzei și a dispus suspendarea litigiului. Cu recurs pe durata suspendării.

15. Dosar nr.3656/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Sebastian Valentin, pârâta Oil Terminal S.A.

Acțiune în anulare Hotarare AGEA nr.4/12.06.2020 prin care acționarii au constatat încetarea aplicabilității Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Actionarilor nr. 6/10.10.2016, au constatat majorarea de drept a capitalului social al societatii Oil Terminal S.A. cu valoarea celor doua terenuri în suprafață de 254.261,325 mp și respectiv în suprafață de 129.334,70 mp., obiect al certificatelor de atestare a dreptului de proprietate seria MO 3, nr. 11703/02.02.2011 și seria MO 3, nr. 11704/02.02.2011 și au aprobat formularea unei cereri către judecătorul - delegat de pe lângă ONRC pentru numirea unuia sau mai multor experți în vederea evaluării celor două terenuri ce urmează a fi incluse în procesul majorării de capital al societatii.

Prin Încheierea din 16.06.2021, în temeiul art. 412 al. 1 pct. 1 NCPC instanța de judecată constată intervenită suspendarea de drept a cauzei ca urmare a decesului reclamantului până la introducerea în cauză a moștenitorilor. Cu recurs pe durata suspendării.

16. Dosar nr.3656/118/2020/a1, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Sebastian Valentin, pârâta Oil Terminal S.A.

Ordonanța președințială prin care se solicită suspendarea înregistrării Hotărârii AGEA nr. 4/12.06.2020 până la

finalizarea Dosarului nr. 3656/118/2020.

Prin Încheierea din 16.06.2021, în temeiul art. 412 al. 1 pct. 1 NCPC instanța de judecată constată intervenită suspendarea de drept a cauzei ca urmare a decesului reclamantului până la introducerea în cauză a moștenitorilor. Cu recurs pe durata suspendării.

17. Dosar nr. 4049/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Sebastian Valentin, pârâta Oil Terminal S.A., Mapps Master Appraisal SRL.

Cerere de recuzare a expertului evaluator societatea Mapps Master Appraisal SRL, desemnată de ORC prin rezoluția nr. 16280/07.07.2020, pronunțată în dosarul nr. 60751/06.07.2020.

Următorul termen de judecată este fixat în data de 26.05.2021.

Prin Încheierea din 16.06.2021, în temeiul art. 412 al. 1 pct. 1 NCPC instanța de judecată constată intervenită suspendarea de drept a cauzei ca urmare a decesului reclamantului până la introducerea în cauza a moștenitorilor. Cu recurs pe durata suspendării.

18. Dosar nr. 6919/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Sebastian Valentin, pârâta Oil Terminal S.A.

Acțiune în constatarea nulității absolute integrale a actului constitutiv actualizat al Oil Terminal S.A.

Prin Hotărârea nr. 87/27.01.2021 instanța de fond a respins cererea de chemare în judecată, ca neîntemeiată.

Reclamantul a formulat apel, iar la termenul de judecată din data de 27.09.2021, Curtea de Apel Constanța a suspendat judecata până la introducerea în cauză a moștenitorilor reclamantului apelant Dumitrescu Sebastian Valentin. Hotărârea poate fi atacată cu recurs pe timpul suspendării.

19. Dosar nr. 4150/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Sebastian Valentin, pârâta Oil Terminal S.A., MEEMA

Acțiune în constatare, prin care se solicită instanței să pronunțe o hotărâre în sensul constatării faptului că societatea Oil Terminal S.A. este o societate privatizată și constatării faptului că în cazul în care capitalul social al societatea Oil Terminal S.A. se va majora cu valoarea terenurilor pentru care a obținut certificate de atestare a dreptului de proprietate privată, acesta are drept de preferință potrivit Legii nr. 137/2002.

Prin Hotărârea nr.86/27.01.2021 instanța de fond a admis excepția inadmisibilității cererii și a respins cererea de chemare în judecată formulată de către Dumitrescu Sebastian Valentin, ca inadmisibilă.

Reclamantul a formulat apel, iar prin Încheierea din data de 23.06.2021, în temeiul art. 412 al. 1 pct. 1 NCPC instanța de judecată constată intervenită suspendarea de drept a cauzei ca urmare a decesului reclamantului până la introducerea în cauză a moștenitorilor. Hotărârea poate fi atacată cu recurs pe timpul suspendării.

20. Dosar nr. 2184/118/2016, aflat pe rolul Curtii de Apel Constanța, reclamant Oil Terminal S.A., parat Broadhurst Inv. LTD, intervenient Ministerul Energiei.

Prin Sentința civilă nr. 1218/08.08.2019 Tribunalul Constanța a respins ca neîntemeiată cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta Oil Terminal SA, în contradictoriu cu pârâta Broadhurst Investments Limited, intervenientul accesoriu Ministerul Energiei și intervenientul accesoriu Dan Cristian Barbulescu, a respins ca neîntemeiată cererea de intervenție accesorie formulată de intervenientul accesoriu Ministerul Energiei, în contradictoriu cu reclamanta Oil Terminal SA, pârâta Broadhurst Investments Limited și intervenientul accesoriu Dan Cristian Barbulescu și a admis cererea de intervenție accesorie formulată de intervenientul accesoriu Dan Cristian Barbulescu, în contradictoriu cu reclamanta Oil Terminal SA, pârâta Broadhurst Investments Limited și intervenientul accesoriu Ministerul Energiei.

Cerere de chemare în judecată în contradictoriu cu acționarul minoritar prin care reclamant Oil Terminal S.A. solicită încetarea abuzului de minoritate, plata sumei de 1.294.903 lei cu titlu de daune materiale, suma de 100.000 lei cu titlu de daune morale și cheltuieli de judecată.

Oil Terminal S.A. a declarat apel.

Prin Decizia nr. 135/18.03.2021 instanța a respins ca nefondat apelul principal și a respins ca nefondat apelul incident. Hotărârea poate fi atacată cu recurs în termen de 30 de zile de la comunicare.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 26.503 lei.

21. Dosar nr. 4558/118/2021, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal S.A.

Cerere de chemare în judecata prin care acționarul Dumitrescu Andrei Sebastian, în contradictoriu cu Oil Terminal S.A., Statul Român prin Ministerul Finanțelor Publice, Statul Român prin Ministerul Energiei și Ministerul Energiei, solicită Tribunalului Constanța următoarele :

- constatării existenței dreptului de preferință la cumpărarea de la pârâatul Ministerul Energiei, a unui număr de acțiuni necesar menținerii cotei de participare la capitalul social al pârâtei Oil Terminal S.A.

- obligării tuturor pârâților la respectarea dreptului de preferință expus la pct. 1 începând cu data înregistrării majorării capitalului social al societății Oil Terminal S.A.

Prin Incheierea din data de 09.12.2021 Tribunalul Constanța a admis cererea de suspendare a judecării formulată de societatea pârâtă Oil Terminal S.A. în contradictoriu cu reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian și cu pârâții Statul Roman, reprezentat prin Ministerul Finanțelor, reprezentat prin Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Constanța. În baza art. 413 alin. (1) punctul 1 Cod Procedură Civilă, suspendă judecata până la soluționarea definitivă a cauzei înregistrate pe rolul Tribunalului Constanța sub numărul 4150/118/2020.

Hotărârea poate fi atacată cu recurs pe toată durata suspendării.

22. Dosar nr. 6528/118/2021, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal S.A., Statul Român prin Ministerul Finanțelor Publice, Statul Român prin Ministerul Energiei Cerere de chemare în judecata prin care acționarul Dumitrescu Andrei Sebastian, în contradictoriu cu Oil Terminal S.A., Statul Român prin Ministerul Finanțelor Publice, Statul Român prin Ministerul Energiei solicită instanței:

- constatarea faptului că toate rezervoarele ce formează obiectul OUG nr.15/2001, aprobată prin Legea nr. 68/2002 se află în proprietatea privată a societății Oil Terminal S.A., capăt de cerere evaluat la suma de 27.684.210,15 lei,
- în principal, obligarea pârâtului Statul Roman prin Ministerul Finanțelor Publice să lase în deplină proprietate și liniște posesie imobilele menționate la pct. 1 către pârâta Oil Terminal S.A., capăt de cerere evaluat la suma de 27.684.210,15 lei,

- în subsidiar, obligarea pârâtei Oil Terminal S.A. să promoveze de îndată o acțiune în revendicare imobiliară având ca obiect imobilele menționate la pct. 1, capăt de cerere evaluat la suma de 27.684.210, 15 lei,

- obligarea pârâților în solidar la plata cheltuielilor de judecată ocazionate cu prezentul proces.

Dosarul are termen de judecată în data de 19.04.2022.

23. Dosar nr. 7054/118/2021, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal S.A., Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului

Cerere de chemare în judecata prin care acționarul Dumitrescu Andrei Sebastian solicită Tribunalului Constanța constatarea nulității absolute parțiale a Hotărârii AGOA nr. 2/26.04.2021, în ceea ce privește art.1 prin care acționarii Oil Terminal S.A. au aprobat "situațiile financiare aferente anului 2020, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportarea Financiară (IFRS), care cuprind: situația poziției financiare, situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie, note la situațiile financiare, pe baza Raportului Consiliului de Administrație și a Raportului auditorului financiar independent".

Dosarul are prim termen de judecată în data de 05.04.2022.

24. Dosar nr. 7838/118/2021, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal S.A., Statul Roman prin Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului.

Cerere de chemare în judecata prin care acționarul Dumitrescu Andrei Sebastian solicită Tribunalului Constanța constatarea nulității absolute parțiale a Raportului administratorilor pentru Semestrul I 2021, încheiat la 30.06.2021.

În data de 05.01.2022 reclamantul face cerere completatoare prin care solicită:

- 1.anularea absolută integrală a Deciziei CA nr. 70/10.08.2021
- 2.anularea absolută integrală a Hotărârii AGOA nr. 14/29.12.2021.

Dosarul are prim termen de judecată în data de 30.03.2022.

25. Dosar nr. 8452/118/2021, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal S.A. și Statul Roman prin Ministerul Energiei.

Cerere de chemare în judecata prin care acționarul Dumitrescu Andrei Sebastian solicită Tribunalului Constanța să dispună "constatarea nulității absolute parțiale a următoarelor acte societare:

1. statutul (actul constitutiv) actualizat autentificat sub nr.631/12.05.1997 de către B.N.P. Victoria Badea, capăt principal de cerere, neevaluabil în bani;
2. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.2 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal S.A. din data de 28.07.2000, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
3. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.1 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal S.A., din data de 29.03.2001, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
4. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal S.A., din data de 31.07.2001, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
5. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.1 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal S.A., din data de 11.06.2003, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
6. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.1 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal S.A., din data de 22.12.2004, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
7. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.3 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal S.A., din data de 05.03.2007, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;

8. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.2 a Adunarii Generale Extraordinare a Acționarilor, din data de 06.03.2009, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
9. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.3 a Adunarii Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal S.A., din data de 04.03.2010, capăt t accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
10. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.2 a Adunarii Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal S.A., din data de 02.08.2010, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
11. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.1 a Adunarii Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal S.A., din data de 24.11.2011, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
12. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.1 a Adunarii Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal S.A., din data de 17.08.2012, capat accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
13. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.3 a Adunarii Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal S.A., din data de 04.07.2013, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
14. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.10 a Adunarii Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal S.A., din data de 24.10.2014, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
15. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.II a Adunarii Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal S.A., din data de 19.06.2017, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani;
16. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.28 a Adunarii Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal S.A., din data de 29.10.2018, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani”
- și
17. repunerea părților în situația anterioară,
18. constatarea că societatea Oil Terminal S.A. are un capital social total de 43.615.149.5 lei împărțit în 436.151.495 acțiuni, fiecare cu o valoare nominală de 0,1 lei, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani,
19. constatarea că Statul Român prin Ministerul Energiei are calitatea de acționar în cadrul societății Oil Terminal S.A. cu un nr. de acțiuni de 200.979.215, fiecare în valoare nominală de 0,1 lei și în valoare totală de 20.097.921,5 lei, reprezentând 46,08 % din întreg capitalul social, capăt accesoriu de cerere, neevaluabil în bani,
20. obligarea părților la plata cheltuielilor de judecată.

Dosarul are termen de judecată în data de 14.04.2022.

b.Provizioane pentru beneficiile angajatilor

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Sold la inceputul anului	3.531.651	1.561.830
Constituirii in cursul anului	7.979.402	3.531.651
Reversari in cursul anului	(2.596.041)	(1.561.830)
Sold la sfarsitul perioadei	8.915.012	3.531.651

Societatea inregistreaza la data de 31 decembrie 2021 provizioane pentru beneficiile angajatilor în suma de 8.915.012 lei.

Acest provizion a fost inregistrat in baza Raportului actuarial privind valoarea provizionului pentru beneficiile acordate la pensionare angajatilor intocmit de catre S.C. RCOR.RO SRL in baza contractului de prestari servicii incheiat cu Oil Terminal.Conform Contractului Colectiv de Munca in vigoare, societatea trebuie sa plateasca angajatilor la momentul pensionarii un beneficiu egal cu un anumit numar de salarii in functie de vechimea in munca si in societate. Principalele ipoteze actuariale utilizate pentru calculul valorii provizionului pentru beneficiile acordate la pensionare angajatilor la data de 31 decembrie 2021 au fost urmatoarele:

- mortalitatea angajatilor este modelata cu aceeasi tabela furnizata de tabelele de mortalitate a Institutului National de Statistica.

- rata rotatiei angajatilor este constanta in timp calculata pe varste si gen, stabilita prin modelarea datelor furnizate de societate pentru ultimii 22 ani, incepand cu anul 2000.

- rata morbiditatii este constanta in timp, calculata pe varste si gen, incorporata in tabela de mortalitate utilizata.

- rata de crestere a salariilor este constanta in perioade mari de timp si s-a asumat o crestere de 2,5% in fiecare an.

- ratele de actualizare sunt cele furnizate de Autoritatea Europeană de Asigurări și Pensii Ocupaționale (EIOPA) pentru Romania, fara a lua in calcul volatilitatea.

In metodologia de calcul s-a determinat varsta in ani pentru fiecare persoana angajata in functie de data de referinta. In functie de varsta fiecarui angajat s-a validat data iesirii la pensie pe sexe, apoi s-a determinat vechimea maxima pe care un angajat o poate acumula in societate. Beneficiul este actualizat la data de iesire la pensie considerandu-se in medie o rata de crestere ambigena a salariilor de 2,5%.

Provizionul pentru beneficiile angajatilor in sold la 31 decembrie 2020 a fost reversat partial in cursul anului 2021 odata cu acordarea drepturilor catre angajati cu ocazia pensionarii, data la care s-au inregistrat venituri din anularea

provizioanelor in suma de 2.596.041 lei.

c. Alte provizioane reprezentand participarea salariatilor la profit

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Sold la inceputul anului	321.754	227.419
Constituirii in cursul anului	469.618	321.754
Reversari in cursul anului	(321.754)	(227.419)
Sold la sfarsitul perioadei	469.618	321.754

Societatea a inregistrat la data de 31 decembrie 2021 un provizion pentru participarea personalului la profit in valoare de 469.618 lei, in crestere cu suma de 147.864 lei fata de anul precedent, in baza prevederilor OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificarile si completarile ulterioare, OMFP 144/2005 privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului si OMFP 418/2005 privind unele precizari contabile aplicabile agentilor economici.

In luna iunie 2021 Societatea a inregistrat obligatia de plata reprezentand participarea salariatilor la profitul anului 2020, in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 2/26.04.2021, prin care s-a aprobat repartizarea din profitul net al anului 2020 a participarii salariatilor la profit a sumei de 321.754 lei. Ca urmare, provizionul constituit pentru participarea salariatilor la profit a fost reversat pentru valoarea de 321.754 lei.

d. Alte provizioane in legatura cu contractul de mandat

reprezentand componenta variabila pentru administratorii neexecutivi, Directorul General si Directorul Financiar.

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Sold la inceputul anului	1.252.203	967.685
Constituirii in cursul anului	1.252.203	1.252.203
Reversari in cursul anului	(1.252.203)	(967.685)
Sold la sfarsitul anului	1.252.203	1.252.203

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 1.252.203 lei, constituit la 31 decembrie 2021, reprezinta componenta variabila pentru administratorii neexecutivi ai Consiliului de Administratie, Directorul General si Directorul Financiar, aferenta anului 2021, inclusiv contributia asiguratorie de munca.

In cursul anului 2021, dupa aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor Oil Terminal conform hotararii nr. 2/26.04.2021, provizionul constituit in anul 2020 in valoare de 1.252.203 lei a fost reversat si s-au inregistrat venituri din anularea provizionului concomitent cu acordarea componentei variabile aferenta anului 2020 conform contractelor de mandat aprobate.

35. Subventii

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Sold la inceputul anului	61.485	35.042
Constituirii in cursul anului	70.115	36.769
Consumate in cursul anului	(20.931)	(10.326)
Sold la sfarsitul perioadei	110.669	61.485

Suma de 110.669 lei ramasa in sold la 31 decembrie 2021 reprezinta plusuri de inventar de natura imobilizarilor neamortizate.

36. Informatii privind fluxul de trezorerie

Fluxul net de trezorerie din activitatea de exploatare la 31 decembrie 2021 este de 32.004.454 lei in crestere fata de 31 decembrie 2020 cu suma de 9.420.179 lei.

Fluxul de numerar din activitatea de investitii include, in principal, plati pentru investitii in imobilizari in valoare de 26.459.858 lei la 31 decembrie 2021 si la 31 decembrie 2020 plati pentru investitii in imobilizari in valoare de 23.869.726 lei .

Fluxul de trezorerie din activitati de finantare este reprezentat de intrari de numerar din imprumuturi pe termen lung si de iesiri de numerar reprezentand plati pentru imprumuturi pe termen lung.

Fluxul de finantare la 31 decembrie 2021 este in valoare de 4.990.713 lei in crestere fata de perioada similara a anului precedent cu suma de 1.991.129 lei.

Pentru anul 2021 sunt inregistrate intrari de numerar din imprumuturi in valoare de 15.905.960 lei in crestere fata de anul precedent cu 7.076.095 lei, iar platile reprezentand rambursari de imprumuturi pe termen lung sunt in valoare de 9.201.663 in anul 2021 fata de 5.012.782 lei inregistrate in anul 2020.

Platile pentru dividende au fost in anul 2021 in valoare de 1.227.097 lei si de 1.054.408 lei in anul 2020.

37. Gestionarea riscurilor

Societatea a implementat si dezvoltat un proces de management al riscurilor care sa faciliteze realizarea eficienta si eficace a obiectivelor sale, care sa conduca la reducerea riscurilor pe cat posibil fara a afecta in mod nejustificat competitivitatea si flexibilitatea activitatii Societatii.

Societatea este expusa prin operatiunile sale la urmatoarele 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

a. Riscul de capital

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

Structura capitalului angajat este formata din capitalurile proprii care includ: capitalul social, alte elemente de capitaluri proprii, rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare, rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat, rezultat reportat rezultat din aplicarea pentru prima data a IAS, mai putin a IAS 29, rezerve legale, rezerve din reevaluare, alte rezerve, rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile, rezultatul anului si repartizarea profitului, conform prezentarii din Situatiia 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 0,080 la 31 decembrie 2021 si de 0,071 la 31 decembrie 2020.

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

b. Riscul de credit

Riscul de credit este riscul de pierdere financiara pentru Societate care apare daca un client sau o contrapartida la un instrument financiar nu isi indeplineste obligatiile contractuale. Societatea este expusa in principal la riscul de credit aparut din prestarile de servicii catre clienti.

Anual continutul contractelor cadru privind prestarile de servicii pentru țitei și alte produse petroliere lichide (motorina, benzina, biodiesel care se amestecă cu motorina) sunt aprobate prin Ordin al Agentiei Nationale de Resurse Minerale. In aceste contracte sunt prezentate clar conditiile comerciale de realizare a serviciilor prestate de societate catre clienti :

- plata serviciilor executate in termen maxim de 30 de zile;
- calcularea de accesorii (penalitati si dobanzi de intarziere) pentru neefectuarea platii de catre clienti in termenele contractuale;

- in anumite situatii bine definite contractual se procedeaza la incasarea veniturilor in avans;
- in cazul neachitarii facturilor in termenul stipulat prin contract, societatea are drept de retentie asupra marfii tranzitate, pana la concurenta sumelor datorate de client.

c. Riscul de schimb valutar

Riscul de schimb valutar apare atunci cand Societatea incheie tranzactii exprimate intr-o moneda alta decat moneda functionala a acestora.

Riscul de schimb valutar depinde de factori de decizie din afara societatii, respectiv, de politica BNR privind evolutia cursului valutar intr-o anumita perioada de timp.

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

31 decembrie 2021	Valoare lei	Valoare Euro	Valoare USD	Valoare GBP
Numerar si echivalente de numerar	4.990	230	346	396
Clienti externi	8.635.850	-	1.975.851	-
Expunere neta in situatia pozitiei financiare	8.640.840	230	1.976.197	396

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

d. Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate apare din gestionarea de catre societate a mijloacelor circulante si a cheltuielilor de finantare si a rambursarilor sumei de principal pentru instrumentele sale de credit.

Politica Societatii este de a se asigura ca va dispune intotdeauna de suficient numerar care sa-i permita respectarea obligatiilor financiare catre terti (furnizori de materiale si servicii, salariati, banci, institutii financiare ale statului, etc.) atunci cand aceste obligatii devin scadente.

Pentru a atinge acest obiectiv, societatea a luat urmatoarele masuri :

- monitorizarea incasarilor in termenul contractual;
- mentinerea unui sold de numerar care sa satisfaca nevoile de plati;
- elaborarea unui cash-flow saptamanal.

Prin aplicarea masurilor mai sus mentionate, societatea are resurse lichide suficiente pentru a-si onora obligatiile in toate imprejurarile rezonabile preconizate.

Indicatorii de lichiditate ofera garantia acoperirii datoriilor curente din active curente.

Lichiditatea curenta reprezinta raportul dintre active curente si datoriile curente, inregistrand la 31 decembrie 2021 valoarea de 1,5 fata de 1,26 la 31 decembrie 2020.

Lichiditatea imediata (testul acid) reprezinta un raport intre activele curente diminuate cu stocurile si datoriile curente, valoarea acestui indicator fiind la 31 decembrie 2021 de 1,44 fata de 1,23 la 31 decembrie 2020.

e. Riscuri asociate privind atingerea obiectivelor definite

În cursul semestrului II 2021, 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 2021, 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 31 decembrie 2021, au fost identificate, analizate, evaluate și sunt în prezent gestionate un număr de 113 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:

- 103 riscuri de nivel „tolerabil” – pondere 91,15%
- 9 riscuri de nivel „tolerare ridicată” – pondere 7,96%
- 1 risc de nivel „tolerare scăzută” – pondere 0,89%

- 0 riscuri de nivel „intolerabil” – pondere 0%

Din analiza critică a Registrului riscurilor la nivel de societate revizuit la data de referință 31 decembrie 2021, se remarcă faptul că, la etapa de evaluare de risc și raportare semestrială, comparativ cu perioada de evaluare anterioară și în raport de nivelul de tolerare la risc aprobat, tendința și evoluția riscurilor reținute spre gestionare a manifestat următoarele direcții:

- menținerea constantă a numărului total de riscuri reținute spre gestionare la nivel de societate, respectiv la 31 decembrie 2021 gestionându-se un număr total de 113 riscuri;
- menținerea constantă a numărului riscurilor clasificate la nivelul de tolerare „tolerabil”, respectiv la 31 decembrie 2021 gestionându-se un număr de 103 riscuri de nivel „tolerabil”, astfel cum s-a constatat și gestionat la evaluarea anterioară;
- menținerea constantă a numărului de riscuri clasificate la nivelul de tolerare „tolerare ridicată”, respectiv la 31 decembrie 2021 gestionându-se un număr de 9 riscuri de nivel „tolerare ridicată”, astfel cum s-a constatat și gestionat la evaluarea anterioară;
- menținerea constantă a numărului de riscuri clasificate la nivelul de „tolerare scăzută”, respectiv la 31 decembrie 2021 gestionându-se 1 risc de nivel „tolerare scăzută”, așa cum s-a constatat și gestionat la evaluarea anterioară;
- nu au fost identificate riscuri ca fiind clasificate la nivelul de tolerare „intolerabil”.

Evoluția și tendința expunerii la riscul rezidual a celor 113 riscuri reținute spre gestionare prin Registrul riscurilor încheiat la data de 31 decembrie 2021, comparativ cu evoluția expunerii la riscul rezidual înregistrată la precedenta evaluare de risc realizată la data de 30 iunie 2021, se prezintă astfel:

- 110 riscuri își mențin constantă expunerea la risc rezidual față de evaluarea anterioară;
- la data de 31 decembrie 2021, nu au fost înregistrate riscuri a căror expunere la riscul rezidual să fi crescut ori să fi scăzut, în raport cu evaluarea anterioară realizată la data de 30 iunie 2021;
- la data de 31 decembrie 2021, nu au fost înregistrate riscuri noi;
- la data de 31 decembrie 2021 au fost propuse 3 riscuri spre eliminare din registrul riscurilor.

f. Riscul de pret

Expunerea societatii fata de riscul de pret este monitorizata prin contabilitatea de gestiune si activitatea de calculatie a costurilor, care cuprinde urmatoarele aspecte:

- modul de formare a cheltuielilor de productie ale societatii;
- gruparea si comportamentul cheltuielilor in raport cu factorii care le genereaza si cu caracterul lor;
- prestabilirea nivelului si structurii costurilor pentru fiecare prestatie in parte, precum si pentru intreaga prestatie planificata;
- inregistrarea analitica curenta a cheltuielilor de productie pe perioade de gestiune si de calcul a indicatorilor ceruti de metodele de calculatie folosite la un moment dat;
- analiza comparata a nivelului si a structurii cheltuielilor de productie si, implicit, a costurilor calculate in baza lor, servind la optimizarea deciziilor in procesul conducerii laturii valorice a prestatiei.

Calculatia costurilor sta la baza stabilirii tarifelor de prestatii in cadrul societatii si reprezinta principalul instrument in actiunea de prospectare, identificare si mobilizare a rezervelor interne ale societatii.

Prin urmarirea periodica a dinamicii costurilor pe tona conventionala de produs se asigura un echilibru intre costul mediu pe tona de produs si venitul mediu realizat pe aceeasi unitate de masura, astfel incat prestatiile efectuate sa fie eficiente si sa aduca un plus de valoare.

g. Riscul de rata a dobanzii

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.

Fluxurile de numerar operationale sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor, in principal datorita imprumuturilor pe termen lung contractate. Societatea are imprumuturi semnificative pe termen lung, cu dobanda variabila, care o expun la un risc de fluxuri de numerar.

Analiza aferenta modificarii riscului de rata a dobanzii pentru imprumuturile cu dobanda variabila descrise la nota 28 se prezinta astfel:

Imprumuturi cu rata variabila	Sold la 31 decembrie (lei)		Efectul modificarii 1% in rata dobanzii (lei)	
	2021	2020	2021	2020
Imprumuturi	43.697.943	25.814.625	458.843	221.426

Pentru anul 2021 rezulta din analiza de risc interna (estimată pentru un efect al modificării cu 1% a ratei dobânzii variabile) ca nu este necesara acoperirea riscului privind rata dobanzii si că nu au fost folosite instrumente financiare pentru acoperirea riscului de rata a dobanzii.

38. Elemente extrabilantiere

La 31 decembrie 2021 Societatea are inregistrate in conturi in afara bilantului urmatoarele:

- a. Stocuri de titei, produse petroliere, produse chimice, proprietatea clientilor Oil Terminal, evidentiata ca valori materiale primite in pastrare sau custodie;
- b. Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta in valoare totala 8.648.029 lei;
- c. Bunuri publice primite in administrare, concesiune si cu chirie reprezinta bunuri publice conform Acord petrolier de concesiune a activitatii de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al titeiului si produselor petroliere, a instalatiilor de pompare si a celorlalte instalatii si echipamente aferente acestora, incheiat intre Agentia Nationala pentru Resurse Minerale si Oil Terminal, valoare 57.229.633 lei;
- d. Alte valori in afara bilantului reprezentand mijloace fixe aprobate la casare in curs de dezmembrare, in valoare de 1.116.601 lei;
- e. Giruri si garantii primite reprezentand garantii de buna executie in valoare de 10.021.895 lei;
- f. Imobilizari luate cu chirie 279.542 lei;
- g. Alte valori in afara bilantului - puncte Vodafone 12.552 lei;
- h. Alte valori in afara bilantului - valoarea bunurilor primite in leasing 4.362.001 lei;
- i. Alte valori in afara bilantului - surse de finantare a investitiilor si cheltuieli de investitii 53.031 lei;
- j. Alte valori in afara bilantului - fond handicap 40.000 lei;
- k. Active contingente in valoare de 156.088 lei;
- l. Datorii contingente in valoare de 762.003 lei;
- m. Giruri si garantii acordate in valoare de 78.209.552 lei;
- n. Alte valori in afara bilantului - bunuri casate in curs de valorificare 66 lei.

3 39. Propunere de repartizare a rezultatului anual

La 31 decembrie 2021 Societatea înregistrează un profit brut in valoare de 8.284.780 lei, respectiv, un profit net în sumă de 6.222.314 lei.

Urmare înregistrării la 31 decembrie 2021 a provizionului pentru riscuri și cheltuieli privind participarea salariaților la profit în valoare de 469.618 lei, profitul brut devine 7.815.162 lei, iar profitul net 5.752.695 lei.

Propunerea de repartizare a profitului net al anului 2021 are in vedere urmatoarele:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, art. 19, alin. (3), cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea societăților nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare ;
- O.G. nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificarile si completarile ulterioare, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001;
- O.U.G. nr.3/26.01.2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 118/2021 privind stabilirea unei scheme de compensare pentru consumul de energie electrică și gaze naturale pentru sezonul rece 2021-2022, precum și pentru completarea Ordonanței Guvernului nr. 27/1996 privind acordarea de facilități persoanelor care domiciliază sau lucrează în unele localități din Munții Apuseni și în Rezervația Biosferei "Delta Dunării";
- Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2021 aprobat prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 6/29.04.2021, rectificat prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 9/30.08.2021;
- Ordinul MFP nr. 144/2005 privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului conform OG nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
- Ordinul MFP nr. 418/2005 privind unele precizari contabile aplicabile agentilor economici.

Profitul net in valoare de 6.222.314 lei propunem să se repartizeze pe următoarele destinații:

- a) Rezerve legale: 414.239 lei
(art.1 alin.1 lit.a) din OG nr. 64/2001 si
art.183 alin.1 din Legea nr. 31/1990)

Potrivit prevederilor art. 183 din Legea nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare *“Din profitul societății se va prelua, în fiecare an, cel puțin 5% pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social”*.

Rezerva legala constituita inainte de repartizarea profitului net aferent anului 2021 este de 5.636.650 lei (9,6% din capitalul social).

Profit contabil inainte de determinarea impozitului pe profit = 8.284.780 lei.

Rezerva legală 5% din profitul brut = 8.284.780 lei x 5 % = 414.239 lei.

b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege : 1.111.902 lei
(art.1 alin.1 lit.b) din OG nr. 64/2001 si
art.22 alin.1 din Legea nr. 227/2015)

Potrivit art. 22 alin. (1) din Legea 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, *„profitul investit în echipamente tehnologice, calculatoare electronice și echipamente periferice, mașini și aparate de casă, de control și de facturare, în programe informatice, precum și pentru dreptul de utilizare a programelor informatice, produse și/sau achiziționate, inclusiv în baza contractelor de leasing financiar, și puse în funcțiune, folosite în scopul desfășurării activității economice, este scutit de impozit. Activele corporale pentru care se aplică scutirea de impozit sunt cele prevăzute în subgrupa 2.1, respectiv în clasa 2.2.9 din Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, aprobat prin hotărâre a Guvernului”*.

Profitul investit în an 2021 este de 1.170.423 lei.

Profit scutit de impozit repartizat la rezerve 1.170.423 lei x 5% = 58.521 lei.

1.170.423 lei – 58.521 lei = 1.111.902 lei.

c) Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți Nu este cazul

c¹) Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe Nu este cazul

d) Alte repartizări prevăzute de lege Nu este cazul

e) Participarea salariaților la profit: 469.618 lei
(art.1 alin.1 lit.e) din OG nr. 64/2001)

În conformitate cu OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, societatea Oil Terminal SA poate acorda participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic în exercițiul financiar de referință, deoarece s-a angajat și a stabilit prin bugetul de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit.

Având în vedere că nivelul fondului maxim de participare a salariaților la profit, al cărui calcul a avut în vedere salariul de bază mediu lunar realizat, este mai mare decât nivelul cotei de 10 % din profitul net rămas după deducerea sumelor repartizate, fondul de participare a salariaților la profit este de 469.618 lei.

[(6.222.314 lei profit net – [(414.239 lei rezervă legală + 1.111.902 alte rezerve reprezentand facilitati fiscale)]
x 10 % = 469.618 lei

Conform Ordinului MFP nr. 418/06.04.2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici, participarea salariaților la profit se reflectă în contabilitate prin constituirea unui provizion pentru riscuri și cheltuieli la nivelul sumelor brute convenite salariaților.

Ca urmare, societatea a înregistrat suma de 469.618 lei în cont “Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli”.

Urmare înregistrării provizionului pentru riscuri și cheltuieli în valoare totală de 469.618 lei, profitul brut devine 7.815.162 lei (8.284.780 lei – 469.618 lei), impozitul pe profit în sumă de 2.062.466 lei rămâne neschimbat, deoarece provizionul constituit este nedeductibil fiscal, iar profitul net rămas este de 5.752.696 lei.

f) Dividende convenite acționarilor : 4.226.555 lei
(art.1. alin. (1) lit. f) din OG nr.64/2001 modificat prin
art. IV alin. (1) din OUG 3/26.01.2022)

În conformitate cu prevederile art.1 alin.(1) lit. f) din OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare se repartizeaza *„ minimum 50% varsaminte la bugetul de stat sau local, in cazul regiilor autonome, ori dividende, in cazul societatilor nationale si societatilor comerciale cu capital integral sau majoritar de stat”*.

Potrivit art. IV. alin. (1) din OUG nr. 3/26.01.2022 *„Prin derogare de la prevederile art. 1 alin. (1) lit. f) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile*

comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, publicată în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 536 din 1 septembrie 2001, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, pentru exercițiul financiar al anului 2021, la societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome înființate de stat, profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează în cuantum de minimum 90% sub formă de vărsăminte la bugetul de stat în cazul regiilor autonome ori sub formă de dividende în cazul societăților cu capital integral sau majoritar de stat, în condițiile legii.

(2) În cazuri temeinic justificate, Guvernul poate aproba prin hotărâre repartizarea la bugetul de stat, sub formă de vărsăminte la bugetul de stat în cazul regiilor autonome ori sub formă de dividende în cazul societăților cu capital integral sau majoritar de stat, a unei cote mai mici de 90% din profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit, dar nu mai puțin de 50% din acesta”.

Avand in vedere prevederile art.(1) alin. (1) lit. f) din O.G. nr. 64/2001 modificat prin art. IV alin. (1) din O.U.G. nr. 3/26.01.2022, societatea propune dividende reprezentand 90% din profitul net ramas dupa distribuirea rezervei legale conform Legii nr. 31/1990 si a altor rezerve reprezentand facilitati fiscale conform Legii nr. 227/2015, astfel :
 [(6.222.314 lei profit net – [(414.239 lei rezervă legală + 1.111.902 alte rezerve reprezentand facilitati fiscale)]
 x 90% = 4.226.555 lei.

g) Alte rezerve care constituie sursa proprie de finanțare:

0 lei

(art.1 alin.(1) lit.g) din OG nr. 64/2001)

În conformitate cu prevederile art.(1) alin.(1) lit. g) din OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare „profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit.a) - f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare, putând fi redistribuit ulterior sub forma de dividende sau varsaminte la bugetul de stat sau local in cazul regiilor autonome”.

Profit net ramas de repartizat = [(6.222.314 lei profit net – [(414.239 lei rezervă legală + 1.111.902 alte rezerve reprezentand facilitati fiscale + 469.618 lei participarea salariatilor la profit +4.226.555 lei dividende)] = 0 lei.

-sursa proprie de finanțare = 0 lei

40. Rezultatul pe actiune

La 31 decembrie 2021 și la 31 decembrie 2020, rezultatul pe actiune este:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Profitul exercitiului financiar	5.752.696	3.705.483
Alte elemente ale rezultatului global:		
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care:	5.744.977	747.529
Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobiliarecedate/casate	3.446.166	900.262
Surplus din reevaluarea imobilizarilor	3.160.443	-
Datorie privind impozitul amanat	(861.632)	(152.733)
Rezultat global	11.497.673	4.453.012
Numar de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei (nr. mediu ponderat al actiunilor ordinare)	582.430.253	582.430.253
Rezultat de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	0,019741	0,007646

În conformitate cu art. 111 alin. (2) lit. a) din Legea societăților nr. 31/1990, republicata, cu modificările și completările ulterioare și ale art.12 alin.(3) lit. a) din Actul constitutiv, în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor care va aproba repartizarea profitului și fixarea dividendului brut pentru anul 2021, societatea va propune spre aprobare un dividend brut pe acțiune aferent exercițiului financiar 2021 în valoare de 0,00725676 lei/acțiune, stabilit pe baza situațiilor financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aferente anului financiar încheiat la 31 decembrie 2021.

Propunerea privind dividendul brut pe acțiune în valoare de 0,00725676 lei/acțiune, rezulta din valoarea dividendelor brute propuse a fi repartizate din profitul net al anului 2021 în valoare de 4.226.555 lei raportate la un număr total de 582.430.253 acțiuni.

41. Active si datorii contingente

La 31 Decembrie 2021 Societatea are active contingente in valoare de 156.088 lei, reprezentand litigii in curs. La data intocmirii situatiilor financiare, societatea este implicata in 79 de litigii in curs, in 45 de litigii are calitatea de reclamant sau parte care contestata, iar in 34 de litigii are calitatea de parat. Pentru un numar de 30 litigii Societatea a constituit provizioane pentru litigii descrise la Nota 34. La 31 Decembrie 2021 Societatea inregistreaza datorii contingente in valoare de 762.003 lei.

42. Evenimente ulterioare

I. Hotărâri ale Adunării Generale a Acționarilor din data de 20.01.2022

1. Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr. 1/20.01.2022 s-au adoptat următoarele:

-se aprobă structura de garantii (a cărei valoare nu depășește 20% din totalul activelor imobilizate, mai puțin creanțele) aferenta creditului de investitii în valoare de 98.429.274,37 lei, în vederea construirii unui rezervor de 55.000 mc în S.P. Sud, după cum urmează :

- I. Ipotecă imobiliară asupra activului construcție viitoare
- II. Imobil teren (cuvă) de sub construcție viitoare
- III. Ipotecă mobilă asupra conturilor bancare curente și viitoare deschise de societate la banca creditoare.

2. Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEA) nr. 1/20.01.2022 s-au adoptat următoarele: -se aprobă încetarea valabilitatii Hotararii AGEA nr. 5/12.06.2020 privind constituirea unui parteneriat cu Societatea de Administrare a Participatiilor in Energie (SAPE) în vederea implementării proiectului "Mărirea Capacității de Depozitare în Secția Platformă Sud - Oil Terminal Constanta".

3. Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEA) nr. 2/20.01.2022 s-au adoptat următoarele: -se aprobă contractarea unui credit de investiții pe termen lung, în valoare de 98.429.274,37 lei pentru construirea unui rezervor de 55.000 mc în S.P. Sud.

II. Consiliul de Administrație al Societății, întrunit în ședința din data de 14.02.2022 convoacă Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor în data de 21.03.2022, cu următoarea ordine de zi:

1. Aprobarea continuării procedurii majorării capitalului social cu aport în natura de 2.283.000.282 acțiuni și aport în numerar în valoare maximă de 154.610.814,80 lei, prin emiterea unui număr maxim de 1.546.108.148 acțiuni noi, nominative, în formă dematerializată, cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune, din care:

a) aport în natura - un număr de 2.283.000.282 acțiuni, cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune, în valoare totală de 228.300.028,20 lei, reprezentând valoarea terenurilor pentru care au fost emise certificate de atestare a dreptului de proprietate, stabilită prin raportul de evaluare nr. 155/2021 întocmit de Mapps - Master Appraisal SRL, J40/7308/2004, CUI 16400917, și anume:

i) teren în suprafața de 254.261,325 mp, situat în județul Constanta, strada Caraiman nr. 2, înscris în CF nr. 215416 ținută de OCPI, cu număr cadastral 215416, conform certificat de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria M03 nr. 11703/02.02.2011, și

ii) teren în suprafața de 129.334,70 mp situat în județul Constanta, strada Caraiman nr. 2, înscris în CF nr. 215382 ținută de OCPI, cu număr cadastral 215382, conform certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria M03 nr. 11704/02.02.2011.

b) aport în numerar - un număr maxim de 1.546.108.148 acțiuni, cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune, în valoare totală de maximum 154.610.814,80 lei, care vor fi oferite spre subscriere celorlalți acționari în exercitarea dreptului de preferință, în vederea menținerii participatiilor detinute în cadrul capitalului social al Oil Terminal S.A. la data de înregistrare.

Procedura majorării de capital social se va face fără prima de emisiune în conformitate cu dispozițiile art. 12 alin 5¹ și 5² din Legea nr. 137/2002 privind unele măsuri pentru accelerarea privatizării.

Acționarii OIL TERMINAL își vor putea exercita drepturile de preferință în interiorul termenului de 45 de zile de la data menționată în prospectul proporționat de oferta ce se va întocmi de intermediarul autorizat. Numărul drepturilor de preferință este egal cu numărul acțiunilor înregistrate în registrul emitentului la data de înregistrare. Un drept de preferință este egal cu o acțiune.

Rata de subscriere este de 6,574363900926190. Numărul concret de acțiuni care pot fi subscribe de fiecare acționar în exercitarea dreptului de preferință se determina prin înmulțirea Ratei de subscriere cu numărul de acțiuni deținute. În cazul în care nu rezulta un număr întreg, rezultatul se rotunjește în jos până la cel mai apropiat număr întreg

2. Aprobarea împuternicirii Consiliului de Administrație pentru desemnarea unui intermediar autorizat de ASF, care va întocmi prospectul proporționat de oferta, și va îndeplini oricare și toate formalitățile legale de înregistrare, avizare, aprobare, derulare a prospectului, în conformitate cu prevederile din Regulamentele ASF privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare și ale Regulamentului delegat (UE) nr. 980/2019 al Comisiei Europene.

3. Aprobarea împuternicirii Consiliului de Administrație pentru îndeplinirea tuturor și oricăror formalități pentru aducerea la îndeplinire a hotărârii AGEA incluzând, dar fără a se limita la, următoarele:

- a) aprobarea Prospectului proporționat de oferta;
- b) urmărirea și coordonarea acțiunilor de aprobare a Prospectului proporționat de oferta, de către ASF și de publicarea a lui;
- c) derularea ofertei (stabilirea și aprobarea procedurii de subscriere, a datei, locului și modalităților de plată, modul în care se analizează și validează subscrierile efectuate, adoptarea de măsuri cu privire la acțiunile nesubscrise, și orice alte măsuri necesare);
- d) închiderea subscrierii și notificarea ASF privind situația finală a subscrierilor,
- e) aprobarea rezultatelor finale după închiderea subscrierilor; determinarea valorii exacte cu care se măjorează capitalul social, din care, cât constituie aport în natură și cât constituie aport în numerar, cu detalierea numărului de acțiuni emise pentru aportul în natură și a numărului total de acțiuni emise pentru aportul în numerar; stabilirea valorii capitalului social după majorare și distribuția pe acționari a capitalului social; modificarea actului constitutiv corespunzător majorării; adoptarea de hotărâri accesorii de notificare a ASF cu privire la închiderea subscrierilor și de înregistrare la ORC și la Societatea de registru.

4. Împuternicirea Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării.

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

III. Autorizația de antrepozit fiscal

În data de 11.02.2022 Ministerul Finanțelor Publice - Agenția Națională de Administrare Fiscală (A.N.A.F.) - Direcția Generală de Administrare a Contribuabililor Mari (D.G.A.M.C.) - Comisia pentru autorizarea operatorilor de produse supuse accizelor armonizate, a emis Autorizația de antrepozit fiscal nr. RO 0070413DD02/03.02.2022 cu valabilitate de la data de 03.03.2022 până la data de 01.03.2027, pe numele antrepozitarului autorizat OIL TERMINAL SA. Această autorizație permite primirea, detinerea și expedierea, după caz, în regim suspensiv de la plata accizelor a benzinei fără plumb.

În data de 01.02.2022 Agenția Națională de Administrare Fiscală a emis Decizia nr. 41/01.02.2022 prin care stabilește valoarea garanției pentru antrepozitul fiscal, coroborat cu prevederile Deciziei nr. 15/28.02.2019, la nivelul de 6.924.529 lei.

În data de 16.02.2022 se semnează Amendamentul nr. 5 la Scrisoarea de garanție bancară nr. G084724/832 prin care valoarea scrisorii de garanție se diminuează cu suma de 9.298.200 lei iar noua valoare a scrisorii de garanție este de 6.924.529 lei.

IV. Hotărâri ale Adunării Generale a Acționarilor din data de 23.02.2022

1. Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr. 3/23.02.2022 s-au adoptat următoarele:
- se aprobă Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2022.

2. Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr. 4/23.02.2022 s-au adoptat următoarele:
- se aprobă achiziționarea de către societate a unor servicii juridice de consultanță, asistență și reprezentare juridică externă pentru toate fazele procesuale, inclusiv căi extraordinare de atac, în dosar nr. 8452/118/2021 în contradictoriu cu Dumitrescu Andrei Sebastian, în scopul apărării intereselor legale ale societății Oil Terminal S.A..

Notele numerotate de la 1 la 42 fac parte integrantă din situațiile financiare la data de 31.12.2021, au fost emise de către societate la data de 21.03.2022 și semnate în numele acestora de către :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

Declarație a Consiliului de Administrație al Societatii OIL TERMINAL SA Constanța

Consiliul de Administrație al Societatii OIL TERMINAL SA Constanța declară prin prezenta că își asumă răspunderea pentru întocmirea Situațiilor financiare la data și pentru exercitiul încheiat la 31.12.2021.

Consiliul de Administrație al Societatii OIL TERMINAL SA Constanța confirmă, în ceea ce privește Situațiile financiare la data și pentru exercitiul încheiat la 31.12.2021, următoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea Situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) Societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Prezenta declarație este în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Societatea Oil Terminal S.A.
Nr. 14 / 19.01.2022

**Director General,
Ciutoreanu Sorin Viorel**

**RAPORT
asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2021**

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul *Ciutoreanu Sorin Viorel*, în calitate de **Director General al Societății Oil Terminal S.A.**, declar că **Societatea Oil Terminal S.A.** dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare *permît* conducerii și, după caz, Consiliului de Administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al societății, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial *cuprinde* mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia *are* la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare *este* funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial *este* implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor *este* organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 97% din totalul activităților procedurale inventariate;

Menționăm faptul că operațiunea de elaborare și actualizare a procedurilor documentate se realizează în baza Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al Societății Oil Terminal S.A. aprobat anual.

- Sistemul de monitorizare a performanțelor *este* stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile societății, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de **31 decembrie 2021**, sistemul de control intern managerial al *Societății Oil Terminal S.A.* este **conform** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Din analiza rapoartelor asupra sistemului de control intern managerial transmise ordonatorului . . .----- (principal/secundar) de credite de către ordonatorii . . .----- (secundari și/sau terțiari) de credite, direct în subordonare/ în coordonare/sub autoritate, rezultă că:

- (nr.) entități au sistemul conform; *Nu este cazul.*
- (nr.) entități au sistemul parțial conform; *Nu este cazul.*
- (nr.) entități au sistemul parțial conform limitat; *Nu este cazul.*
- (nr.) entități au sistemul neconform. *Nu este cazul.*

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial, deținută în cadrul *Societății Oil Terminal S.A.*



Sediul social: Piața Presei Libere, Nr. 1,
Corp D1, Et. 6, Cam.16-17, Sector 1, București
Cont RO63INGB0000999904579050
ING BANK Agenția Cerna Brașov
Cont Trez RO76TREZ7015069XXX012606
TREZORERIA mun. București, sector 1
J40/14586/2008
CUI RO24390741
Tel. 0732126421
Tel.fix 0268475755
Tel. fax 0268475755
transilvaniaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro

Adresa corespondență: punct de lucru - Brașov, str. Oașului nr.14,et. 1, apt.4, județ Brașov, cod poștal 500209

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE ÎNTOCMITE LA DATA DE 31.12.2021
DE CĂTRE SOCIETATEA OIL TERMINAL S.A.

MARTIE 2022



Sediul social: Piața Presei Libere, Nr. 1,
Corp D1, Et. 6, Cam.16-17, Sector 1, București
Cont RO63INGB0000999904579050
ING BANK Agenția Cerna Brașov
Cont Trez RO76TREZ7015069XXX012606
TREZORERIA mun. București, sector 1
J40/14586/2008
CUI RO24390741
Tel. 0732126421
Tel.fix 0268475755
Tel. fax 0268475755
transilvaniaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro

Adresa corespondență: punct de lucru - Brașov, str. Oașului nr.14, et. 1, apt.4, județ Brașov, cod poștal 500209

Către acționarii Societății OIL TERMINAL S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale societății OIL TERMINAL S.A. ("Societatea") cu sediul social în municipiul Constanța, Strada Caraiman, nr. 2, județul Constanța, identificată la Registrul Comerțului cu numărul J13/512/1991 și codul de identificare fiscală RO2410163 care cuprind Situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2021, Situația rezultatului global, Situația modificării capitalurilor proprii și Situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

2. Situațiile financiare individuale menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri proprii:	452.858.076 LEI
- Profit net al exercițiului financiar:	5.752.696 LEI

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate prezintă o imagine fidelă, sub toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021, precum și a performanței sale financiare și a fluxurile de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("OMFP nr. 2844/2016") cu toate completările și modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului European (Regulamentul nr. 537/2014) și Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare" din raportul nostru.



Sediul social: Piața Presei Libere, Nr. 1,
Corp D1, Et. 6, Cam.16-17, Sector 1, București
Cont RO63INGB0000999904579050
ING BANK Agenția Cerna Brașov
Cont Trez RO76TREZ7015069XXX012606
TREZORERIA mun. București, sector 1
J40/14586/2008
CUI RO24390741
Tel. 0732126421
Tel.fix 0268475755
Tel. fax 0268475755
transilvaniaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro

Adresa corespondență: punct de lucru - Brașov, str. Oașului nr.14,et. 1, apt.4, județ Brașov, cod poștal 500209

Suntem independenți față de Societate, conform prevederilor Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA), conform celorlalte cerințe etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul UE nr. 537/2014 și Legea nr. 162/2017 și ne-am îndeplinit și celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

5. Fără a exprima rezerve atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

Litigiile aflate pe rolul instanțelor de judecată au fost descrise în Notele la situațiile financiare întocmite la 31.12.2021, punct 34 litera a) – „Provizioane pentru litigii”.

Societatea are mai multe dosare aflate pe rolul instanței de judecată în care are calitatea de pârâtă, reclamant fiind Dumitrescu Sebastian Valentin în calitatea sa de acționar cu o cotă de participare în capitalul social în procent de 16,74%, după cum se menționează în Notele la situațiile financiare întocmite la 31.12.2021 la punct 23 „Capital social”. Ca urmare, a decesului acționarului Dumitrescu Sebastian Valentin survenit în cursul anului 2021, acțiunile aflate pe rolul instanțelor de judecată sunt suspendate până la introducerea în cauză a moștenitorilor săi. Acționarul Dumitrescu Andrei Sebastian, care deține la data de 10.03.2022 o cota de 0,13%, a promovat pe rolul instanțelor din Constanța mai multe litigii prin care atacă Decizii ale Consiliului de Administrație, Hotărâri ale Adunării Generale a Acționarilor, Acordul Petrolier și mai multe dosare prin care încearcă să blocheze procedura de majorare a capitalului social. Printre numeroasele acțiuni deschise în instanță, acționarul reclamant solicită Tribunalului Constanța să constate nulitatea absolută parțială a Actelor constitutive actualizate ale Societății pentru perioada 1997-2018 și repunerea părților în situația anterioară, și de asemenea, solicită constatarea nulității absolute parțiale a hotărârii A.G.O.A. nr. 2/26.04.2021, art. 1 privind aprobarea situațiilor financiare întocmite la 31.12.2020; a Raportului administratorilor întocmit pentru semestrul I 2021 încheiat la 30.06.2021, a deciziei C.A. nr. 70/10.08.2021 și a hotărârii A.G.O.A. nr. 14/29.12.2021.

Nu avem informații suficiente pentru a estima rezonabil impactul proceselor menționate în paragraful anterior asupra activității economice a Societății.

Conducerea Societății a întocmit situațiile financiare la 31.12.2021 pe baza principiului continuității activității așa cum menționează în Note la punct 2.1 „Declarația de conformitate”.

Aspecte cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu



Sediul social: Piața Presei Libere, Nr. 1,
Corp D1, Et. 6, Cam.16-17, Sector 1, București
Cont RO63INGB000099904579050
ING BANK Agenția Cerna Brașov
Cont Trez RO76TREZ7015069XXX012606
TREZORERIA mun. București, sector 1
J40/14586/2008
CUI RO24390741
Tel. 0732126421
Tel.fix 0268475755
Tel. fax 0268475755
transilvaniaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro

Adresa corespondență: punct de lucru - Brașov, str. Oașului nr.14, et. 1, apt.4, județ Brașov, cod poștal 500209

și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspect cheie al auditului	Abordarea noastră
<p>Provizioane pentru riscuri și cheltuieli</p> <p>În Notele la situațiile financiare punct 34 sunt prezentate provizioanele pentru riscuri și cheltuieli care înregistrează la data de 31.12.2021 un sold în valoare de 12.502.279 lei și includ următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Provizioane pentru litigiile în valoare de 1.865.446 lei; ▪ Provizioane pentru beneficiile angajaților în valoare de 8.915.012 lei; ▪ Alte provizioane în valoare de 1.721.821 lei <p>Estimarea unui provizion implică raționamente profesionale semnificative din partea Conducerii Societății cu privire la rezultatele probabile ale evenimentelor relevante și cuantificarea obligațiilor probabile aferente.</p> <p>Apreciem că provizioanele pentru riscuri și cheltuieli prin natura lor necesită un grad semnificativ de raționament profesional și de aceea reprezintă un aspect cheie pentru auditul anului 2021.</p>	<p>Procedurile noastre de audit pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la provizioanele pentru riscuri și cheltuieli au constat în următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Am analizat obligațiile actuale ale Societății în baza cărora au fost recunoscute provizioanele; ▪ Am obținut și analizat răspunsurile avocaților interni și externi ai Societății cu privire la probabilitatea soluționării litigiilor în curs, precum și care este cea mai bună estimare a costului privind decontarea obligațiilor ce decurg din aceste litigii; ▪ Am analizat raționamentele profesionale utilizate de conducerea Societății în stabilirea rezultatelor probabile ale evenimentelor și cuantificarea obligațiilor probabile aferente; ▪ Am evaluat politicile contabile în domeniul provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli stabilite de conducerea Societății și dacă acestea respectă cerințele standardelor de raportare relevante. ▪ Am evaluat gradul de adecvare a informațiilor cu privire la provizioanele pentru riscuri și cheltuieli prezentate în situațiile financiare întocmite la 31.12.2021.
<p>Provizioane pentru beneficiile angajaților</p> <p>Conform Contractului Colectiv de Muncă art. 109, Societatea trebuie să plătească angajaților la ieșirea la pensie un beneficiu egal cu un anumit număr de salarii în funcție de vechimea în muncă și în societate. Calculul acestor beneficii s-a efectuat în anul 2021 cu un actuar cu expertiză în domeniu astfel că, Societatea înregistrează la data de 31 decembrie 2021 un provizion pentru beneficiile acordate angajaților la pensionare în</p>	<p>Procedurile noastre de audit au constat în următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Am solicitat și am analizat Contractul Colectiv de Muncă pentru a identifica beneficiile acordate angajaților la ieșirea la pensie; ▪ Am solicitat și am analiza Raportul actuarial folosit de Societate. Această analiză a inclus și verificarea calificării și a reputației actuarului extern folosit de conducerea Societății;



Sediul social: Piața Presei Libere, Nr. 1,
Corp D1, Et. 6, Cam.16-17, Sector 1, București
Cont RO63INGB0000999904579050
ING BANK Agenția Cerna Brașov
Cont Trez RO76TREZ7015069XXX012606
TREZORERIA mun. București, sector 1
J40/14586/2008
CUI RO24390741
Tel. 0732126421
Tel.fix 0268475755
Tel. fax 0268475755
transilvaniaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro

Adresa corespondență: punct de lucru - Brașov, str. Oașului nr.14,et. 1, apt.4, județ Brașov, cod poștal 500209

<p>suma de 8.915.012 lei . În Notele la situațiile financiare punct 34 litera b) „Provizioane pentru beneficiile angajaților” s-au prezentat principalele ipoteze actuariale utilizate pentru calculul valorii provizionului pentru beneficiile acordate angajaților la pensionare, toate informațiile fiind preluate din Raportul actuarial întocmit la 31.12.2021 de un actuar extern în baza contractului de prestări servicii încheiat cu Societatea.</p>	<ul style="list-style-type: none">▪ Am analizat reflectarea rezultatelor evaluării în situațiile financiare;▪ Costurile acestor beneficii acordate angajaților la ieșire la pensie s-au estimat folosind tehnica actuarială, iar orice pierderi sau câștiguri actuariale sunt recunoscute în contul de profit si pierdere pe măsură ce se realizează.
---	--

Alte aspecte

7. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționariatului Societății și se menționează expres destinarii conveniți prin contract sau impuși de legislație. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia pentru auditul nostru, pentru raportul asupra conformității sau pentru opinia formată.

8. Situațiile financiare individuale anexate sunt întocmite în baza Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2844/2016 cu completările și modificările ulterioare. Cadrul de raportare prevăzut în aceste reglementări face referire la aplicarea IFRS.

9. În România, legislația fiscală este în continuă schimbare și adaptare la legislația internațională. În acest context, există posibilitatea unor interpretări diferite ale dispozițiilor legale de către Ministerul Finanțelor și de către autoritățile fiscale locale. Managementul Societății a înregistrat în conturile care vă sunt prezentate diferitele impozite și taxe, pe baza celei mai bune interpretări ale dispozițiilor fiscale în vigoare, interpretare care însă poate fi contestată de un control fiscal.

Alte informații – Raportul administratorilor

10. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 pentru apobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață și pentru acel control intern pe care îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate faudei și erorii.



Sediul social: Piața Presei Libere, Nr. 1,
Corp D1, Et. 6, Cam.16-17, Sector 1, București
Cont RO63INGB0000999904579050
ING BANK Agenția Cerna Brașov
Cont Trez RO76TREZ7015069XXX012606
TREZORERIA mun. București, sector 1
J40/14586/2008
CUI RO24390741
Tel. 0732126421
Tel.fix 0268475755
Tel. fax 0268475755
transilvaniaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro

Adresa corespondență: punct de lucru - Brașov, str. Oașului nr.14,et. 1, apt.4, județ Brașov, cod poștal 500209

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și Raportul administratorilor și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acesta.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă informațiile prezentate sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am dobândit în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 15-19 din OMFP nr 2844/2016.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 15-19 din OMFP nr 2844/2016.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Raportul de remunerare aferent anului 2021

11. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului de remunerare aferent anului 2021 în baza prevederilor art. 107 din Legea 24/2017 .

12. Administratorii sunt responsabili pentru supunerea la vot a Raportului de remunerare aferent celui mai recent exercițiu financiar în cadrul adunării generale ordinare anuale a acționarilor prevăzută la art. 111 din Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, opinia acționarilor din cadrul adunării generale privind raportul de remunerare, rezultată în urma votului, având un caracter consultativ. Administratorii explică în următorul raport de remunerare modul în care votul adunării generale a fost luat în considerare.

13. Raportul pentru remunerare prezintă remunerațiile, inclusiv toate beneficiile, indiferent de formă, acordate sau datorate pe parcursul ultimului exercițiu financiar, conducătorilor în mod individual, inclusiv celor nou recrutați și foștilor conducători în conformitate cu politica de remunerare prevăzută la art. 92¹ din Legea nr. 24/2017 introdus prin Legea nr. 158/2020.

14. În ceea ce privește Raportul pentru remunerare aferent anului 2021, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la art. 92² din Legea nr. 24/2017 introdus prin Legea nr. 158/2020.



Sediul social: Piața Presei Libere, Nr. 1,
Corp D1, Et. 6, Cam.16-17, Sector 1, București
Cont RO63INGB0000999904579050
ING BANK Agenția Cerna Brașov
Cont Trez RO76TREZ7015069XXX012606
TREZORERIA mun. București, sector 1
J40/14586/2008
CUI RO24390741
Tel. 0732126421
Tel.fix 0268475755
Tel. fax 0268475755
transilvaniaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro

Adresa corespondență: punct de lucru - Brașov, str. Oașului nr.14,et. 1, apt.4, județ Brașov, cod poștal 500209

15. În urma activităților de analiză și verificare desfășurate de noi cu privire la elementele de conținut și modul de întocmire al Raportului pentru remunerare aferent anului 2021, în opinia noastră acesta furnizează informațiile prevăzute de articolul 92² din Legea nr. 24/2017 introdus prin Legea nr. 158/2020.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

16. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMFP nr.2844/2016 cu completările și modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

17. În întocmirea situațiilor financiare individuale, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

18. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare

19. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă include un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

20. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

-Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.



Sediul social: Piața Presei Libere, Nr. 1,
Corp D1, Et. 6, Cam.16-17, Sector 1, București
Cont RO63INGB0000999904579050
ING BANK Agenția Cerna Brașov
Cont Trez RO76TREZ7015069XXX012606
TREZORERIA mun. București, sector 1
J40/14586/2008
CUI RO24390741
Tel. 0732126421
Tel.fix 0268475755
Tel. fax 0268475755
transilvaniaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro

Adresa corespondență: punct de lucru - Brașov, str. Oașului nr.14, et. 1, apt.4, județ Brașov, cod poștal 500209

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

21. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

22. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație ca am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

23. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

24. În conformitate cu art. 10 alin. (2) din Regulamentul UE nr. 537/2014, furnizăm următoarele informații în raportul nostru independent de audit care sunt necesare în plus față de cerințele ISA.

Numirea auditorului și durata misiunii

Aviz C.E.C.C.A.R. nr. 8786/2014
Aviz C.A.F.R. nr. 1020/2010
Aviz C.C.F. nr. 518/2014
Viza A.S.P.A.A.S. nr. 129587/2021

Pagina 8 din 10

17.03.2022



Sediul social: Piața Presei Libere, Nr. 1,
Corp D1, Et. 6, Cam.16-17, Sector 1, București
Cont RO63INGB0000999904579050
ING BANK Agenția Cerna Brașov
Cont Trez RO76TREZ7015069XXX012606
TREZORERIA mun. București, sector 1
J40/14586/2008
CUI RO24390741
Tel. 0732126421
Tel.fix 0268475755
Tel. fax 0268475755
transilvaniaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro

Adresa corespondență: punct de lucru - Brașov, str. Oașului nr.14,et. 1, apt.4, județ Brașov, cod poștal 500209

25. Am fost numiți prin Hotărârea A.G.O.A. nr. 3/05.03.2020 să audităm situațiile financiare individuale ale societății OIL TERMINAL S.A., pentru exercițiile financiare 2020-2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2020, 31.12.2021 și 31.12.2022.

Consecvența cu Raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată;
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

4 Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei ("Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronică" sau „ESEF”)

Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității situațiilor financiare individuale întocmite de societatea **OIL TERMINAL S.A.** incluse în raportul financiar anual în format ESEF („fișierele digitale”), cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei cu privire la Formatul Unic European de Raportare Electronică („Regulamentul ESEF”).

Responsabilitatea conducerii societății OIL TERMINAL S.A. pentru fișierele digitale întocmite în conformitate cu ESEF

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea fișierelor digitale în conformitate cu ESEF. Această responsabilitate include:

- proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- asigurarea consecvenței între fișierele digitale și situațiile financiare individuale care vor fi publicate în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016.

Responsabilitatea auditorului

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la măsura în care situațiile financiare individuale incluse în raportul financiar anual sunt în conformitate cu ESEF în toate aspectele semnificative, în baza probelor obținute. Misiunea noastră de asigurare rezonabilă a fost efectuată în conformitate cu Standardul internațional privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte



Sediul social: Piața Presei Libere, Nr. 1,
Corp D1, Et. 6, Cam.16-17, Sector 1, București
Cont RO63INGB0000999904579050
ING BANK Agenția Cerna Brașov
Cont Trez RO76TREZ7015069XXX012606
TREZORERIA mun. București, sector 1
J40/14586/2008
CUI RO24390741
Tel. 0732126421
Tel.fix 0268475755
Tel. fax 0268475755
transilvaniaaf@yahoo.com
www.transilvania-audit.ro

Adresa corespondență: punct de lucru - Brașov, str. Oașului nr.14,et. 1, apt.4, județ Brașov, cod poștal 500209

misiuni de asigurare decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice (ISAE 3000) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare.

O misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu ISAE 3000 presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea cu ESEF. Natura, plasarea în timp și amploarea procedurilor selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la dispozițiile prevăzute în ESEF, cauzate fie de fraudă sau de eroare.

O misiune de asigurare rezonabilă include:

- obținerea unei înțelegeri a procesului de pregătire a fișierelor digitale în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- reconcilierea fișierelor digitale care includ datele marcate, cu situațiile financiare individuale auditate ale Societății care vor fi publicate în conformitate cu OMFP 2844/2016 ;
- evaluarea dacă situațiile financiare individuale care sunt incluse în raportul financiar anual sunt întocmite într-un format XHTML valabil.

Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră.

Concluzie

În opinia noastră, situațiile financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 incluse în raportul financiar anual, în fișierele digitale sunt, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Regulamentul ESEF.

În prezenta secțiune nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare individuale. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare individuale ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 este inclusă în secțiunea Raportul cu privire la situațiile financiare anuale individuale de mai sus.

Auditor, Drăgoi Antoanella-Mariyeane,
Înregistrată la CAFR cu certificatul nr. 1842/2007, Nr.RPE -AF 1842
Viza ASPAAS nr. 128592/2021

În numele:
Transilvania Audit & Fiscality S.R.L.
Înregistrată la CAFR cu autorizația nr. 1020/2010, Nr. RPE -FA1020
Viza ASPAAS nr. 129587/2021

București, 16.03.2022