



Către: **CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
ADUNAREA GENERALA ORDINARA A ACTIONARILOR**

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

Subiect: **Situații financiare anuale auditate la data si pentru exercitiul financiar încheiat la
31 decembrie 2022**

Nr. **579/13.03.2023**

Pentru anul 2022 au fost întocmite situațiile financiare anuale în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare.

Potrivit art. 1 alin. (2) lit. a) din Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016 reglementările se aplica și de către *“societățile ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată”*.

Situațiile financiare anuale la data și pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 s-au întocmit în baza Reglementarilor contabile aprobate prin Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016, a Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Standardelor 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.

În conformitate cu IAS 1 – „Prezentarea situațiilor financiare”, situațiile financiare cuprind:

- Situația poziției financiare;
- Situația rezultatului global;
- Situația modificărilor capitalurilor proprii;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Note la situațiile financiare.

Având în vedere prevederile art. 28 alin. (13) din Legea Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, prin care se prevede ca *„situațiile financiare anuale și raportările contabile se semnează și de către administratorul sau persoana care are obligația gestionării entității”*, coroborat cu prevederile art. 18 alin. (3) din Actul constitutiv al Societății Oil Terminal SA, **vă supunem spre avizare Situațiile financiare anuale auditate la data și pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.**

După avizare, Situațiile financiare anuale auditate la data și pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, vor fi supuse aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 27(28).04.2023.

Director General,
Ciutoreanu Viorel - Sorin

Șef Birou Juridic - Litigii,
Lupaescu Carmen

Director Financiar,
Frangu Adriana

Șef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

OIL TERMINAL SA

SITUATII FINANCIARE **PENTRU ANUL INCHELAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

Intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare

Financiara



2022

**OIL TERMINAL – Situatia pozitiei financiare pentru anul incheiat la
31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	Anul incheiat la 31 decembrie 2022 (auditat)	Anul incheiat la 31 decembrie 2021 (auditat)
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari necorporale	17	4.743.501	4.765.438
Imobilizari corporale	15	521.780.338	503.112.534
Imobilizari corporale in curs de executie	16	44.326.678	26.969.700
Imobilizari financiare	18	908.030	898.729
Imobilizari aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing	17	4.855.450	4.362.001
Total active imobilizate		576.613.997	540.108.402
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri	19	1.614.465	2.037.545
Clienti si conturi asimilate	20	33.354.918	22.516.113
Alte creante	21	3.620.987	3.141.931
Impozite si taxe de recuperat	21	8.722.986	770.501
Numerar si echivalente de numerar	22	41.764.411	25.732.870
Total active circulante		89.077.767	54.198.960
TOTAL ACTIVE		665.691.764	594.307.362
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
CAPITALURI PROPRII			
Capital social	23	58.243.025	58.243.025
Alte elemente de capitaluri proprii	24	(28.177.237)	(8.821.595)
Rezerve din reevaluare	25	221.877.506	222.400.926
Rezerve legale	27	6.772.805	6.050.889
Alte rezerve	27	180.026.477	178.677.182
Surplus realizat din rezerve din reevaluare	26	11.648.008	11.124.589
Rezultat reportat fara IAS 29	26	396.930	396.930
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	26	-	(19.440.425)
Profit curent	13	11.604.223	5.752.696
Repartizarea profitului	27	(2.071.211)	(1.526.141)
Total capitaluri proprii		460.320.526	452.858.076
DATORII PE TERMEN LUNG			
Imprumuturi pe termen lung	28	91.655.324	58.753.413
Alte imprumuturi si datorii asimilate	28	3.348.584	2.526.616
Datorii privind impozit pe profit amanat	28	31.282.452	31.367.235
Total datorii pe termen lung		126.286.360	92.647.264
DATORII CURENTE			
Imprumuturi pe termen lung- partea curenta	28	11.888.167	5.695.413
Datorii comerciale	31	41.761.272	17.347.630
Datorii privind impozite si taxe	32	8.890.793	7.529.709
Alte datorii curente	33	4.086.379	3.866.802
Alte imprumuturi si datorii asimilate	33	1.580.759	1.749.520
Total datorii curente		68.207.370	36.189.074
TOTAL DATORII		194.493.730	128.836.338

**OIL TERMINAL – Situatia pozitiei financiare pentru anul incheiat la
31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Provizioane	34	10.716.637	12.502.279
Subventii pentru investitii	35	160.871	110.669
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		665.691.764	594.307.362

Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 22.03.2023 si semnate in numele acestora de catre:

Presedinte Consiliu de Administratie
Gheorghe Cristian Florin



Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Viorel-Sorin".

Director Financiar,
Frangu Adriana

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Adriana".

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Cecilia".

OIL TERMINAL – Situatia rezultatului global pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	Anul incheiat la 31 decembrie 2022 (auditat)	Anul incheiat la 31 decembrie 2021 (auditat)
Venituri din prestarea de servicii	3	301.177.336	210.792.724
Venituri din vanzarea produselor reziduale	4	1.436.416	1.360.398
Alte venituri din exploatare	5	3.738.219	(4.109.139)
Cheltuieli materiale	7	(16.567.874)	(10.364.016)
Cheltuieli privind utilitati	8	(15.752.584)	(4.616.676)
Cheltuieli cu personalul	9	(113.230.127)	(103.769.533)
Cheltuieli cu servicii executate de terti	10	(12.257.221)	(11.866.993)
Cheltuieli cu amortizarea	11	(20.396.420)	(18.357.892)
Alte cheltuieli de exploatare	12	(111.753.528)	(49.586.902)
Rezultat din exploatare		16.394.217	9.481.971
Venituri si cheltuieli financiare (valori nete)	6	(3.015.114)	(1.666.809)
Rezultat brut al exercitiului		13.379.103	7.815.162
Cheltuieli privind impozitul pe profit	13	1.774.880	2.062.466
Rezultat net al exercitiului		11.604.223	5.752.696
Alte elemente ale rezultatului global:			
Elemente care nu vor fi reclassificate la profit si pierdere, din care:		84.783	5.744.977
Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobiliare cedate/casate	25	523.420	3.446.166
Surplus din reevaluarea imobilizarilor	25	(523.420)	3.160.443
Datorie privind impozitul amanat	28	84.783	(861.632)
Rezultat global total		11.689.006	11.497.673
Rezultatul pe actiune (lei/actiune)	40	0,020069	0,019741
Rezultatul pe actiune diluat (lei/actiune)	40	0,020069	0,019741

Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 22.03.2023 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

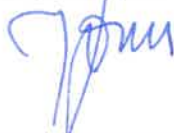


**OIL TERMINAL - Situatia fluxurilor de trezorerie pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)**

	Nota	Anul incheiat la 31 decembrie 2022 (auditat)	Anul incheiat la 31 decembrie 2021 (auditat)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare			
Profit net		11.604.223	5.752.696
Ajustari pentru elemente nemonetare			
Amortizare si ajustari din deprecierea activelor imobilizate	11,5	20.396.420	17.934.853
Pierdere din cedarea activelor imobilizate		217.943	407.602
Miscarea neta a ajustarilor pentru active circulante	5	249.187	(107.771)
Miscarea neta a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli		(1.785.643)	5.517.998
Alte ajustari		(902.910)	1.243.212
Pierdere privind dobanzile	6	5.034.463	2.413.768
Profit din diferente de curs valutar	6	(2.019.349)	(746.959)
Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant		21.190.111	26.662.703
Descresteri/Cresteri in valoarea stocurilor	19	423.080	(1.148.585)
Cresteri ale creantelor	20,21	(19.270.346)	(2.791.230)
Cresteri in valoarea datoriilor comerciale si de alta natura	31,32,33	25.890.575	5.942.638
Dobanzi nete (platite)	6	(5.034.463)	(2.413.768)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare		34.803.180	32.004.454
Flux de trezorerie utilizat in activitatea de investitii			
Imobilizari corporale si necorporale	16,17	(54.472.068)	(26.311.621)
Cresteri in valoarea imobilizarilor pe termen lung	18	(9.301)	(148.237)
Trezorerie neta utilizata in activitatea de investitii		(54.481.369)	(26.459.858)
Flux de trezorerie din activitati de finantare			
Cresterea imprumuturilor pe termen lung si a altor imprumuturi si datorii asimilate	28	45.964.271	15.419.473
Dividende platite		(4.038.142)	(1.227.097)
Plati de imprumuturi	28	(6.216.399)	(9.201.663)
Flux de trezorerie din activitati de finantare		35.709.730	4.990.713
Descresterea neta de numerar si echivalente de numerar		16.031.541	10.535.309
Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la inceputul anului	22	25.732.870	15.197.561
Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la sfarsitul perioadei	22	41.764.411	25.732.870

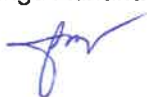
Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 22.03.2023 si semnate in numele acesteia de catre :

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin



Presedinte Consiliu de Administratie
Gheorghe Cristian-Florin

Director Financiar,
Frangu Adriana



Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

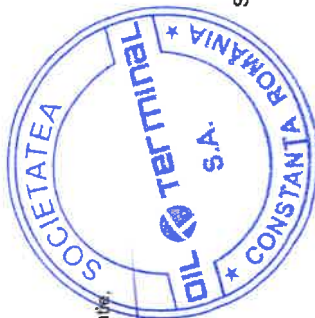



OIL TERMINAL – Situatia modificarilor capitalurilor proprii la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel) (auditata)

	Capital social subscris varsat	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultat reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat provenit din adoptarea prima data a IAS, mai putin IAS 29	Rezultat reportat din corectarea erorilor contabile	Rezultatului anului	Repartizarea profitului	Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 Ianuarie 2022	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
Profitul net al anului									11.604.223			11.604.223
Alte elemente ale rezultatului global:												
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultat reportat			(523.419)		523.419							
Impozit pe profit amanat		(19.355.642)						19.440.425				84.783
Total rezultat global al perioadei	-	(19.355.642)	(523.419)	-	523.419	-	-	19.440.425	11.604.223	-	-	11.689.006
Alte elemente				721.916		1.349.295			(4.226.555)		4.226.555	2.071.211
Total alte elemente				721.916		1.349.295			(4.226.555)		4.226.555	2.071.211
Distribuirea dividendelor											(4.226.555)	(4.226.555)
Repartizarea profitului									(1.526.141)	(545.070)	0	(2.071.211)
Sold la 31 decembrie 2022	58.243.025	(28.177.237)	221.877.507	6.772.805	11.648.008	180.026.477	396.930	-	11.604.223	(2.071.211)	-	460.320.526

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 22.03.2023 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin



Director General,
Clutoreanu Viorel – Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

Notele atasate 1-42 constituie parte integranta a acestor situatii financiare

OIL TERMINAL – Situatia modificarilor capitalurilor proprii la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel) (auditata)

	Capital social subscris varsat	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Rezultat reportat 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 imobilizariilor 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 dividendelor											(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 22.03.2022 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director General,
Clutireanu Viorel - Sbrin

Director Financiar,
Frangu Adriana



Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

Notele atasate 42 constituie parte integranta a acestor situatii financiare

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 are codul LEI: 315700QENQ53MELTT73, cod ce reprezintă "identificatorul entității juridice" (Legal Entity Identifier).

Oil Terminal cu o vechime in domeniu de 125 de ani, 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 pecum 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 intersecția culoarelor de transport maritim între Asia, Europa Centrala și de Vest și Orientul Apropiat.

Probleme legate de clima

OIL TERMINAL acordă o atenție deosebită aspectelor legate de climă și efectelor acestora atunci când furnizează o analiză echilibrată și cuprinzătoare a dezvoltării și performanței activității societății și a poziției financiare, având în vedere următoarele aspecte de infrastructură:

Societatea Oil Terminal, are în componență 3 depozite, cu o capacitate totală de depozitare 1.375.000 m³, din care:

- Secția Platformă Nord, capacitate de depozitare de aproximativ 360.000 m³ utilizată pentru depozitare țiței, păcură și VGO.

- Secția Platformă Port, situată în incinta Port, dana 69, cu o capacitate de depozitare de aproximativ 105.000 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 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 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.

Încălzirea globală implică, în prezent, două probleme majore pentru omenire:

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

- 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
- 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 dezvoltare obiective de investiții cu impact asupra mediului și implicit asupra atenuării și adaptării la schimbările climatice.

În Declarația nefinanciară, întocmită 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, în cadrul capitolului "Aspecte tematice-Strategia de mediu", Consiliul de Administrație al Societății OIL TERMINAL SA Constanța declară modalitatea de monitorizare a factorul de mediu aer, având în vedere specificul activității, respectiv, prestări de servicii în aer liber :

- 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. În anul 2022 au fost obținute de la COV Invest 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 perioada de referință au fost efectuate determinări suplimentare ale concentrației de compuși organici volatili în zonele rezidențiale adiacente Secției Platformă Nord.

- emisiile anuale provenite de la centralele termice (pulberi, monoxid de carbon, oxizi de sulf și oxizi de azot).

Ponderea cheltuielilor de investiții privind obiective de investiții care se califică drept durabile din punctul de vedere al mediului este de 90,2% din total cheltuieli de investiții pentru anul 2022.

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 2022 este de 1,4%.

La 31 decembrie 2022 Societatea nu a identificat aspecte semnificative legate de climă asupra operațiunilor efectuate de OIL TERMINAL.

Nu exista indicii ale deprecierei activelor și nu există obligații legale sau implicite privind constituirea unui provizion legat de angajamente climatice la 31 decembrie 2022.

Situația concurențială în domeniul de activitate a societății:

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, 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.

- 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 rafinările 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 cisterna, de la diversi operatori
- 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 dețin în exploatare rezervoare: Frial cu o capacitate de 15.000 metri cubi și Chimpex cu rezervoare de 20 mii metri cubi.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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.
Importul de urean a fost efectuat de firma HGM Logistic.
Importul de urean prin HGM Logistic a fost realizat datorita închiderii celor trei combinate 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 și 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 07.04 - 08.04.2022 s-a desfășurat Auditul de Supraveghere nr.1 pentru conformarea cu cerințele standardului SR EN ISO 9001:2015 și în perioada 11.04 - 14.04.2022 s-a desfășurat 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 autorizației AEO nr. RO AEOF 00000000224, societatea are statutul de operator economic autorizat pentru simplificari vamale/ siguranța și securitate, conform adresei nr.31426 din data 19.12.2019 transmisă de către Direcția Generală a Vămirilor.

În data de 11.02.2022 Ministerul Finanțelor Publice - Agenția Națională de Administrare Fiscală - Direcția Generală de Administrare a Contribuabililor Mari - 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.

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 terți;
- efectuarea de reparații și întrețineri pentru instalațiile și utilajele aflate în dotare;
- închirierea bunurilor proprii;
- comerț cu ridicata al deșeurilor și resturilor.

Cifra de afaceri realizată în anul 2022 este de **302.678.978** lei. Față de anul precedent s-a realizat o creștere în mărime absolută de **90.355.436** lei.

Repartizarea cifrei de afaceri realizată pe produse derulate în perioada 2021-2022 se prezintă astfel:

Produse petroliere lei	Anul 2022	Anul 2021
Țiței	85.180.155	73.186.538
Motorină	151.674.507	96.104.855
Benzină	15.097.403	12.932.751

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

Păcură	16.864.344	4.955.326
Produse chimice	22.130.507	15.815.207
Produse reziduale	842.275	901.755
Alte produse și servicii	10.889.787	8.427.110
TOTAL	302.678.978	212.323.542

Principalii indicatori economico-financiari realizați de societate în anul 2022 comparativ cu anul 2021 se prezinta astfel:

Denumire indicator	Anul 2022	Anul 2021
Lichiditate curenta	1,31	1,50
Lichiditate imediata	1,28	1,44
Viteza de rotatie a debitelor clienti (zile)	33	36
Viteza de rotatie a creditelor furnizori (zile)	32	23
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (rot)	0,52	0,39
Viteza de rotatie a activelor totale (rot)	0,45	0,36
Rentabilitatea capitalului angajat (%)	3,21	1,88
Rezultat pe actiune de baza (lei/actiune)	0,020069	0,019741
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor (nr. de ori)	3,46	4,17
Marja bruta din vanzari (%)	4,42	3,68

Numarul mediu al salariatilor a fost de 962 persoane la 31 decembrie 2022 iar la 31 decembrie 2021 numrul mediu a fost de 947 persoane.

Structura cheltuielilor cu personalul se prezintă astfel:

Indicator	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu salarii, tichete de masa si indemnizatii	106.092.470	97.570.271
Cheltuieli privind primele referitoare la participarea salariatilor la profit	469.618	321.754
Cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala	4.376.736	3.767.691
Contributie asiguratorie pentru munca salariatii	2.222.095	2.054.878
Contributie asiguratorie pentru munca pentru alte persoane, altii decat salariatii	69.208	54.939
Cheltuieli cu personalul	113.230.127	103.769.533

In cursul anului 2022, Societatea a derulat tranzactii cu entitati detinute de stat (indiferent de cota de participatie), facturate in perioada 01 ianuarie 2022 - 31 decembrie 2022 in baza contractelor incheiate in anul curent sau in perioada precedenta, dupa cum urmeaza :

Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2021	Vanzari in perioada 01.01-31.12.2022	Decontari in perioada 01.01-31.12.2022	Sume nedecontate la 31 decembrie 2022
Agentia Romana de Salvare a Vietii Omenesti pe Mare	31.672	835.492	757.495	109.669
Chimcomplex	249.800	5.137.972	5.147.196	240.576
Conpet	-	229.584	229.584	-
C.N.Cai Ferate CFR	5.694	134.130	122.692	17.132
OMV Petrom	5.573.068	71.279.385	70.223.320	6.629.133
Rompetrol Downstream	-	2.090	2.087	3
Rompetrol Quality Control	-	6.521	6.521	-
Rompetrol Rafinare	2.023.539	4.030.031	5.734.159	319.411
Societatea Nationala de Radiocomunicatii	-	33.615	32.676	939
SNTFM CFR Marfa	2.267	82.844	78.725	6.386
UM 02133 Farul Rosu - Directia	623	84.042	70.294	14.371

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la
31 decembrie 2022

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

Hidrografica Maritima				
TOTAL	7.886.663	81.855.706	82.404.749	7.337.620

Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2021	Achizitii in perioada 01.01-31.12.2022	Decontari in perioada 01.01-31.12.2022	Sume nedecontate la 31 decembrie 2022
Administratia Nationala Apele Romane - Administratia Bazinala de Apa Dobrogea Litoral	-	4.423	4.423	-
Agentia de Protectie a Mediului	-	500	500	-
Agentia Nationala de Cadastru si Publicitate Imobiliara	-	2.894	2.894	-
Agentia Nationala pentru Resurse Minerale	-	19.152	19.152	-
Asociatia de Acreditare din Romania - RENAR	-	21.713	21.713	-
Asociatia de Standardizare din Romania	-	18.245	18.245	-
Autoritatea Feroviara Romana - AFER	-	121.051	120.288	763
Autoritatea Nationala de Reglementare in Domeniul Energiei - ANRE	-	7.725	7.725	-
Autoritatea Navala Romana	-	15.914	15.914	-
Autoritatea Rutiera Romana - ARR	-	2.620	2.620	-
Biroul Roman de Metrologie Legala	4.232	12.685	16.917	-
Bursa de Valori	-	15.450	15.450	-
C.N.Cai Ferate CFR	4.486	74.102	74.745	3.843
Camera de Comert si Industrie a Romaniei	-	1.857	1.857	-
Camera de Comert, Industrie, Navigatie si Agricultura Constanta	-	8.787	8.787	-
Capitania Zonala	-	2.904	2.904	-
Centrul National de Calificare si Instruire Feroviara - CENAFER	-	8.786	8.307	479
Ceronav	-	19.503	17.523	1.980
Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime	58.471	4.651.539	4.665.017	44.993
Compania Nationala de Administrare a Infrastructurii Rutiere - CNAIR	-	15.513	15.513	-
Compania Nationala pentru Controlul Cazanelor, Instalatiilor de Ridicat si Recipientelor Sub Presiune - CNCIR	-	10.270	10.270	-
Compania Nationala Posta Romana	-	1.966	1.966	-
Confort Urban	-	50	50	-
Conpet	-	35.005	35.005	-
Depozitarul Central	96	23.904	23.812	188
Electrificare CFR Sucursala Constanta	1.634	25.717	27.351	-
Engie Romania	353.034	9.342.597	8.264.962	1.430.669
INCD Insemex	-	130.781	130.781	-
Inspectoratul Judetean in Constructii Constanta	-	197.919	197.919	-
Institutul National de Cercetare - Dezvoltare Protectia Muncii Alexandru Dorobant	-	14.756	14.756	-
Iprochim	-	6.206	6.206	-
Monitorul Oficial	-	18.455	18.455	-
Oficiul de Cadastru si Publicitate Imobiliara	-	40	40	-
Oficiul National al Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta	549	9.461	10.010	-

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la
31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

OMV Petrom	-	1.293.674	304.311	989.363
Primaria Municipiului Constanta	-	331.338	331.338	-
Raja	58.578	1.157.576	1.100.164	115.990
RNP Romsilva D.C.E.A.C.	-	15.173	-	15.173
Rompetrol Downstream	29.062	539.813	505.890	62.985
SNTFM CFR Marfa	-	26.497	26.497	-
Serviciul Public de Impozite, Taxe si alte Venituri	-	2.897	2.897	-
Telecomunicatii CFR	-	10.995	10.995	-
TOTAL	510.142	18.220.453	16.064.169	2.666.426

Conducerea executiva a Societatii OIL TERMINAL in anul 2022:

Nr. crt.	Nume si prenume	Funcctie
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 2022 componenta Consiliului de Administratie a fost:

Nr.crt.	Nume si prenume	Funcctie/Durata mandatului
1	Cristian - Florin GHEORGHE	Presedinte Consiliu de administratie/ 01.01.2022 - 31.12.2022
2	Ramona UNGUR	Administrator Consiliu de administratie/ 01.01.2022 - 31.12.2022
3	Ovidiu Aurelian ANDREI	Administrator Consiliu de administratie/ 01.01.2022 - 31.12.2022
4	Ciprian Dragoş LAZARIU	Administrator Consiliu de administratie/ 01.01.2022 - 03.04.2022 si 04.08.2022 - 31.12.2022
5	Bogdan - Toma COSTREIE	Administrator Consiliu de administratie/ 01.01.2022 - 03.04.2022
6	Paul CONONOV	Administrator Consiliu de administratie/ 01.01.2022 - 03.04.2022
7	George TEŞELEANU	Administrator Consiliu de administratie/ 04.04.2022 - 31.12.2022
8	Emilian NICOLAE	Administrator Consiliu de administratie/ 04.04.2022 - 31.12.2022
9	Ionuţ Stelian MICU	Administrator Consiliu de administratie/ 04.08.2022 - 31.12.2022

Prin Hotararea Adunării Generale Ordinare a Acţionarilor (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, respectiv pana la data de 01.04.2022, dupa cum urmeaza:

1.Cristian - Florin GHEORGHE	Presedinte Consiliu de administratie
2.Bogdan - Toma COSTREIE	Administrator Consiliu de administratie
3.Ovidiu Aurelian ANDREI	Administrator Consiliu de administratie
4.Paul CONONOV	Administrator Consiliu de administratie
5.Ramona UNGUR	Administrator Consiliu de administratie
6.Ciprian Dragos LAZARIU	Administrator Consiliu de administratie
7.Cristian Radu POP	Administrator Consiliu de administratie

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Administratorii Societatii au luat act de Notificarea nr. 227/04.05.2021 transmisa la sediul societatii de catre dl Cristian Radu Pop, prin care acesta anunta retragerea din calitatea de administrator al Societatii incepand cu data de 30 iulie 2021, in baza art.4.1. lit. e) din contractul de mandat nr.4306/04.04.2018.

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 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.

Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.6/01.04.2022 s-a aprobat revocarea administratorilor Societății Oil Terminal SA aleși prin Hotărârea AGOA nr.5/04.04.2018, ca urmare a finalizării duratei mandatului (Cristian Florin GHEORGHE, Toma Bogdan COSTREIE, Ramona UNGUR, Dragoș Ciprian LAZARIU, Paul CONONOV, Ovidiu Aurelian ANDREI).

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 7/01.04.2022, a fost stabilita componenta Consiliului de Administrație, format din 5 administratori provizorii, pe o perioada de 4 luni, respectiv pentru perioada 04.04.2022 - 03.08.2022 inclusiv, dupa cum urmeaza:

- 1.Cristian - Florin GHEORGHE - președinte Consiliu de Administrație începând cu 19.04.2022
- 2.Ramona UNGUR - administrator provizoriu
- 3.Ovidiu Aurelian ANDREI - administrator provizoriu
- 4.George TEȘELEANU - administrator provizoriu
- 5.Emilian NICOLAE - administrator provizoriu

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 14/29.07.2022, se aleg in calitate de membrii provizorii ai Consiliului de Administrație ai Societatii Oil Terminal S.A., prin metoda votului cumulativ, pe o perioada de 4 luni, respectiv pentru perioada 04.08.2022 - 03.12.2022 inclusiv, dupa cum urmeaza:

- 1.Cristian - Florin GHEORGHE - președinte Consiliu de Administrație începând cu 04.08.2022
2. Ramona UNGUR - administrator provizoriu
- 3.Ovidiu Aurelian ANDREI - administrator provizoriu
- 4.George TEȘELEANU - administrator provizoriu
- 5.Emilian NICOLAE - administrator provizoriu
- 6.Ciprian Dragoș LAZARIU - administrator provizoriu
- 7.Ionuț Stelian MICU - administrator provizoriu

Prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 22/25.11.2022, se aleg in calitate de membrii provizorii ai Consiliului de Administrație ai Societatii Oil Terminal S.A., prin metoda votului cumulativ, pe o perioada de 2 luni, respectiv pentru perioada 04.12.2022 – 03.02.2023 inclusiv, dupa cum urmeaza:

- 1.Cristian - Florin GHEORGHE - președinte Consiliu de Administrație începând cu 04.08.2022
- 2.Ramona UNGUR - administrator provizoriu
- 3.Ovidiu Aurelian ANDREI - administrator provizoriu
- 4.George TEȘELEANU - administrator provizoriu
- 5.Emilian NICOLAE - administrator provizoriu
- 6.Ciprian Dragoș LAZARIU - administrator provizoriu
- 7.Ionuț Stelian MICU - administrator provizoriu

Societatea Oil Terminal la 31 decembrie 2022 nu face parte dintr-un grup, nu are relatii cu filiale sau entitati asociate

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

si nu detine participatii la alte societati.

2.Politici contabile semnificative

Politicele 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 2021, exceptand adoptarea noilor standarde in vigoare de la 01 ianuarie 2022. Societatea nu a adoptat anticipat alte standarde, interpretari sau amendamente care au fost emise dar care nu sunt inca in vigoare.

Politicele 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 prevazute de Regulamentul (CE) nr.1606/2002 al Parlamentului European si 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 2022 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 situatiilor financiare
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).	In categoria de costuri direct atribuibile unei imobilizării corporale sunt si costurile de testare a funcționării corecte a activului. 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. Situatiile financiare trebuie să prezinte suplimentar următoarele informații: (b)valoarea cheltuielilor recunoscute în valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale în cursul construcției sale; și (c)valoarea obligațiilor contractuale pentru achiziția unor imobilizări corporale. Dacă aceste informatii nu sunt prezentate separat în situația rezultatului global, situațiile financiare trebuie să prezinte, de asemenea, următoarele informații: (a)valoarea compensației primite de la terți pentru elementele de imobilizări corporale depreciate, pierdute sau abandonate care sunt incluse în profit sau pierdere; și (b)valorile încasărilor și ale costurilor incluse în profit sau pierdere care sunt legate de elemente produse ce nu	Adoptarea amendamentelor la IAS 16 Imobilizări corporale nu a avut impact asupra situatiilor financiare ale anului 2022.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la
31 decembrie 2022

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

	<p>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>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>Adoptarea amendamentelor la IAS 37 Provizioane, datorii contingente și active contingente nu a avut impact asupra situațiilor financiare ale anului 2022.</p>
<p>Amendamente la IFRS 3 Combinări de întreprinderi (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>La data achiziției, dobânditorul trebuie să recunoască, separat de fondul comercial, activele identificabile dobândite, datoriile asumate și orice interese care nu controlează în entitatea dobândită.</p> <p>Condiții pentru recunoaștere</p> <p>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.</p> <p>Datorii contingente și active contingente</p> <p>IAS 37 definește o datorie contingentă drept:</p> <p>(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</p> <p>(b) o obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, dar care nu este recunoscută deoarece:</p> <p>(i) este improbabil că pentru decontarea acestei obligații vor fi necesare ieșiri de resurse încorporând beneficii</p>	<p>Adoptarea amendamentelor la IFRS 3 Combinări de întreprinderi nu a avut impact asupra situațiilor financiare ale anului 2022.</p>

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

	<p>economice; sau</p> <p>(ii) valoarea obligației nu poate fi evaluată suficient de fiabil.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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 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 aplicarea anterior acestei date).</p>	<p>O filială care adopta pentru prima dată IFRS-urile mai târziu decât societatea - mama în situațiile sale financiare ea trebuie să evalueze activele și datoriile sale la:</p> <p>valorile contabile care ar fi fost incluse în situațiile financiare consolidate ale societății - mama dacă nu au fost făcute ajustări pentru procedurile de consolidare și pentru efectele combinării de întreprinderi în cadrul careia societatea - mama a dobândit filiala.</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>Adoptarea amendamentelor la IFRS 1 Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară nu a avut impact asupra situațiilor financiare ale anului 2022.</p>
<p>Amendament la IAS 41 Agricultură (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>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>Amendamentele la IAS 41 nu au avut 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 careia 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.</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>Adoptarea amendamentelor la IFRS 16 Contracte de leasing nu a avut impact asupra situațiilor financiare ale anului 2022.</p>

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

	<p>(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</p> <p>(c) nu s-a produs nicio modificare de fond a celorlalți termeni și condiții ale contractului de leasing.</p> <p>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>	
--	---	--

b) Noi standarde, amendamente și interpretări cu aplicare după data de 1 ianuarie 2022 și care nu au fost adoptate mai devreme

Există amendamente și interpretări care se aplică pentru perioadele anuale care încep după 1 ianuarie 2022 și care nu au fost aplicate la întocmirea acestor situații financiare. Nici unul dintre cele de mai jos nu se estimează a avea un efect semnificativ în viitor asupra situațiilor financiare.

Cerințe care urmează să se aplică în viitor:

Subiect	Cerințe	Impactul posibil asupra situațiilor financiare
<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.</p> <p>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 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</p>	<p>Impactul aplicării pentru prima dată a acestor amendamente este în curs de evaluare</p>

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la
31 decembrie 2022

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

	<p>asigurare. O entitate trebuie să recunoască un grup de contracte de asigurare pe care le emite de la data care survine prima dintre următoarele: (a) începutul perioadei de acoperire a grupului de contracte; (b) data la care devine scadentă prima plată din partea unui deținător al poliței de asigurare din cadrul grupului; și (c) pentru un grup de contracte oneroase, atunci când grupul devine oneros.</p>	
<p>Amendamente la IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare (in vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date).</p>	<p>Un set complet de situatii financiare include: (a) o situatie a pozitiei financiare la finalul perioadei de raportare; (b) o situatie a profitului sau pierderii si altor elemente a rezultatului global pe perioada; (c) o situatie a modificarilor capitalurilor proprii pe perioada (d) o situatie a fluxurilor de trezorerie pe perioada; (e) note cuprinzand informatii semnificative privind politica contabila si alte informatii explicative; ea) informatii comparative pentru perioada precedenta (f) o situatie a pozitiei financiare la inceputul perioadei precedente in care entitatea aplica retroactiv o politica contabila sau realizeaza o retratare retroactiva a elementelor din situatiile sale financiare sau atunci cand reclasifica elementele din situatiile sale financiare. Prezentarea informatiilor privind politica contabila: -o entitate trebuie să prezinte informații semnificative privind politica contabilă. Informațiile privind politica contabilă sunt semnificative dacă, atunci când sunt analizate împreună cu alte informații incluse în situațiile financiare ale unei entități, se poate preconiza în mod rezonabil că vor influența deciziile pe care utilizatorii primari ai situațiilor financiare cu scop general le iau pe baza respectivelor situații financiare. Informațiile privind politica contabilă care se referă la tranzacții, alte evenimente sau condiții ne semnificative sunt ne semnificative și nu este necesar să fie prezentate. Informațiile privind politica contabilă ar putea fi însă semnificative ca urmare a naturii tranzacțiilor, altor evenimente sau condiții conexe, chiar dacă sumele sunt ne semnificative. Cu toate acestea, nu toate informațiile privind politica contabilă referitoare la tranzacții, alte evenimente sau condiții semnificative sunt semnificative în sine. Se estimează că informațiile privind politica contabilă sunt semnificative dacă utilizatorii situațiilor financiare ale unei entități ar avea nevoie de aceste informații pentru a înțelege alte informații semnificative din situațiile financiare. De exemplu, este probabil ca o entitate să considere informațiile privind politica contabilă ca fiind semnificative pentru situațiile sale financiare în cazul în care informațiile respective se referă la tranzacții, alte evenimente sau condiții semnificative și: (a) entitatea și-a modificat politica contabilă în cursul perioadei de raportare și această modificare a dus la o modificare semnificativă a informațiilor din situațiile financiare; (b) entitatea a ales politica contabilă dintre mai multe opțiuni permise de IFRS – o astfel de situație ar putea apărea dacă entitatea alege să evalueze investițiile imobiliare la costul istoric mai degrabă decât la valoarea justă; (c) politica contabilă a fost elaborată în conformitate cu IAS 8, în absența unui IFRS care se aplică în mod specific; (d) politica contabilă se referă la un domeniu în privința căruia o entitate trebuie să facă raționamente sau ipoteze semnificative în aplicarea unei politici contabile și entitatea prezintă respectivele raționamente sau ipoteze</p>	<p>Impactul aplicarii pentru prima data a acestor amendamente este in curs de evaluare.</p>

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

	<p>(e) contabilitatea necesară pentru tranzacții, alte evenimente sau condiții semnificative este complexă, iar utilizatorii situațiilor financiare ale entității nu ar înțelege altfel respectivele tranzacții, alte evenimente sau condiții semnificative – o astfel de situație ar putea apărea în cazul în care o entitate aplică mai mult de un IFRS la o clasă de tranzacții semnificative.</p> <p>Informațiile privind politica contabilă care pun accentul pe modul în care o entitate a aplicat dispozițiile IFRS-urilor la circumstanțele proprii oferă informații specifice despre entitate care le sunt mai utile utilizatorilor situațiilor financiare decât informațiile standardizate sau decât informațiile care doar reiau sau sintetizează cerințele IFRS-urilor.</p> <p>Dacă o entitate prezintă informații nesemnificative privind politica contabilă, aceste informații nu trebuie să ascundă informații semnificative privind politica contabilă.</p> <p>Concluzia unei entități potrivit căreia informațiile privind politica contabilă sunt nesemnificative nu afectează cerințele aferente de prezentare a informațiilor prevăzute în alte IFRS-uri.</p> <p>O entitate trebuie să prezinte, împreună cu informațiile semnificative privind politica contabilă sau cu alte note, raționamentele profesionale, altele decât cele care implică estimări, pe care conducerea le-a făcut în procesul de aplicare a politicilor contabile ale entității și care au cel mai important efect asupra valorilor recunoscute în situațiile financiare.</p>	
<p>Amendamente la IFRS 7 Instrumente financiare: informații de furnizat (in vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date).</p>	<p>Politici contabile În conformitate cu IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare, o entitate prezintă informații semnificative privind politica contabilă. Se estimează că informațiile privind baza (sau bazele) de evaluare utilizată (utilizate) la întocmirea situațiilor financiare reprezintă informații semnificative privind politica contabilă.</p>	<p>Impactul aplicării pentru prima dată a acestor amendamente este în curs de evaluare.</p>
<p>Amendamente la IAS 12 Impozitul pe profit (in vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date).</p>	<p>Diferențe temporare impozabile O datorie privind impozitul amânat trebuie recunoscută pentru toate diferențele temporare impozabile, cu excepția măsurii în care datoria privind impozitul amânat rezultă din: (a) recunoașterea inițială a fondului comercial; sau (b) recunoașterea inițială a unui activ sau a unei datorii într-o tranzacție care: (i) nu reprezintă o combinație de întreprinderi; (ii) la momentul realizării tranzacției nu afectează nici profitul contabil, nici profitul impozabil (pierderea fiscală); și (iii) la momentul realizării tranzacției nu generează diferențe temporare impozabile și deductibile egale <i>Recunoașterea inițială a unui activ sau a unei datorii</i> O diferență temporară poate apărea ca urmare a recunoașterii inițiale a unui activ sau a unei datorii, de exemplu atunci când o parte din costul unui activ sau totalul costului nu va fi deductibil (ă) în scopuri fiscale. Metoda de contabilizare a unei astfel de diferențe temporare depinde de natura tranzacției care a condus la recunoașterea inițială a activului sau datoriei: (a) într-o combinație de întreprinderi, o entitate recunoaște orice datorie sau creanță privind impozitul amânat și acest lucru afectează valoarea fondului</p>	<p>Impactul aplicării pentru prima dată a acestor amendamente este în curs de evaluare.</p>

	<p>comercial sau câștigul pe care îl recunoaște dintr-o cumpărare în condiții avantajoase;</p> <p>(b) dacă tranzacția afectează fie profitul contabil, fie profitul impozabil, sau generează diferențe temporare impozabile și deductibile egale, o entitate recunoaște orice datorie sau creanță privind impozitul amânat și recunoaște cheltuielile sau veniturile rezultate din impozitul amânat în profit sau pierdere.</p> <p>(c) dacă tranzacția nu constituie o combinație de întreprinderi, nu afectează nici profitul contabil și nici profitul impozabil și nu generează diferențe temporare impozabile și deductibile egale, o entitate, în absența scutirii prevăzute de IAS 12, ar recunoaște datoria sau creanța rezultată privind impozitul amânat și ar ajusta valoarea contabilă a creanței sau a datoriei cu aceeași valoare. Astfel de ajustări ar face situațiile financiare mai puțin transparente. Iată de ce prezentul standard nu permite unei entități să recunoască datoria sau creanța rezultată privind impozitul amânat nici la recunoașterea inițială, nici ulterior. În plus, o entitate nu recunoaște modificările ulterioare survenite asupra unei creanțe sau datorii privind impozitul amânat nerecunoscut pe măsură ce activul se amortizează.</p> <p>O tranzacție care nu este o combinație de întreprinderi poate să conducă la recunoașterea inițială a unui activ și a unei datorii și, la momentul realizării tranzacției, poate să nu afecteze nici profitul contabil, nici profitul impozabil. De exemplu, la data începerii unui contract de leasing, un locatar recunoaște, de regulă, o datorie care decurge din contractul de leasing și suma corespunzătoare ca parte a costului unui activ aferent dreptului de utilizare. În funcție de legislația fiscală aplicabilă, la recunoașterea inițială a activului și a datoriei în cadrul unei astfel de tranzacții pot apărea diferențe temporare impozabile și deductibile egale. Scutirea prevăzută IAS 12 nu se aplică acestor diferențe temporare și o entitate recunoaște orice datorie și creanță privind impozitul amânat rezultat.</p> <p>Diferențe temporare deductibile</p> <p>O creanță privind impozitul amânat trebuie să fie recunoscută pentru toate diferențele temporare deductibile în măsura în care este probabil să fie disponibil un profit impozabil față de care să poată fi utilizată diferența temporară deductibilă, cu excepția cazului în care creanța privind impozitul amânat apare din recunoașterea inițială a unui activ sau a unei datorii într-o tranzacție care:</p> <p>(a) nu reprezintă o combinație de întreprinderi;</p> <p>(b) la momentul realizării tranzacției nu afectează nici profitul contabil, nici profitul impozabil (pierderea fiscală); și</p> <p>(c) la momentul realizării tranzacției nu generează diferențe temporare impozabile și deductibile egale.</p> <p>O entitate trebuie să aplice documentul intitulat Impozitul amânat aferent activelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție în cazul tranzacțiilor care au loc la începutul primei perioade comparative prezentate sau ulterior. La începutul primei perioade comparative prezentate sau ulterior, o entitate care aplică documentul intitulat Impozitul amânat aferent activelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție trebuie, de asemenea:</p> <p>(a) să recunoască o creanță privind impozitul amânat – în măsura în care este probabil să fie disponibil profit impozabil față de care să poată fi utilizată diferența temporară deductibilă - și o datorie privind impozitul amânat pentru toate diferențele temporare deductibile și impozabile asociate cu:</p> <p>(i) active aferente dreptului de utilizare și datorii aferente contractului de leasing; și</p> <p>(ii) datorii din dezafectare, restaurare și de natură similară, precum și sumele corespunzătoare recunoscute ca parte a costului activului aferent; și</p> <p>(b) să recunoască efectul cumulativ al aplicării inițiale a modificărilor ca o ajustare a soldului de deschidere al rezultatului reportat (sau al altor componente ale capitalurilor proprii, după caz) la data respectivă.</p>	
--	---	--

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

<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 2023 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date).</p>	<p>Anexa B</p> <p>Excepții de la aplicarea retroactivă a altor IFRS-uri</p> <p>B1 O entitate trebuie să aplice următoarele excepții:</p> <ul style="list-style-type: none"> (a) derecunoașterea activelor financiare și a datoriilor financiare; (b) contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor; (c) interese care nu controlează; (d) clasificarea și evaluarea activelor financiare; (e) deprecierea activelor financiare; (f) instrumentele derivate încorporate; și (g) împrumuturi guvernamentale; (h) contracte de asigurare; (i) impozitul amanat aferent contractelor de leasing si datoriilor din dezafectare, restaurare si de natura similara. <p>B14 Punctele 15 și 24 din IAS 12 Impozitul pe profit scutesc o entitate de recunoașterea unei creanțe sau datorii privind impozitul amânat în circumstanțe speciale. În pofida acestei scutiri, la data trecerii la IFRS-uri, o entitate care le aplică prima dată trebuie să recunoască o creanță privind impozitul amânat – în măsura în care este probabil să fie disponibil profit impozabil față de care să poată fi utilizată diferența temporară deductibilă – și o datorie privind impozitul amânat pentru toate diferențele temporare deductibile și impozabile asociate cu:</p> <ul style="list-style-type: none"> (a) active aferente dreptului de utilizare și datorii aferente contractului de leasing; și (b) datorii din dezafectare, restaurare și de natură similară, precum și sumele corespunzătoare recunoscute ca parte a costului activului aferent. 	<p>Impactul aplicării pentru prima data a acestor amendamente este in curs de evaluare.</p>
<p>Amendamente la IFRS 17 Contracte de asigurare (in vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date).</p>	<p>C28A Unei entități care aplică pentru prima dată IFRS 17 și IFRS 9 în același timp i se permite să aplice punctele C28B-C28E (suprapunerea clasificării) în scopul prezentării de informații comparative privind un activ financiar dacă informațiile comparative pentru acel activ financiar nu au fost retratate conform IFRS 9. Informațiile comparative pentru un activ financiar nu vor fi retratate conform IFRS 9 dacă fie entitatea alege să nu retrateze perioadele anterioare fie entitatea retratează perioadele anterioare, dar activul financiar a fost derecunoscut în decursul perioadelor anterioare respective.</p> <p>C28B O entitate care aplică unui activ financiar suprapunerea clasificării trebuie să prezinte informații comparative ca și cum activului financiar respectiv i-ar fi fost aplicate cerințele de clasificare și evaluare prevăzute de IFRS 9. Entitatea trebuie să utilizeze informațiile rezonabile și justificabile disponibile la data tranziției pentru a determina modul în care preconizează că va fi clasificat și evaluat activul financiar la momentul aplicării inițiale a IFRS 9.</p> <p>C28C Atunci când aplică unui activ financiar suprapunerea clasificării, o entitate nu este obligată să aplice dispozițiile privind deprecierea IFRS 9. Dacă, pe baza clasificării stabilite în conformitate cu punctul C28B, activul financiar ar face obiectul dispozițiilor privind deprecierea prevăzute în secțiunea 5.5 din IFRS 9, dar entitatea nu aplică dispozițiile respective atunci când aplică suprapunerea clasificării, entitatea trebuie să continue să prezinte toate sumele recunoscute în legătură cu deprecierea în perioada anterioară în conformitate cu IAS 39 Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare. În caz contrar, orice astfel de sume trebuie reluate.</p> <p>C28D Orice diferență dintre valoarea contabilă anterioară a unui activ financiar și valoarea contabilă la data tranziției care rezultă din aplicarea punctelor C28B-C28C trebuie recunoscută în rezultatul reportat de deschidere (sau altă componentă de capitaluri proprii, după caz) la data tranziției.</p> <p>C28E O entitate care aplică punctele C28B-C28D trebuie:</p>	<p>Impactul aplicării pentru prima data a acestor amendamente este in curs de evaluare.</p>

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

	<p>(a)să prezinte informații calitative care să le permită utilizatorilor situațiilor financiare să înțeleagă:(i) măsura în care s-a aplicat suprapunerea clasificării (de exemplu, dacă aceasta a fost aplicată tuturor activelor financiare derecunoscute în perioada comparativă);</p> <p>(ii)dacă și în ce măsură au fost aplicate dispozițiile privind deprecierea prevăzute în secțiunea 5.5 din IFRS 9 (a se vedea punctul C28C);</p> <p>(b)să aplice punctele respective numai informațiilor comparative pentru perioadele de raportare cuprinse între data tranziției la IFRS 17 și data aplicării inițiale a IFRS 17 (a se vedea punctele C2 și C25), precum și</p> <p>(c)la data aplicării inițiale a IFRS 9, să aplice dispozițiile tranziției prevăzute în IFRS 9 (a se vedea secțiunea 7.2 din IFRS 9).</p> <p>Pentru un activ financiar derecunoscut între data tranziției și data aplicării inițiale a IFRS 17, o entitate poate aplica punctele C28B-C28E (suprapunerea clasificării) în scopul prezentării de informații comparative ca și cum activului respectiv i s-ar fi aplicat punctul C29. O astfel de entitate trebuie să adapteze dispozițiile de la punctele C28B-C28E astfel încât suprapunerea clasificării să se bazeze pe modul în care entitatea preconizează că va fi desemnat activul financiar prin aplicarea punctului C29 la data aplicării inițiale a IFRS 17.</p>	
--	---	--

2.3. Bazele evaluării

Situațiile 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

Situațiile 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.

Estimările și ipotezele sunt evaluate permanent și se bazează pe experiența din trecut și pe alți factori, inclusiv predicții ale unor evenimente viitoare despre care se crede că sunt rezonabile în anumite circumstanțe.

Rezultatele acestor estimări formează baza raționamentelor profesionale referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimărilor. Raționamentele profesionale semnificative utilizate de către conducere pentru aplicarea politicilor contabile ale Societății și principalele surse de incertitudine referitoare la estimări au fost aceleași cu cele aplicate situațiilor financiare ale anului 2021.

În conformitate cu IAS 36, atât imobilizările corporale cât și cele necorporale sunt analizate la data bilanțului pentru a se identifica dacă există indicii de depreciere. Dacă există indicii că s-a produs o pierdere din depreciere societatea estimează valoarea recuperabilă a unității generatoare de numerar sau a activului. Valoarea recuperabilă este maximum dintre valoarea de utilizare și valoarea de vânzare mai puțin costurile aferente vânzării. În majoritatea cazurilor, societatea estimează valoarea de utilizare. Calculul valorii de utilizare este bazat pe bugete și previziuni.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

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 între 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 2022, respectiv la 31 decembrie 2021 cursurile oficiale de schimb utilizate pentru conversia soldurilor în valuta străină sunt :

Moneda		Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
1 FRANC ELVEȚIAN	CHF	5,0289	4,7884
1 EURO	EUR	4,9474	4,9481
1 LIRĂ STERLINĂ	GBP	5,5878	5,8994
1 DOLAR SUA	USD	4,6346	4,3707

2.9. Imobilizari corporale

a) Prezentari generale

Imobilizarile corporale aflate in patrimoniul societatii sunt clasificate in urmatoarele categorii de active de aceeasi natura si cu utilizari similare :

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

- 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 în regie proprie include costul materialelor, al salariilor directe, estimarea initiala, unde este cazul a costurilor de demontare și de mutare a elementelor și restaurare a amplasamentului direct atribuibile, și 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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

La 31 decembrie 2021 Societatea a reevaluat imobiliarile corporale, imobiliarile necorporale si imobiliarile 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 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 imobiliarizari corporale cuprinde active de aceeași 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 recunostere: 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 imobiliarilor 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 imobiliarilor 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 reevaluării activelor si daca este cazul la data majorării valorii ca urmare a modernizării activelor.

Daca asteptările 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 amortizării lineare, alocand costuri aferente valorii reziduale in concordanta cu durata de viata aferenta.

f) Deprecierea imobiliarilor 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 depreciării 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 reevaluari, aceasta diminuare 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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

recunoscuta in alte elemente ale capitalurilor proprii micsoreaza 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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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 initierea 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.

2.12. 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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

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. Clienți și conturi asimilate

Conturile de clienți și conturile asimilate, includ facturile emise și neincasate la 31 decembrie 2022 la valoarea nominală aferentă serviciilor prestate. Conturile de clienți și conturile asimilate sunt înregistrate la valoarea realizabilă.

Valoarea creanțelor este prezentată la valoarea facturilor inițiale diminuată cu provizioanele (ajustarea pentru depreciere) pentru creanțe incerte. Valoarea provizioanelor (ajustări pentru depreciere) se calculează ca fiind diferența dintre valoarea contabilă și valoarea recuperabilă.

2.14. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt: materialele consumabile și materialele de natura obiectelor de inventar.

Stocurile sunt evaluate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul stocurilor este determinat pe baza metodei de evaluare primul intrat-primul ieseț (FIFO) și include cheltuielile efectuate pentru achiziția stocurilor, costurile de producție sau de prelucrare și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locația prezentă.

Valoarea realizabilă netă este pretul de vânzare estimat în cursul normal al activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului atunci când este cazul și cheltuielile ocazionate de vânzare.

Sunt înregistrate ajustări de valoare pentru stocurile degradate, cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral, dacă este cazul.

2.15. Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt prezentate în bilanț la cost. În scopul întocmirii situației fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele de numerar cuprind cash, conturile la bănci, numerar în tranzit, alte investiții financiare pe termen scurt cu nivel ridicat de lichiditate, cu scadență la 3 luni sau mai puțin și facilitățile de descoperit de cont.

Disponibilitățile bănești în valută sunt reevaluate la cursul de schimb de la sfârșitul perioadei.

2.16. Beneficiile angajaților

Pe parcursul desfășurării activității sale societatea face plăți în numele angajaților săi către bugetul statului și cel al asigurărilor sociale, privind: impozitul pe veniturile din salarii, contribuția individuală de asigurări sociale reținută de la asigurați, contribuția de asigurări sociale de sănătate reținută de la asigurați.

Toți angajații companiei sunt membri în planul de pensii de stat.

Societatea nu are în desfășurare nici o altă schemă de pensii și prin urmare nu are obligații referitoare la pensii.

Obligațiile salariale pe termen scurt convenite salariaților sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când s-a beneficiat de serviciile oferite de aceștia.

Un provizion este constituit pentru bonusurile care sunt legal prevăzute a fi plătite ca rezultat al serviciilor oferite de angajați pe termen scurt dacă pot fi măsurate în mod rezonabil.

Societatea a înregistrat un provizion pentru beneficii acordate la pensionare.

Valoarea actualizată a obligațiilor privind beneficiile acordate la pensionare este determinată de către un expert actuar independent.

Societatea constituie fond pentru participarea salariaților la profit în conformitate cu prevederile Ordonanței Guvernului nr. 64/30.08.2001.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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 2022, 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 de asemenea, 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 plasarii in timp sau al valorii.

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand societatea are o obligatie prezenta legala sau implicita ca urmare a unor evenimente trecute si cand este probabil ca un consum de resurse sa fie necesar pentru stingerea obligatiei.

De asemenea, o estimare fiabila a cuantumului acestei obligatii trebuie sa fie posibila. Daca societatea asteapta o rambursare partiala sau integrala a cheltuielilor care se impun pentru decontarea unui provizion (exemplu prin contractele de asigurare) ea va trebui:

- Sa recunoasca o rambursare doar in cazul in care este sigura ca aceasta se va efectua daca societatea isi onoreaza obligatiile, iar suma recunoscuta ca rambursare nu va depasi provizionul;

-Sa recunoasca suma rambursata ca un activ separat. In situatia rezultatului global, cheltuiala aferenta unui provizion poate fi prezentata dupa ce a fost scazuta valoarea recunoscuta a rambursarii.

Provizioanele se reanalizeaza la finalul perioadei de raportare si se ajusteaza astfel incat sa reflecte cea mai buna estimare curenta.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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 probabila iesirea de resurse care încorporează beneficii economice, provizionul trebuie anulat.

Nu se recunosc provizioane pentru costurile care sunt suportate pentru desfasurarea activitatii in 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 justă a contraprestației primite sau de primit. Dacă tranzacția este de natura financiară, valoarea justă se determină prin actualizarea tuturor sumelor de primit în viitor, utilizând o rată a dobânzii implicite, diferența față de valoarea contabilă fiind venit din dobânzi.

Când rezultatul unei tranzacții care implică prestarea de servicii nu poate fi estimat în mod fiabil, venitul trebuie recunoscut doar în limita cheltuielilor recunoscute care pot fi recuperate.

Sumele colectate în numele unor terțe părți cum ar fi taxele de vânzare, taxele pentru bunuri și servicii, taxele pe valoarea adăugată nu sunt beneficii economice generate pentru societate și nu au drept rezultat creșteri ale capitalurilor proprii. Prin urmare, sunt excluse din venituri.

Similar, în cazul unui contract de mandat, intrările brute de beneficii economice, includ sumele colectate în numele mandatului și care nu au drept rezultat creșteri ale capitalurilor proprii ale societății. Sumele colectate în numele mandatului nu reprezintă venituri. În schimb, veniturile sunt reprezentate de valoarea comisioanelor.

Veniturile din furnizarea de servicii

Se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

Stadiul de execuție al lucrării se determină pe baza de situații de lucrări care însoțesc facturile, procesele verbale de recepție sau alte documente care atestă stadiul realizării și recepția serviciilor prestate.

Pentru recunoaștere se mai cere ca să existe probabilitatea ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate pentru societate, stadiul final al tranzacției la finalul perioadei și costurile suportate pentru tranzacție, precum și cele pentru finalizarea tranzacției să poată fi evaluate în 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, schimbări 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 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.

2.21. Rezultatul pe actiune

In conformitate cu IAS 33 "Rezultatul pe actiune", rezultatul pe actiune este calculat prin impartirea profitului sau pierderii atribuibile actionarilor la media ponderata a actiunilor ordinare ale perioadei de raportare.

Media ponderata a actiunilor in circulatie in timpul exercitiului reprezinta numarul de actiuni de la inceputul perioadei, ajustat cu numarul actiunilor emise inmultit cu numarul de luni in care actiunile s-au aflat in circulatie in timpul exercitiului.

Diluarea este o reducere a rezultatului pe actiune sau o crestere a pierderilor pe actiune rezultate in ipoteza ca instrumentele convertibile sunt convertite, sau ca actiuni ordinare sunt emise dupa indeplinirea anumitor conditii specificate. Obiectul rezultatului pe actiune este similar cu acela al rezultatului pe actiune de baza si anume, de a evalua interesul fiecărei actiuni ordinare in cadrul performantei entitatii.

2.22. Rezerve din reevaluare

Reevaluarile sunt efectuate cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

Societatea a efectuat reevaluarea imobilizarilor 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 si la 31 decembrie 2021.

Diferenta dintre valoarea rezultata in urma reevaluarii si valoarea contabila neta a imobilizarilor corporale este prezentata, functie de natura acesteia (apreciere/depreciere), fie la rezerva din reevaluare, ca un sub-element distinct in capitaluri proprii, fie in cont de profit si pierdere. Daca rezultatul reevaluarii este o crestere fata de valoarea contabila neta, atunci aceasta se trateaza astfel: ca o crestere a rezervei din reevaluare prezentata in cadrul capitalurilor proprii, daca nu a existat o descrestere anterioara recunoscuta ca o cheltuiala aferenta acelui activ, sau ca un venit care compenseze cheltuiala cu descresterea recunoscuta anterior la acel activ.

Daca rezultatul reevaluarii este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se trateaza ca o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierei atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o suma referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scadere a rezervei din reevaluare cu minimumul dintre valoarea acelei rezerve si valoarea descresterii, iar eventuala diferenta ramasa neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este transferat la rezultat reportat atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat. Castigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Nici o parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuita, direct sau indirect, cu exceptia cazului in care reprezinta un castig efectiv realizat.

Incepand cu data de 1 mai 2009, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe efectuate dupa data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate se impoziteaza concomitent la deducerea amortizarii fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe.

2.23. Rezerve legale

Rezervele legale se constituie in proportie de 5% din profitul brut inregistrat la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social nominal varsat in conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit si nu sunt distribuibile decat la lichidarea societatii.

2.24. Raportarea pe segmente de activitate

Un segment este o componentă distinctă a Societății care furnizeaza 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 prestari servicii privind primirea, depozitarea, conditionarea si expedierea titeiului, pacurii, produselor petroliere, petrochimice si chimice lichide pentru import, export si 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 pozitei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 prezinta comparabilitate cu situatia pozitiei financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021.

3. Venituri din prestarea de servicii

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Venituri din prestarea serviciilor	298.604.671	209.282.209
Venituri din cedarea folosintei bunurilor	1.077.911	913.468

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

Venituri din activitati diverse	1.494.754	597.047
Total venituri din prestari de servicii	301.177.336	210.792.724

Impactul financiar direct al invaziei Rusiei asupra Ucrainei

În anul 2022 veniturile din prestarea serviciilor au crescut cu 89.322.462 lei fata de anul 2021, din care 48.820.668 lei, reprezintă venituri de conjunctură datorate conflictului militar din Ucraina.

Din punct de vedere cantitativ, produsele care au generat un impact valoric semnificativ asupra veniturilor din prestații, inclusiv venituri din depozitare, se prezintă astfel :

Denumire produs	Cantitate (tone)	Valoare (lei)
Titei	706.969	9.796.403
Motorina	165.791	20.596.057
Benzina	97.858	2.032.442
Pacura	76.150	12.320.755
Chimice	132.936	4.075.011
TOTAL	1.179.704	48.820.668

În anul 2022 Bugetul de Venituri si Cheltuieli a fost aprobat prin Hotărârea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr.3/23.02.2022, iar prin Hotărârea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr.18/26.09.2022 a fost aprobată rectificarea acestuia, în principal, datorită situației conjuncturale generată de conflictul militar din Ucraina.

Prin rectificarea bugetară s-au prevăzut venituri suplimentare din servicii prestate în sumă totală de 45.670.000 lei, din care 39.069.000 lei reprezentau venituri estimate a se realiza ca urmare a conflictului militar din Ucraina, denumite venituri de conjunctură.

La 31 decembrie 2022, veniturile de conjunctură realizate, respectiv, 48.820.668 lei sunt mai mari cu 25% față de nivelul total estimat pentru anul 2022.

Impactul veniturilor de conjunctură în valoare de 48.820.668 lei în rezultatul brut al exercitiului este de 2.113.935 lei calculat la o rata a profitului brut (Profit brut/Venituri totale x100) realizata de 4,33%.

4. Venituri din vanzarea produselor reziduale

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Venituri din vanzarea produselor reziduale (produs recuperat tip A)	842.275	901.755
Venituri din valorificarea altor deseuri	659.367	629.063
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	(65.226)	(170.420)
Total venituri din vanzari produse reziduale	1.436.416	1.360.398

5. Alte venituri din exploatare

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Venituri din ajustari pentru creante clienti si alte creante	287.343	722.430
Cheltuieli pentru deprecierea creantelor clienti si a altor creante	(472.633)	(633.072)
Ajustari nete pentru creante	(185.290)	89.358
Venituri din productia de imobilizari	697.476	-
Venituri din penalitati	461.612	311.251
Venituri din vanzarea imobilizarilor corporale	26.630	33.790
Venituri din reluarea provizioanelor	3.409.158	4.207.907
Cheltuieli privind provizioane	(1.623.515)	(9.725.905)
Venituri privind ajustari pentru deprecierea imobilizarilor	-	423.039
Ajustari nete pentru provizioane	1.785.643	(5.094.959)
Venituri din ajustari pentru stocuri	13.086	27.670
Cheltuieli pentru deprecierea stocurilor	(76.983)	(9.257)
Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor	(63.897)	18.413
Venituri din reevaluare imobilizari	-	15
Venituri din subventii de exploatare	-	2.324

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

Alte venituri din exploatare	1.016.045	530.669
Total alte venituri din exploatare	3.738.219	(4.109.139)

6. Venituri si cheltuieli financiare

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Venituri din dobanzi	394.765	52.904
Venituri din diferente de curs valutar	3.811.334	943.340
Alte venituri financiare	7.266	71.705
Total venituri financiare	4.213.365	1.067.949
Cheltuieli privind dobanzile platite	(5.116.902)	(2.151.507)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(1.791.487)	(196.986)
Cheltuieli privind dobanzile aferente contractelor de leasing	(312.326)	(315.165)
Alte cheltuieli financiare	(7.764)	(71.100)
Total cheltuieli financiare	(7.228.479)	(2.734.758)
Rezultate financiare nete	(3.015.114)	(1.666.809)

7. Cheltuieli materiale

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu materiale auxiliare	8.217.583	5.011.157
Cheltuieli privind combustibilii	2.263.702	1.329.125
Cheltuieli cu materiale de ambalat	106.847	75.413
Cheltuieli cu piese de schimb	1.500.837	900.952
Cheltuieli cu alte materiale consumabile	1.221.312	939.125
Cheltuieli privind obiectele de inventar	3.228.689	2.092.047
Cheltuieli cu materialele nestocate	28.904	16.197
Total cheltuieli cu materiale	16.567.874	10.364.016

8. Cheltuieli privind utilitati

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli privind consumul de energie electrica	8.706.826	3.445.154
Cheltuieli privind consumul de gaze naturale	5.621.533	-
Cheltuieli privind consumul de apa	1.424.225	1.171.522
Total cheltuieli privind utilitati	15.752.584	4.616.676

Incepand cu anul 2022, in conformitate cu prevederile OMFP 4291/20.12.2022, cheltuielile privind consumul de gaze naturale in valoare de 5.621.533 lei sunt prezentate in Situatiile rezultatului global, in valoarea cheltuielilor privind utilitatile.

In anul 2021 cheltuielile privind consumul de gaze naturale in valoare de 2.233.426 lei, au fost prezentate la nota 10 in cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti. In structura cheltuielilor cu servicii diverse primite de la terti in valoare de 11.332.491 lei au fost incluse si cheltuielile privind consumul de gaze naturale in valoare de 2.233.426 lei.

Pentru comparabilitatea anului 2022 cu anul 2021, când nu a existat obligația prezentării distincte a cheltuielilor privind consumul de gaze naturale, și în conformitate cu OMFP nr.4291/20.12.2022, Cheltuielile privind utilitatile la 31 decembrie 2022 și, respectiv, la 31 decembrie 2021 retratate, se prezinta astfel :

Cheltuieli privind utilitati

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli privind consumul de energie electrica	8.706.826	3.445.154
Cheltuieli privind consumul de gaze naturale	5.621.533	2.233.426
Cheltuieli privind consumul de apa	1.424.225	1.171.522
Total cheltuieli privind utilitati	15.752.584	6.850.102

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la
31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

9. Cheltuieli cu personalul

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu indemnizatii Consiliu de Administratie	1.626.192	1.328.318
Cheltuieli cu indemnizatii directori contract de mandat**	1.449.356	1.113.024
Cheltuieli privind drepturile salariale ale personalului din care : directori executivi*	98.284.105	91.003.429
Cheltuieli cu primele privind participarea la profit	961.080	890.913
Cheltuieli cu primele privind participarea la profit	469.618	321.754
Cheltuieli privind tichete de masa	4.732.817	4.125.500
Cheltuieli privind contributia la fond asigurari sociale	116.672	113.523
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	4.260.064	3.654.168
Contributie asiguratorie pentru munca salariatii	2.222.095	2.054.878
Contributie asiguratorie pentru munca pentru alte persoane, altii decat salariatii	69.208	54.939
Total cheltuieli cu personalul	113.230.127	103.769.533

*valorile reprezinta sume brute acordate pentru 3 directori executivi dupa cum urmeaza:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Sume brute	961.080	890.913
Contributii la asigurari sociale	239.159	219.892
Contributii la asigurari sociale de sanatate	95.665	83.941
Impozit pe venit	63.871	58.710

Societatea are ca obligatie de plata contributia la fondul asigurarilor sociale in cota de 8% pentru conditii speciale de munca, atat in anul 2022, cat si in anul 2021.

** valorile reprezinta sume brute acordate astfel :

-sume brute acordate pentru Director General si Director Financiar reprezentand indemnizatia fixa pentru perioada 01.01.2022-31.12.2022 si componenta variabila aferenta an precedent, conform contracte de mandat.

Cheltuielile cu salariile si contributiile aferente inregistrate la 31 decembrie 2022 comparativ cu 31 decembrie 2021 sunt urmatoarele:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu salariile	61.383.608	55.187.791
Cheltuieli privind contributia la fondul asigurarilor sociale si contributie asiguratorie pentru munca	2.407.975	2.223.340
Total	63.791.583	57.411.131

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 salariatilor, 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 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Prime de pensionare	883.537	2.538.914
Sporuri	24.495.842	21.775.433
Alte bonificatii	417.669	378.513
Total	25.797.048	24.692.860

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

Obligatiile privind bonusurile angajatilor se prezinta astfel:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Bilete de odihna si tratament si transportul aferent	2.630.866	2.414.160
Cadouri oferite salariatilor si copiilor minori	667.200	189.150
Ajutoare pentru nastere	57.520	115.040
Ajutoare pentru inmormantare	307.390	418.296
Ajutoare pentru boli grave si alte servicii de sanatate	597.088	498.903
Tichete de masa	4.732.817	4.125.500
Prime conform Contract colectiv de munca	5.824.515	6.510.950
Bonusuri de fidelitate	4.792.468	4.296.634
Ajutoare pentru casatorie	181.650	69.200
Ajutoare de spitalizare	199.265	180.039
Ajutoare de camin	105.551	84.574
Cheltuieli cu primele privind participarea la profit	469.618	321.754
Total	20.565.948	19.224.200

Salariati

Numarul efectiv al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Personal cu studii superioare, din care:	173	171
Personal cu functii de conducere	34	34
Personal cu studii medii /gimnaziale, din care:	846	816
Personal calificat	769	748
Total	1.019	987

Numarul mediu al salariatilor a fost de 962 persoane la 31 decembrie 2022 iar la 31 decembrie 2021 numrul mediu a fost de 947 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 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli aferente contracte de mandat directori	1.449.356	1.113.024
Cheltuieli aferente contracte mandat administratori	1.626.192	1.328.318
Total	3.075.548	2.441.342

Prin Hotararea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.5/04.04.2018 au fost aleși 7 membri ai Consiliului de Administratie, in conformitate cu prevederile OUG 109/2011, cu modificarile si completarile ulterioare pentru un mandat de 4 ani, respectiv pana la data de 01.04.2022.

Începând cu 01.04.2022 și până la 31.12.2022 au fost aleși administratorii neexecutivi provizorii în baza următoarelor hotărâri AGOA : nr. 7/01.04.2022, nr. 14/29.07.2022, nr. 22/25.11.2022 și nr. 1/16.01.2023. Componenta Consiliului de Administrație pentru fiecare perioadă este prezentată la Nota nr.1.

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 domnul Viorel Sorin Ciutoreanu si directorul financiar doamna Adriana Frangu, pentru o durata a mandatelor celor doi directori de 4 ani, incepand cu 02.07.2018 pana la data de 01.07.2022.

Începând cu 01.07.2022 și până la 31.12.2022 Consiliul de Administrație al Societății a numit, la recomandarea Comitetului de Nominalizare și Remunerare, pe domnul Viorel Sorin Ciutoreanu în calitate de Director General provizoriu și pe doamna Adriana Frangu în calitate de Director Financiar provizoriu, în conformitate cu prevederile art.64² din OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

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.

Remuneratia directorilor cu contract de mandat este stabilita conform art.38 alin.(2) din OUG nr.109/2011 de catre Consiliul de Administratie si nu poate depasi nivelul remuneratiei stabilit pentru membrii executivi ai Consiliului de Administratie.

Remuneratia este formata dintr-o indemnizatie fixa lunara stabilita in limitele prevazute la art. 38 alin. (2) si dintr-o componenta variabila.

Indemnizatiile aferente contractelor de mandat pentru membrii Consiliului de Administratie in valoare de 1.626.192 lei si indemnizatiile aferente contractelor de mandat pentru directori in valoare de 1.449.356 lei se refera la indemnizatia fixa bruta acordata pentru anul 2022 si indemnizatia variabila bruta aferenta an 2021.

10. Cheltuieli cu servicii executate de terti

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti (inclusiv consumul de gaze naturale)	-	11.332.491
Cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti	11.612.150	9.099.065
Cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti	338.700	323.096
Cheltuieli cu servicii bancare	73.317	137.052
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	233.054	74.354
Total cheltuieli cu servicii executate de terti	12.257.221	11.866.993

Incepand cu anul 2022, in conformitate cu prevederile OMFP 4291/20.12.2022, cheltuielile privind consumul de gaze naturale sunt prezentate in Situatiile rezultatului global, in valoarea cheltuielilor privind utilitatile.

In anul 2021 cheltuielile privind consumul de gaze naturale in valoare de 2.233.426 lei, au fost prezentate la nota 10 in cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti. In structura cheltuielilor cu servicii diverse primite de la terti in valoare de 11.332.491 lei au fost incluse si cheltuielile privind consumul de gaze naturale in valoare de 2.233.426 lei. In conformitate cu prevederile OMFP 4291/20.12.2022 valoarea de 2.233.426 lei a fost prezentata la nota 8 privind consumul de utilitati si diferenta de 9.099.065 lei la cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti.

Cheltuielile cu servicii executate de terti la 31 decembrie 2022 si la 31 decembrie 2021 retratate se prezinta astfel :

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti (inclusiv consumul de gaze naturale)	-	11.332.491
Cheltuielile privind consumul de gaze naturale	-	(2.233.426)
Cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti (exclusiv consumul de gaze naturale)	11.612.150	9.099.065
Cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti	338.700	323.096
Cheltuieli cu servicii bancare	73.317	137.052
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	233.054	74.354
Total cheltuieli cu servicii executate de terti	12.257.221	9.633.567

Cheltuielilor cu servicii executate de terti includ si cheltuielile de audit.

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 3/05.03.2020 a fost aprobata numirea societatii Transilvania Audit & Fiscalitate 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 2022 serviciile de audit statutar al situatiilor financiare interimare simplificate au fost asigurate de catre firma Transilvania Audit & Fiscalitate 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 incheiate la 31 decembrie 2020, 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022.

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la
31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- servicii de revizuire a Situatiilor financiare interimare simplificate întocmite la data de 31 martie (aferele trim. I), la data de 30 iunie (aferele trim. II) și la data de 30 septembrie (aferele 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 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor necorporale	266.354	183.622
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing	2.051.883	2.022.074
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale, din care:	18.078.183	16.152.196
Constructii si amenajari de constructii	13.123.177	11.246.132
Instalatii tehnice, echipamente tehnologice	4.757.527	4.612.571
Mobilier si alte imobilizari	197.479	293.493
Total cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	20.396.420	18.357.892

12. Alte cheltuieli de exploatare

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli de reparatii	70.816.719	18.926.577
Cheltuieli de intretinere	17.906.657	11.126.307
Cheltuieli cu redevente	11.804.215	9.034.221
Cheltuieli cu chirii si locatii de gestiune	3.738.352	3.341.048
Cheltuieli cu prime de asigurare	315.133	237.347
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	765.900	462.460
Cheltuieli cu pregatirea personalului	319.474	278.237
Cheltuieli de reclama si publicitate	117.645	58.665
Cheltuieli de protocol	182.454	108.967
Cheltuieli cu transportul de personal	412.450	266.450
Cheltuieli de deplasare	403.401	197.525
Cheltuieli privind alte impozite si taxe	3.562.651	3.406.770
Pierderi din creante	352.889	-
Cheltuielice sumele acordate ca sponsorizări	274.837	215.000
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	514.208	686.957
Alte cheltuieli din exploatare	280.203	1.183.896
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor necorporale	-	4.607
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	94.497
Reduceri comerciale primite	(13.660)	(42.629)
Total alte cheltuieli din exploatare	111.753.528	49.586.902

13. Impozitul pe profit curent si amanat

Impozitul pe profit curent si amanat al societatii pentru anul 2022 si anul 2021 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 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu impozitul curent	1.774.880	2.062.466
Total cheltuieli cu impozitul pe profit	1.774.880	2.062.466

Societatea a inregistrat cheltuieli cu impozitul pe profit asupra activitatii curente, cat si asupra diferentelor din

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

reevaluare transferate asupra cheltuielilor cu amortizarea in cursul anului si care sunt impozabile la calculul impozitului pe profit.

In anul 2022 si anul 2021 societatea nu a inregistrat venit sau cheltuiala cu impozitul amanat.

Societatea înregistrează la 31 decembrie 2022, un profit brut de 14.438.327 lei, respectiv, un profit net în sumă de 12.663.447 lei.

Urmare înregistrării la 31 decembrie 2022 a provizionului pentru riscuri și cheltuieli privind participarea salariatilor la profit în valoare de 1.059.224 lei, profitul brut devine 13.379.103 lei, iar profitul net 11.604.223 lei.

Pentru anul 2022 profitul fiscal calculat in conformitate cu prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, este in valoare de 13.645.685 lei.

Impozitul pe profit calculat asupra profitului fiscal este in suma de 2.183.310 lei, diminuat la 1.774.880 lei urmare inregistrarii cheltuielilor de sponsorizare in valoare de 274.837 lei si reducerii de 7% a impozitului pe profit datorat conform OUG 153/2020 in valoare de 133.593 lei.

Reconcilierea cotei efective de impozitare pentru anii 2022 si 2021 se prezinta astfel :

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Profit inainte de impozitul pe profit	13.379.103	7.815.162
Profit inainte de impozitul pe profit (exclusiv cheltuiala cu sponsorizarea)	13.653.940	7.987.162
Impozitul pe profit la rata statutară de 16%	2.184.630	1.277.946
Efectul cheltuielilor nedeductibile	459.345	1.928.300
Taxarea rezervelor din reevaluare	475.626	316.594
Efectul veniturilor neimpozabile	(593.534)	(860.970)
Deduceri din rezerva legala	(115.507)	(66.278)
Profit reinvestit	(227.250)	(187.268)
Scutiri pentru sponsorizare	(274.837)	(172.000)
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 153/2020	(133.593)	(155.239)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.774.880	2.062.466

Impozit pe profit amanat

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
TOTAL	31.282.452	31.367.235

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.

La 31 decembrie 2022 impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii inregistreaza o scadere fata de anul precedent de 84.783 lei, reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluare realizat aferent imobilizarilor cedate/casate si drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing anulate la incetarea contractelor de leasing.

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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

Total venituri din servicii prestate

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Δ%
Prestari servicii privind primirea, depozitarea, conditionarea si expedierea titeiului, pacurii, produselor petroliere, petrochimice si chimice lichide	298.604.671	209.282.209	43

Prestari de servicii catre clienti externi

Denumire client	Tara	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021	Δ%
LITASCO	Elvetia	72.001.240	58.207.246	24
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	29.844.728	10.369.582	188
MADDOX	Elvetia	12.026.778	3.040.113	296
MOL PLC	Ungaria	8.805.947	7.329.294	20
VITOL	Elvetia	6.887.240	3.986.272	73
IVICT EUROPE GMBH	Germania	3.332.508	2.355.737	41
ISLAND PETROLEUM	Cipru	2.568.090	1.943.797	32
MULTIMODALHD EESTI OU	Emiratele Arabe Unite	1.586.935	-	-
ELEMENT ALPHA	Elvetia	1.576.213	212.266	643
BUSINESS OIL PLATFORM LIMITED	Marea Britanie	1.204.309	82.938	1.352

Principalii clienti ai Oil Terminal

Denumire client	Tara	Anul incheiat la 31 decembrie 2022		Anul incheiat la 31 decembrie 2021	
		Valoare facturata	%	Valoare facturata	%
LITASCO SA	Elvetia	72.073.350	21,00	58.229.946	23,75
OMV PETROM	Romania	71.279.385	20,77	56.872.165	23,19
OSCAR DOWNSTREAM	Romania	57.408.670	16,73	46.573.504	18,99
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	29.848.125	8,70	10.369.849	4,23
MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCTS	Romania	22.771.027	6,64	16.973.278	6,92
MADDOX	Elvetia	12.057.675	3,51	3.046.490	1,24
SOCAR PETROLEUM	Romania	9.357.976	2,73	3.606.692	1,47
MOL PLC	Ungaria	8.823.548	2,57	7.330.035	2,99
VITOL	Elvetia	6.899.339	2,01	3.987.637	1,63
CHIMCOMPLEX BORZESTI	Romania	5.137.972	1,50	4.332.244	1,77

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

15. Imobilizari corporale

	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
Valori brute					
Sold la 31 decembrie 2021	324.149.984	150.133.190	27.836.810	992.550	503.112.534
Transferuri din active in curs	-	32.996.282	3.856.647	16.129	36.869.058
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor	-	119.660	-	-	119.660
Amortizare preluata de la finantator	-	-	489.987	-	489.987
Reduceri din iesiri	-	(226.770)	(55.490)	(1.300)	(283.560)
Sold la 31 decembrie 2022	324.149.984	183.022.362	32.127.954	1.007.379	540.307.679

Amortizari	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
Sold la 31 decembrie 2021	-	-	-	-	-
Amortizare in anul 2022	-	13.123.177	4.757.528	197.479	18.078.184
Amortizare preluata de la finantator	-	-	489.987	-	489.987
Amortizare cumulata a iesirilor	-	(30.208)	(10.300)	(322)	(40.830)
Sold la 31 decembrie 2022	-	13.092.969	5.237.215	197.157	18.527.341
Valoare neta					
Sold la 31 decembrie 2021	324.149.984	150.133.190	27.836.810	992.550	503.112.534
Sold la 31 decembrie 2022	324.149.984	169.929.393	26.890.739	810.222	521.780.338

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 2022 valoarea netă a imobilizarilor corporale a crescut cu 18.667.804 lei față de sfârșitul anului 2021, astfel:

- puneri în funcțiune din imobilizări corporale în curs, creștere de 36.869.058 lei
- plusuri de inventar de natura imobilizarilor, creștere de 119.660 lei
- iesiri de imobilizări corporale la valoarea rămasă, reducere de 242.730 lei
- amortizarea imobilizarilor corporale în anul 2022, reducere de 18.078.184 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 căror 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 169.929.393 lei
- instalații tehnice și mașini 26.890.739 lei
- alte instalații utilaje și mobilier 810.222 lei
- imobilizări corporale în curs 44.326.678 lei

Societatea are în patrimoniu următoarele terenuri:

- teren în suprafața de 951.386,79 mp înregistrat în conformitate cu titlul de proprietate seria MO3 nr. 3285/ 19.11.1996, situat în Secția Platforma Sud, în valoare de 80.028.469 lei, înregistrat în capitalul social în luna iulie 1997;
- teren în suprafața de 413.413,16 mp dobândit în cursul anului 2003 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 8448/16.04.2003, situat în Secția Platforma Nord, în valoare de 55.231.461 lei, înregistrat în capitalul social în luna iulie 2003;
- terenul achiziționat în anul 2004 conform contract de vânzare – cumpărare nr. 181/20.01.2004 încheiat cu Primăria Constanța, în suprafața de 243.912,70 mp situat în Secția Platforma Nord, în valoare de

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

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 inregistrata in certificatele de atestare a dreptului de proprietate.

16. Imobilizari corporale in curs de executie

Imobilizarile in curs de executie in valoare de 44.326.678 lei, reprezinta investitii neterminate la 31 decembrie 2022, 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 2021	4.517.584	22.452.116	26.969.700
Cresteri in cursul anului	49.067.292	5.158.743	54.226.035
Transferuri la active imobilizate	(10.421.272)	(26.447.785)	(36.869.057)
Sold la 31 decembrie 2022	43.163.604	1.163.074	44.326.678

* Imobilizari in curs din cheltuieli de investitii realizate pentru bunurile de natura domeniului public al statului

Valoarea totala a cheltuielilor de investitii inregistrate in anul 2022 este de 57.018.574 lei, reprezentand:

- 54.226.035 lei cheltuieli de investitii pentru imobilizari corporale
- 246.033 lei cheltuieli de investitii pentru imobilizari necorporale
- 2.546.506 lei reprezentand imobilizari aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing.

Principalele obiective de investitii realizate in anul 2022 sunt:

- Reamenajare rampă CF pentru descărcare păcură din cisterne CF, depozitare și pompare la nave in Sectia Platforma Sud
- Pergola incarcare autocisterne - Sectia Platforma Sud
- Modernizare rezervor R 31 capacitate 50.000 mc in Sectia Platforma Sud (conform Acord Petrolier)
- Construire rezervor de capacitate 55.000 mc 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)
- Detector cabluri subterane (1 buc)
- Autospeciala PSI (1 buc)
- Dacia Dokker Laureate (3 buc)
- Analizor de gaze Drager X-am 8000 (2 buc)
- Imprimanta multifunctionala Ineo 250i (1 buc)
- UPS - APC SMART 3000VA (1 buc)
- Echipament pentru masuratori ultrasunete grosimi metal (1 buc)
- PC GMB RYZEN (17 buc)
- Platforma transport vehicule (1 buc)
- Remorca container 1 axa (2 buc)
- Scara mobila cu platforma (2 buc)
- Echipament de masurare debit, incarcare motorina in autocisterne (1 buc)
- Aparat de masurare a vibratiilor X-Viber X3 (1 buc)
- Centrifuga cu incalzire cu 4 pozitii si accesorii (1 buc)
- Statie incarcare EV tip Stand City Go (1 buc)

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

- Lanterna antiex de mana H251A cu incarcator (2 buc)
- Cabina modulara tip container 6m x 2,5m (3 buc)
- Container modular 4m x 2,4m (1 buc)
- Container birou 3000x2400x2700 (1 buc)
- Container birou 6000x2400x2700 (2 buc)
- Modernizare cladire atelier Caraiman nr.2
- Modernizare „Magazie materiale str. Caraiman 2”
- Sistem de avertizare (1 buc)
- Densimetru digital pentru determinarea densitatii produselor chimice (1 buc)
- Termometru antiex (1 buc)
- Dacia Logan Prestige Plus (1 buc)
- Centrale termice electrice (6 buc)

17. Imobilizari necorporale si imobilizari aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing

a. Imobilizari necorporale

Valori brute	Concesiuni	Alte imobilizari necorporale	Cheltuieli de dezvoltare	Total
Sold la 31 decembrie 2021	4.296.380	461.146	8.166	4.765.692
Cresteri din achizitii	19.212	234.987	10.085	264.284
Reduceri din iesiri	-	(8.436)	(18.251)	(26.687)
Sold la 31 decembrie 2022	4.315.592	687.697	-	5.003.289

Amortizari si deprecieri	Concesiuni	Alte imobilizari necorporale	Cheltuieli de dezvoltare	Total
Sold la 31 decembrie 2021	254	-	-	254
Amortizare in anul 2022	1.786	264.568	-	266.354
Amortizare cumulata a iesirilor	-	(6.820)	-	(6.820)
Sold la 31 decembrie 2022	2.040	257.748	-	259.788
Valoare neta				
Sold la 31 decembrie 2021	4.296.126	461.146	8.166	4.765.438
Sold la 31 decembrie 2022	4.313.552	429.949	-	4.743.501

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, alte concesiuni reprezentand inregistrare domeniu internet Oil Terminal („oilterminal.ro” si „oilterminal.com”) si alte imobilizari necorporale reprezentand marci OIL TERMINAL. 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 2022 pentru imobilizari necorporale, se prezinta astfel:

- concesiune Acord Petrolier 4.296.000 lei
- alte concesiuni 17.552 lei
- programe informatice/ licente aferente acestora 429.949 lei

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

b. Imobilizari aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing

	Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing
Valori brute	
Sold la 31 decembrie 2021	4.362.001
Cresteri din achizitii	2.546.506
Scaderi din evaluare curs de inchidere lesiri	(947) (214.610)
Sold la 31 decembrie 2022	6.692.950
Amortizari si deprecieri	
Sold la 31 decembrie 2021	-
Amortizare in anul 2022	2.051.883
Amortizare cumulata a iesirilor	(214.383)
Sold la 31 decembrie 2022	1.837.500
Valoare neta	
Sold la 31 decembrie 2021	4.362.001
Sold la 31 decembrie 2022	4.855.450

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.

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. Incepand cu data de 1 ianuarie 2019 s-a inregistrat 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.

Cheltuiala cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing, inregistrata in anul 2022 este in valoare de 2.051.883 lei, iar cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei care decurge din contractele de leasing inregistrata in anul 2022 este de 312.326 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. Frecventa reevaluarilor depinde de modificarile valorilor juste ale activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing reevaluate. In cazul in care activele aferente drepturilor de utilizare a activelor in leasing nu sufera modificari semnificative, nu este necesar sa se faca reevaluari.

In cursul anului 2022 s-au inregistrat ca intrari in active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing, urmatoarele:

- La data de 01 martie 2022 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activului – suport reprezentand 1 buc. Volkswagen Multivan T7 in valoare de 334.233 lei si o datorie in valoare de 334.233 lei in baza contractului de leasing nr.138/346/06.10.2021 incheiat cu Energopetroleum Top Service SRL.
- La data de 24 martie 2022 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor – suport reprezentand 1 buc. Volkswagen Touareg V6 Hbrid in valoare de 367.579 lei si o datorie in valoare de 367.579 lei in baza contractului de leasing nr.138/346/06.10.2021 incheiat cu Energopetroleum Top Service SRL.
- La data de 01 iulie 2022 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor – suport reprezentand 1 buc. Dacia Duster Comfort Blue DCII15 4WD in valoare de 117.592 lei si o datorie in valoare de 117.592 lei in baza contractului de leasing nr. 117/420/27.06.2022 incheiat cu Center Tea & Co.
- La data de 10 august 2022 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor – suport reprezentand 1

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

buc. Skoda Superb Ambition in valoare de 161.790 lei si o datorie in valoare de 161.791 lei in baza contractului de leasing nr. 117/420/27.06.2022 incheiat cu Center Tea & Co.

- La data de 11 august 2022 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor – suport reprezentand 1 buc. Skoda Superb Ambition in valoare de 162.037 lei si o datorie in valoare de 162.037 lei in baza contractului de leasing nr. 117/420/27.06.2022 incheiat cu Center Tea & Co.
- La data de 10 octombrie 2022 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor-suport reprezentand 1 buc. Kia Ceed in valoare de 120.587 lei si o datorie in valoare de 120.587 lei in baza contractului de leasing nr.184/719/07.10.2022 incheiat cu Center Tea & Co.
- La data de 27 octombrie 2022 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor-suport reprezentand 1 buc. Piaggio Porter Np 6 - Pick Up in valoare de 139.795 lei si o datorie in valoare de 139.795 lei in baza contractului de leasing nr.184/719/07.10.2022 incheiat cu Center Tea & Co.
- La data de 03 noiembrie 2022 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor-suport reprezentand 1 buc. Piaggio Porter Np 6 - VAN in valoare de 137.992 lei si o datorie in valoare de 137.992 lei in baza contractului de leasing nr.184/719/07.10.2022 incheiat cu Center Tea & Co.
- La data de 21 noiembrie 2022 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor-suport reprezentand 7 buc. Renault Arkana Rs Line E-Tech 145 in valoare fiecare de cate 144.331 lei si o datorie in valoare de cate 144.331 lei in baza contractului de leasing nr.209/767/14.11.2022 incheiat cu Center Tea & Co.

In cursul anului 2022 s-au inregistrat ca iesiri din active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing, urmatoarele:

- La data de 05 ianuarie 2022 a fost scos din evidenta activul aferent dreptului de utilizare pentru contractul de leasing 68/97/27.03.2017, reprezentand 1 bucata SUV Touareg Supreme
- La data de 22 august 2022 a fost scos din evidenta activul aferent dreptului de utilizare pentru contractul de leasing 277/507/21.12.2017, reprezentand 1 bucata Duster Prestige
- La data de 05 noiembrie 2022 au fost scoase din evidenta activele aferente dreptului de utilizare pentru contractul de leasing 277/507/21.12.2017, reprezentand 3 bucati Dacia Logan SL Prestige.
- La data de 29 decembrie 2022 au fost scoase din evidenta activele aferente dreptului de utilizare pentru contractul de leasing 277/507/21.12.2017, reprezentand 3 bucati SUV – Kodiaq Ambition si 3 bucati Dacia Dokker Laureate.

Valoarea justa a drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing la 31 decembrie 2022 este de 4.855.450 lei.

18. Imobilizari financiare

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Alte creante imobilizate	908.030	898.729
Total imobilizari financiare	908.030	898.729

Societatea inregistreaza la 31 decembrie 2022 creante imobilizate in valoare de 908.030 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 906.930 lei in favoarea Companiei Nationale Administratia Porturilor Maritime.

In cursul anului 2022 garantiile acordate furnizorului Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime au fost majorate cu suma de 9.301 lei.

19. Stocuri

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Materiale auxiliare	1.491.052	1.089.167
Combustibili	42.085	36.410
Materiale pentru ambalat	1.094	32.367
Piese de schimb	23.158	88.586
Alte materiale consumabile	13.633	30.282
Materiale de natura obiectelor de inventar	42.177	631.844
Produce reziduale	64.586	129.812
Materiale consumabile în curs de aprovizionare	1.500	-

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

Ajustari pentru materiale consumabile	(64.820)	(923)
Total stocuri	1.614.465	2.037.545

Stocurile fara miscare ramase in sold la 31 decembrie 2022 sunt in valoare de 64.820 lei, in crestere fata de anul precedent cu 63.897 lei, pentru care au fost constituite ajustari pentru deprecierea materialelor, dupa cum urmeaza:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la 1 ianuarie 2022	923	11.868
Constituirii in an	76.983	9.257
Reversari in an	(13.086)	(20.202)
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la 31 decembrie 2022	64.820	923

20. Clienti si conturi asimilate

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Clienti facturi emise, de incasat	33.348.358	22.515.591
Clienti incerti si in litigiu	5.486.611	5.215.983
Clienti facturi de intocmit	6.560	522
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	(5.486.611)	(5.215.983)
Total clienti	33.354.918	22.516.113

Situatia clientilor, facturi emise de incasat in valoare de 33.348.358 lei, in sold la 31 decembrie 2022, se clasifica pe vechimi, astfel:

- Creante clienti care nu au depasit scadenta 29.659.148 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 1 - 30 zile 3.400.992 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 31 - 60 zile 288.218 lei

Clientii incerti inregistrati la 31 decembrie 2022 sunt in valoare totala de 5.486.611 lei, in crestere fata de 31 decembrie 2021 cu valoarea de 270.628 lei. Pentru clientii incerti, societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti pentru valoarea totala a creantei inclusiv TVA.

In cursul anului 2022 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti si a altor creante, dupa cum urmeaza:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Sold ajustare pentru depreciere la 1 ianuarie 2022	5.215.983	5.391.282
Constituirii in an	472.630	545.889
Reversari in an	(202.002)	(721.188)
Sold ajustare pentru depreciere la 31 decembrie 2022	5.486.611	5.215.983

21. Alte creante si cheltuieli in avans

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Debitori diversi	1.400.132	1.611.537
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	(602)	(85.941)
Cheltuieli inregistrate in avans	78.378	101.550
Alte creante	2.143.079	1.514.785
Total alte creante	3.620.987	3.141.931

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

Taxe si impozite de recuperat

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Impozit pe profit	2.981.745	770.501
TVA de recuperat	5.741.241	-
Total	8.722.986	770.501

22. Numerar si echivalente de numerar

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Disponibil in lei in conturile curente la banci	11.039.754	25.710.229
Disponibil in valuta in conturile curente la banci	30.686.172	4.990
Alte valori	26.571	11.294
Disponibil in numerar	11.914	6.357
Total numerar si echivalente	41.764.411	25.732.870

Nu exista restrictii asupra conturilor de disponibilitati banesti.

23. Capital social

	Nr. Actiuni	Capital social
Capital social statutar	582.430.253	58.243.025
Total capital	582.430.253	58.243.025

Structura actionariatului la 31 decembrie 2022 comparativ cu 31 decembrie 2021 potrivit datelor transmise de Depozitarul Central este urmatoarea:

Actionari la 31 decembrie 2022	Numar actiuni	Total valoare nominala	Detinere %
Statul Roman prin Ministerul Energiei	347.257.973	34.725.797	59,62
Dumitrescu Andrei Sebastian	101.108.021	10.110.802	17,36
Persoane juridice	49.166.889	4.916.689	8,44
Persoane fizice	84.897.370	8.489.737	14,58
Total capital	582.430.253	58.243.025	100

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

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 2022, cat si la 31 decembrie 2021. 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 0,1610 lei/actiune (pret de inchidere) la 30 decembrie 2022 si la 0,1705 lei/actiune (pret de inchidere) la 30 decembrie 2021.

Valoarea dividendelor neplatite 31 decembrie 2022 este de 584.140 lei, din care persoane fizice 568.952 lei si persoane juridice 15.188 lei.

24. Alte elemente de capital propriu

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Impozit amanat recunoscut pe capitaluri proprii	(31.212.178)	(11.856.536)
Alte elemente de capital propriu	3.034.941	3.034.941

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la
31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Total alte elemente de capitaluri proprii	(28.177.237)	(8.821.595)
--	---------------------	--------------------

Impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii se compune din :

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii aferent rezervelor din reevaluare	(31.282.452)	(11.926.810)
Impozit pe profit amanat pentru facilitati fiscale	70.274	70.274
Total impozit pe profit amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	(31.212.178)	(11.856.536)

La 31 decembrie 2022 impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii, creste fata de anul precedent cu suma de 19.355.642 lei, din care:

- 19.417.517 lei (crestere) - rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile preluat pe seama capitalurilor proprii, reprezentand impozit pe profit amanat pentru rezervele din reevaluare din perioada 2011-2013 neutilizate la 31 decembrie 2022.

- (61.875) lei (scadere) - aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobilizarilor pentru imobilizarile cedate/casate in an 2022.

Alte elemente de capital propriu cuprind la 31 decembrie 2022 si la 31 decembrie 2021 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 la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale, necorporale si a drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing	221.877.506	222.400.926
Total rezerve	221.877.506	222.400.926

La 31 decembrie 2022 rezerva din reevaluare a scazut fata de anul precedent cu suma de 523.420 lei, reprezentand 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 2022 rezervele din reevaluarea imobilizarilor sunt in valoare de 221.877.506 lei, si cuprind :

- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor corporale de 220.186.272 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 133.317 lei;
- rezerva din reevaluare privind activele aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing in valoare 296.858 lei.

26. Rezultat reportat

a. Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Rezultat reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare	11.648.008	11.124.589
Total surplus realizat din rezerve din reevaluare	11.648.008	11.124.589

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 2022 s-a inregistrat surplus realizat din rezerve din reevaluare in valoare de 523.419 lei, astfel incat

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare in sold la 31 decembrie 2022 este de 11.648.008 lei.

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

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
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 2022 este in valoare de 396.930 lei si nu inregistreaza modificari fata de 31 decembrie 2021. 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 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	(19.440.425)
Total rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	(19.440.425)

In cursul anului 2022 s-a inregistrat diminuarea impozitului pe profit amanat constituit pe seama rezultatului reportat provenit din corectarea erorilor contabile cu suma de 22.908 lei, pentru rezervele din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluare realizat, aferent imobiliarilor casate sau cedate in an 2022.

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, reprezentand impozit pe profit amanat pentru rezervele din reevaluare din perioada 2011-2013, neutilizate la 31 decembrie 2022 in valoare de 19.417.517 lei a fost preluat pe seama capitalurilor proprii.

27. Rezerve legale, alte rezerve si repartizarea profitului

a. Rezerve legale si alte rezerve

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Rezerve legale	6.772.805	6.050.889
Alte rezerve	180.026.477	178.677.182
Total rezerve	186.799.282	184.728.071

Rezervele legale in valoare de 6.772.805 lei in sold la 31 decembrie 2022 au inregistrat o crestere fata de anul precedent in valoare de 721.916 lei reprezentand rezerva legala repartizata din profitul net al anului 2022, 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 1.349.295 lei, reprezentand:

- 1.349.295 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 2022 conform OG 64/2001 si OMFP 2844/2016 .

Alte rezerve in sold la 31 decembrie 2022 sunt in valoare de 180.026.477 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 4.198.715 lei;

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

- 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 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Repartizarea profitului, din care:	(2.071.211)	(1.526.141)
Rezerve legale	(721.916)	(414.239)
Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale	(1.349.295)	(1.111.902)

Din profitul net al anului 2022 a fost inregistrata repartizarea profitului in valoare de 2.071.211 lei, reprezentand:

- 721.916 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 2022 este de 6.050.889 lei (10,38% din capitalul social).

Profit contabil inainte de determinarea impozitului pe profit = 14.438.327 lei.

Rezerva legală 5% din profitul brut = 14.438.327 x 5 % = 721.916 lei.

-1.349.295 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 2022 este de 1.420.311 lei.

Profit scutit de impozit repartizat la rezerve 1.420.311 lei x 5% = 71.016 lei

(1.420.311 lei – 71.016 lei = 1.349.295 lei).

28. Datorii pe termen lung

La data de 31 decembrie 2022 Societatea inregistreaza datorii totale in valoare de 194.493.730 lei.

In functie de termenul de exigibilitate, datoriile totale se prezinta astfel :

	Valoare neta	Valoarea contractuala	< 12 luni	1- 5 ani	5 - 8 ani
Datorii comerciale si alte datorii curente	45.847.651	45.847.651	45.847.651	-	-
Datorii privind impozite si taxe	8.890.793	8.890.793	8.890.793	-	-
Imprumuturi	103.543.491	196.753.866	11.888.167	56.965.687	34.689.637
Alte imprumuturi si datorii asimilate (datorii leasing)	4.929.343	4.929.343	1.580.759	3.348.584	-
TOTAL	163.211.278	256.421.653	68.207.370	60.314.271	34.689.637

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

Alte datorii:

Datorii privind impozit pe profit amanat	31.282.452
TOTAL	31.282.452

a. Imprumuturi pe termen lung

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Contract nr. 1870/02.08.2017 Bancpost (preluat de Banca Transilvania prin Actul aditional nr.1/09.01.2019)	15.615.862	18.962.119
Minus partea curenta	(3.346.256)	(3.346.256)
Contract nr. 201810290206/29.10.2018 BCR	18.401.726	20.750.883
Minus partea curenta	(2.349.157)	(2.349.157)
Contract nr. 20200914051/15.09.2020 BCR	30.698.516	24.735.824
Minus partea curenta	(776.471)	-
Contract nr. 2022022309/25.02.2022 BCR	38.827.387	-
Minus partea curenta	(5.416.283)	-
Total imprumuturi pe termen lung	91.655.324	58.753.413

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

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2022	31.12.2021
1.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 ipoteka mobiliara asupra contului	15.615.862	18.962.119

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 fascicul 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:

a) 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 in scris 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

b) 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.

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).

Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2022 este de 15.615.862 lei.

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la
31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2022	31.12.2021
2.Contract nr. 201810290206 din 29.10.2018 BCR	lei	27.10.2028	rate lunare	ROBOR la 3 luni plus marja	Ipoteca si ipoteka mobiliara asupra contului	18.401.726	20.750.883

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 additional 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 inscris 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.

Prin actul additional nr.2/24.03.2021 se modifica rata dobanzii respectiv, rata dobanzii este variabila in functie de evolutia indicelui ROBOR la trei luni plus marja aplicabila.

Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2022 este de 18.401.726 lei.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2022	31.12.2021
3.Contract nr. 20200914051 din 15.09.2020 BCR	lei	13.09.2030	rate lunare	ROBOR la 3 luni plus marja	Ipoteca si ipoteka mobiliara asupra contului	30.698.516	24.735.824

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 additional 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 C10 - 831 mp
- centru spuma Remiza PCI -11210245 C15 - 29 mp
- rezervor T6N - 11221615 C19 - 835 mp
- rezervor T9N - 11222069 C20 - 803 mp
- rezervor T7N - 11221614 C21- 832 mp
- rezervor T10N - 11222070 C22 - 802 mp
- rezervor T18N - 11222356 C23 - 821 mp
- rezervor T19N - 11222357 C24 - 866 mp
- rezervor T20N - 11222358 C25 - 828 mp
- vestiar -11110025 C27 si C28 - 255 mp

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

- 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 C2- 823 mp
 - rezervor R21 -11222604 C1- 823 mp
- c) Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la BCR.

In data de 29.06.2022 s-a semnat cu BCR actul additional nr. 2 la contractul de credit nr. 20200914051/15.09.2020 prin care s-au modificat valoarea imprumutului la 30.698.516 lei urmare diminuarii cu suma de 360.305 lei a valorii initiale de 31.058.821 lei.

Din facilitatea de credit s-au efectuat trageri in valoare totala de 30.698.516 lei, dupa cum urmeaza:

- an 2020 valoare 8.829.864 lei
- an 2021 valoare 15.905.960 lei
- semestrul I 2022 valoare 5.962.692 lei

Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2022 este de 30.698.516 lei.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2022	31.12.2021
4.Contract nr. 2022022309 din 25.02.2022 BCR	lei	24.02.2037	rate lunare	ROBOR la 3 luni plus marja	Ipoteca si ipoteka mobiliara asupra contului	38.827.387	-

In data de 25.02.2022 societatea a semnat cu BCR un contract de credit de investitii, pentru finantarea obiectivului de investitii "Constructie rezervor capacitate 55.000 mc" in Sectie Platforma Sud " in valoare totala de 98.429.274 lei, din care :

-credit A in valoare de 82.713.676 lei pentru finantarea obiectivului de investitii "Constructie rezervor capacitate 55.000 mc", cu termen de scadenta in data de 24.02.2037.

- credit B in valoare de 15.715.598 lei pentru plata TVA aferenta finantarii obiectivului de investitii "Constructie rezervor capacitate 55.000 mc", cu termen de scadenta in data de 24.02.2026.

In data de 25 februarie 2022 se semneaza contractul de ipoteka mobiliara nr.2022022309/1 prin care Oil Terminal a constituit in favoarea BCR urmatoarele garantii:

- Ipoteka mobiliara asupra conturilor bancare prezente si viitoare deschise la Creditor de catre Imprumutat
- Ipoteka mobiliara asupra tuturor drepturilor ce decurg din contractele de asigurare incheiate pentru asigurarea bunurilor aduse in garantie, care se va incheia in cazul politelor de asigurare a caror valoare asigurata este mai mare de 5.000.000 EUR (sau echivalentul acestei sume in valuta), calculata per polita de asigurare in parte. Aceasta ipoteka mobiliara se va incheia doar in cazul in care exista sau vor exista polite de asigurare a caror valoare asigurata este mai mare de 5.000.000 EUR. Ipoteka mobiliara va fi constituita dupa finalizarea constructiei edificata din credit.

In data de 24 august 2022 se semneaza contractul de ipoteka imobiliara nr. nr.1890/24.08.2022 prin care Oil Terminal a constituit in favoarea BCR urmatoarele garantii:

- Ipoteka imobiliara asupra terenului in suprafata de 11.688 mp, situat in Municipiul Constanta, strada Caraiman, Lot 1/1/1/2, Depozit IV Sud Movila Sara, judetul Constanta, inscris in Cartea Funciara nr. 256090 avand nr. cadastral 256090.
- Ipoteka imobiliara asupra rezervorului care se afla in curs de constructie pe terenul in suprafata de 11.688 mp, situat in Municipiul Constanta, strada Caraiman, Lot 1/1/1/2, Depozit IV Sud Movila Sara, judetul Constanta, inscris in Cartea Funciara nr. 256090 avand numar cadastral 256090.

In data de 28.12.2022 se semneaza Actul additional nr. 3 la contractul de credit nr. 2022022309 din 25.02.2022 prin care creditul A pentru finantarea obiectivului de investitii "Constructie rezervor capacitate 55.000 mc" se modifica de la 82.713.676 lei pana la valoarea de 97.305.659 lei iar creditul B pentru plata TVA aferenta finantarii obiectivului de investitii "Constructie rezervor capacitate 55.000 mc" se modifica de la 15.715.598 lei pana la valoarea de 18.488.075 lei.

Pana la data de 31 decembrie 2022 s-a utilizat din facilitatea de credit suma de 33.411.104 lei din creditul A si din creditul B suma de 5.937.269 lei. Din creditul B s-a rambursat catre banca suma de 520.986 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

Soldul acestui imprumut la data de 31 decembrie 2022 este de 38.827.387 lei.

b. Datorii privind impozitul pe profit amanat

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Datorii privind impozitul pe profit amanat	31.282.452	31.367.235
Total impozit pe profit amanat	31.282.452	31.367.235

La 31 decembrie 2022 impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii inregistreaza o scadere fata de anul precedent de 84.783 lei, reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluare realizat aferent imobilizarilor cedate/casate si drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing anulate la incetarea contractelor de leasing.

Reconcilierea impozitului pe profit amanat se prezinta astfel:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Impozit pe profit amanat la 1 ianuarie 2022	31.367.235	30.505.604
Impozit pe profit amanat la 31 decembrie 2022	31.282.452	31.367.235
Variatia impozitului pe profit amanat	(84.783)	861.631
Din care, datorie cu impozit pe profit amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	(84.783)	861.631

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

Societatea are calitatea de locatar (utilizator) in baza unui numar de zece 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 2022 este in valoare de 4.929.343 lei si se prezinta astfel:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Alte imprumuturi si datorii asimilate	4.929.343	4.276.136
Minus partea curenta	(1.580.759)	(1.749.520)
Total alte imprumuturi si datorii asimilate	3.348.584	2.526.616

29. Datorii privind obligatiile de leasing

Societatea are calitatea de locatar (utilizator) in baza urmatoarelor contracte de leasing operational:

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

- 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 livrarii bunurilor.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

3. Contractul nr.25/42/10.02.2020 incheiat cu Center Tea & Co SRL avand ca obiect:
Leasing operational pentru Motostivuator 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 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.
6. 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.
7. Contractul 138/346/06.10.2021 incheiat cu Energopetroleum Top Service SRL avand ca obiect:
Leasing operational pentru Volkswagen T-Cross Life – 5 buc.
Leasing operational pentru Volkswagen Multivan T7 – 1 buc.
Leasing operational pentru Volkswagen Touareg V6 Hybrid – 1 buc.
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrării bunurilor.
8. Contractul 117/420/27.06.2022 incheiat cu Center Tea & Co SRL avand ca obiect:
Leasing operational pentru Dacia Duster Comfort Blue Dcii15 4wd – 1 buc.
Leasing operational pentru Skoda Superb Ambition – 2 buc.
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrării bunurilor.
9. Contractul 184/719/07.10.2022 incheiat cu Center Tea & Co SRL avand ca obiect:
Leasing operational pentru Kia Ceed – 1 buc.
Leasing operational pentru Piaggio Porter Np 6 -Pick UP – 1 buc.
Leasing operational pentru Piaggio Porter Np 6 -Van – 1 buc.
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrării bunurilor.
10. Contractul 209/767/14.11.2022 incheiat cu Center Tea & Co SRL avand ca obiect:
Leasing operational pentru Renault Arkana Rs Line – 7 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.

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. Incepand cu 1 ianuarie 2019 Societatea a inregistrat 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.

Cheltuiala cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing inregistrata in anul 2022 este in valoare de 2.051.883 lei, iar cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei care decurge din contractele de leasing inregistrata in anul 2022 este de 312.326 lei.

In cursul anului 2022, au avut loc urmatoarele miscari de active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing:

- La data de 05 ianuarie 2022 a fost scos din evidenta activul aferent dreptului de utilizare pentru contractul de

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

- leasing 68/97/27.03.2017, reprezentand 1 bucata SUV Touareg Supreme.
- La data de 01 martie 2022 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activului-suport reprezentand 1 buc. Volkswagen Multivan T7 in valoare de 334.233 lei si o datorie in valoare de 334.233 lei in baza contractului de leasing nr.138/346/06.10.2021 incheiat cu Energopetroleum Top Service SRL.
 - La data de 24 martie 2022 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor-suport reprezentand 1 buc. Volkswagen Touareg V6 Hbrid in valoare de 367.579 lei si o datorie in valoare de 367.579 lei in baza contractului de leasing nr.138/346/06.10.2021 incheiat cu Energopetroleum Top Service SRL.
 - La data de 01 iulie 2022 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor-suport reprezentand 1 buc. Dacia Duster Comfort Blue Dcii15 4wd in valoare de 117.592 lei si o datorie in valoare de 117.592 lei in baza contractului de leasing nr.117/420/27.06.2022 incheiat cu Center Tea & Co.
 - La data de 10 august 2022 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor-suport reprezentand 1 buc. Skoda Superb Ambition in valoare de 161.791 lei si o datorie in valoare de 161.791 lei in baza contractului de leasing nr.117/420/27.06.2022 incheiat cu Center Tea & Co.
 - La data de 11 august 2022 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor-suport reprezentand 1 buc. Skoda Superb Ambition in valoare de 162.037 lei si o datorie in valoare de 162.037 lei in baza contractului de leasing nr.117/420/27.06.2022 incheiat cu Center Tea & Co.
 - La data de 22 august 2022 a fost scos din evidenta activul aferent dreptului de utilizare pentru contractul de leasing 277/507/21.12.2017, reprezentand 1 bucata Duster Prestige.
 - La data de 10 octombrie 2022 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor-suport reprezentand 1 buc. Kia Ceed in valoare de 120.587 lei si o datorie in valoare de 120.587 lei in baza contractului de leasing nr.184/719/07.10.2022 incheiat cu Center Tea & Co.
 - La data de 27 octombrie 2022 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor-suport reprezentand 1 buc. Piaggio Porter Np 6 - Pick Up in valoare de 139.795 lei si o datorie in valoare de 139.795 lei in baza contractului de leasing nr.184/719/07.10.2022 incheiat cu Center Tea & Co.
 - La data de 03 noiembrie 2022 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor-suport reprezentand 1 buc. Piaggio Porter Np 6 - VAN in valoare de 137.992 lei si o datorie in valoare de 137.992 lei in baza contractului de leasing nr.184/719/07.10.2022 incheiat cu Center Tea & Co.
 - La data de 05 noiembrie 2022 au fost scoase din evidenta activele aferente dreptului de utilizare pentru contractul de leasing 277/507/21.12.2017, reprezentand 3 bucati Dacia Logan SL Prestige.
 - La data de 21 noiembrie 2022 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor-suport reprezentand 7 buc. Renault Arkana Rs Line E-Tech 145 in valoare fiecare de cate 144.331 lei si o datorie in valoare de cate 144.331 lei in baza contractului de leasing nr.209/767/14.11.2022 incheiat cu Center Tea & Co.
 - La data de 29 decembrie 2022 au fost scoase din evidenta activele aferente dreptului de utilizare pentru contractul de leasing 277/507/21.12.2017, reprezentand 3 bucati SUV – Kodiaq Ambition si 3 bucati Dacia Dokker Laureate.

Valoarea justa a drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing la 31 decembrie 2022 comparativ cu 31 decembrie 2021 se prezinta astfel:

Nr.contract	Obiect leasing operational	Cod clasificare conform H.G. 2139/2004	Valoare active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing la 31 decembrie 2022	Valoare active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing la 31 decembrie 2021
68/97/27.03.2017 AA2/11.06.2021 CENTER TEA	Suv - Tuareg supreme plus	2.3.2.1.1	-	1.458
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Autospeciala PSI	2.1.24.3	377.918	377.971
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Suv - skoda kodiaq ambition 4x4	2.3.2.1.1	-	42.294

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Suv - skoda kodiaq ambition 4x4	2.3.2.1.1	-	42.294
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Suv - skoda kodiaq ambition 4x4	2.3.2.1.1	-	42.294
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Dacia dokker laureate	2.3.2.1.1	-	13.672
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Dacia dokker laureate	2.3.2.1.1	-	13.672
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Dacia dokker laureate	2.3.2.1.1	-	13.672
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Dacia logan sl prestige plus	2.3.2.1.1	-	9.739
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Dacia logan sl prestige plus	2.3.2.1.1	-	9.739
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Dacia logan sl prestige plus	2.3.2.1.1	-	9.739
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Duster prestige	2.3.2.1.1	-	21.456
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Minibuz 32+1 - iveco daily	2.3.2.1.2	179.875	179.900
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Autobasculanta	2.3.2.2.3	167.420	167.444
277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019 CENTER TEA	Autovidanja	2.3.2.2.3	489.344	489.413
153/392/18.11.2019 CENTER TEA	Autospeciala PSI MAN TGS	2.1.24.3	981.382	981.521
25/42/10.02.2020 CENTER TEA	Motostivutor diesel caterpillar	2.3.6.8.1	247.619	247.654
116/278/14.09.2020 CENTER TEA	Dacia logan stepway	2.3.2.1.1	37.109	37.115
116/278/14.09.2020 CENTER TEA	Dacia logan stepway	2.3.2.1.1	37.109	37.115
116/278/14.09.2020 CENTER TEA	Dacia logan stepway	2.3.2.1.1	37.109	37.115
116/278/14.09.2020 CENTER TEA	Dacia logan stepway	2.3.2.1.1	37.109	37.115
116/278/14.09.2020 CENTER TEA	Dacia logan stepway	2.3.2.1.1	37.109	37.115
116/278/14.09.2020 CENTER TEA	Dacia logan stepway	2.3.2.1.1	37.109	37.114
116/278/14.09.2020 CENTER TEA	Dacia logan stepway	2.3.2.1.1	37.109	37.114
116/278/14.09.2020 CENTER TEA	Autoutilitara specializata basculabila Ford tranzit	2.3.2.2.1	101.439	101.453
40/82/09.02.2021 CENTER TEA	Excavator pe roti cu accesorii CAT M314	2.1.20.1	797.603	797.716
104/243/14.06.2021 CENTER TEA	SUV Hyundai New Sante FE 2.2 CRDI 202CP	2.3.2.1.1	105.472	105.487
138/346/06.10.2021 ENERGOPETROLEUM TOP SERVICE	Volkswagen T-Cross Life	2.3.2.1.1	79.288	79.299
138/346/06.10.2021 ENERGOPETROLEUM TOP SERVICE	Volkswagen T-Cross Life	2.3.2.1.1	79.288	79.299
138/346/06.10.2021 ENERGOPETROLEUM TOP SERVICE	Volkswagen T-Cross Life	2.3.2.1.1	79.288	79.299

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

138/346/06.10.2021 ENERGOPETROLEUM TOP SERVICE	Volkswagen T-Cross Life	2.3.2.1.1	79.288	79.299
138/346/06.10.2021 ENERGOPETROLEUM TOP SERVICE	Volkswagen T-Cross Life	2.3.2.1.1	79.288	79.299
138/346/06.10.2021 ENERGOPETROLEUM TOP SERVICE	VOLKSWAGEN MULTIVAN T7	2.3.2.1.1	334.186	-
138/346/06.10.2021 ENERGOPETROLEUM TOP SERVICE	VOLKSWAGEN TOUAREG V6 HBRID	2.3.2.1.1	367.527	-
117/420/27.06.2022 CENTER TEA	DACIA DUSTER COMFORT BLUE DCII15 4WD	2.3.2.1.1	117.576	-
117/420/27.06.2022 CENTER TEA	SKODA SUPERB AMBITION	2.3.2.1.1	161.768	-
117/420/27.06.2022 CENTER TEA	SKODA SUPERB AMBITION	2.3.2.1.1	162.014	-
184/719/07.10.2022 CENTER TEA	KIA CEED	2.3.2.1.1	120.570	-
184/719/07.10.2022 CENTER TEA	PIAGGIO PORTER NP 6 -PICK UP	2.3.2.1.1	139.775	-
184/719/07.10.2022 CENTER TEA	PIAGGIO PORTER NP 6 -VAN	2.3.2.1.1	137.973	-
209/767/14.11.2022 CENTER TEA	RENAULT ARKANA RS LINE	2.3.2.1.1	144.311	-
209/767/14.11.2022 CENTER TEA	RENAULT ARKANA RS LINE	2.3.2.1.1	144.311	-
209/767/14.11.2022 CENTER TEA	RENAULT ARKANA RS LINE	2.3.2.1.1	144.311	-
209/767/14.11.2022 CENTER TEA	RENAULT ARKANA RS LINE	2.3.2.1.1	144.311	-
209/767/14.11.2022 CENTER TEA	RENAULT ARKANA RS LINE	2.3.2.1.1	144.311	-
209/767/14.11.2022 CENTER TEA	RENAULT ARKANA RS LINE	2.3.2.1.1	144.311	-
209/767/14.11.2022 CENTER TEA	RENAULT ARKANA RS LINE	2.3.2.1.1	144.311	-
TOTAL			6.692.950	4.362.001

Valoarea contabila a activelor aferente dreptului de utilizare la 31 decembrie 2022, 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 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.	797.603
2.1.24.3 Masini, echipamente si instalatii pentru stins incendii	1.359.300
2.3.2.1.1 Mijloace de transport pentru persoane – autoturisme	3.350.350
2.3.2.1.2 Mijloace de transport pentru persoane - microbuze	179.875
2.3.2.2.1 Mijloace de transport autocamioane, autofurgonete, si autocamioane cu	101.439

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la
31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	platforma fixa	
2.3.2.2.3	Mijloace de transport auto, pentru marfuri - autocamioane cu platforma basculanta si dumpere;- autocisterne;- autoizoterme si autofrigorifere.	656.764
2.3.6.8.1	Alte utilaje, instalatii si echipamente de transportat si de ridicat - electro și motostivuitoare	247.619

lesirile totale de numerar aferente contractelor de leasing in cursul anului 2022 sunt in valoare totala de 2.643.698 lei din care, TVA in valoare 422.103 lei.

Situatia platilor viitoare minime de leasing la 31 decembrie 2022 se prezinta astfel:

	Plati viitoare pana la 1 an	Plati viitoare intre 1 - 2 ani	Plati viitoare intre 2 - 3 ani	Plati viitoare intre 3 - 5 ani
Contract 277/507/21.12.2017 Center Tea&Co SRL	326.708	-	-	
Contract 153/392/18.11.2019 Center Tea&Co SRL	255.099	269.104	182.115	
Contract 25/42/10.02.2020 Center Tea&Co SRL	73.034	77.043	19.518	
Contract 116/278/14.09.2020 Center Tea&Co SRL	110.093	116.138	56.659	
Contract 40/82/09.02.2021 Center Tea&Co SRL	190.073	200.509	211.517	49.368
Contract 104/243/14.06.2021 Center Tea&Co SRL	44.613	23.030	-	
Contract 138/346/06.10.2021 Energopetroleum Top Service	220.891	233.015	245.811	223.325
Contract 117/420/27.06.2022 Center Tea&Co SRL	88.958	93.842	98.994	139.515
Contract 184/719/07.10.2022 CENTER TEA	77.292	81.535	86.010	142.428
Contract 209/767/14.11.2022 CENTER TEA	193.998	204.649	215.883	378.576
Total	1.580.759	1.298.865	1.116.507	933.212

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

Contractele privind imprumuturile pe termen scurt sunt:

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	31.12.2022	31.12.2021
1.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 aditional 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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

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, cu valabilitate pana la 30.06.2022.

In data de 20.06.2022 se semneaza Amendamentul nr. 6 la Scrisoarea de garantie bancara nr. G084724/832 prin care se prelungeste valabilitatea scrisorii de garantie pana la data de 31.10.2025.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2022	31.12.2021
2.Contract nr. 20190419032 din 19.04.2019 BCR	lei	nelimitat, pana la data descarcarii de obligatii		ROBOR la 3 luni plus marja	ipoteca, ipoteca mobiliara si ipoteca mobiliara asupra contului	9.887.533	9.887.533

Societatea OIL TERMINAL S.A. a obtinut incepand cu data de 17.05.2019, Autorizatia de utilizare a garantiei globale numar ROCGURODRVGL0-2019 - 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 ROCW1RODRVGL0 – 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 ROAEOF00000000224/24.12.2019). 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 contractul de ipoteca mobiliara nr. 20190419032/1 din data de 19.04.2019 au fost constituite urmatoarele garanții:

- ipoteca mobiliara pentru nava pentru depoluare bazin portuar (nr. de inventar 24000083);
- ipoteca mobiliara pentru generator abur saturat Clayton SE 604 G (nr. de inventar 22224140);
- ipoteca mobiliara asupra oricarui cont deschis la banca de societate;
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din contractele incheiate cu principalii parteneri comerciali

Prin actul aditional nr. 1 la contractul de ipoteca mobiliara nr. 20190419032/1 semnat in data de 20.06.2019 au fost constituite urmatoarele garanții suplimentare:

- 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);

Prin actul aditional nr. 1/20.06.2019 la contractul nr. 20190419032/19.04.2019, Banca Comerciala Romana (BCR) a

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

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.

In data de 15.01.2021 prin Contractul de ipoteca imobiliara nr. 672 autentificat sub numarul 37/15.01.2021 au fost constituite urmatoarele garantii suplimentare:

-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 popicarie 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 - C , (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 additional 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 ipoteca imobilara nr. 48 prin care se completeaza garantiile constituite la creditul nr. 20190419032/19.04.2019 cu ipoteca 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.

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 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Obligatii furnizori pentru bunuri si servicii	37.675.811	16.174.044
Obligatii colaboratori	47.385	27.130
Furnizori facturi nesosite	4.038.076	1.146.456
Total datorii comerciale	41.761.272	17.347.630

Furnizorii aflati in sold la 31 decembrie 2022 in valoare de 41.761.272 lei sunt in termenul scadent, societatea nu inregistreaza furnizori restanti la 31 decembrie 2022.

32. Datorii privind impozite si taxe

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Obligatii curente privind redeventa petroliera	3.531.517	1.951.979
Obligatii curente la bugetul asigurarilor sociale	4.112.228	3.868.944
Obligatii curente la bugetul de stat	1.247.000	1.708.767
Obligatii curente la bugetul local	48	19
Total impozite si taxe	8.890.793	7.529.709

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

33. Alte datorii curente in sold la 31 decembrie 2022 sunt in valoare totala de 5.667.138 lei din care datorii aferente contractelor de leasing in valoare de 1.580.759 lei.

a) Alte datorii curente

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Obligatii legate de personal	3.296.027	3.170.855
Dividende de plata	584.140	480.412
Clienti creditor	23.155	29.822
Creditori diversi	183.057	185.713
Total alte datorii	4.086.379	3.866.802

b) Alte datorii curente leasing operational

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Alte imprumuturi si datorii asimilate	1.580.759	1.749.520
Total alte imprumuturi	1.580.759	1.749.520

34. Provizioane

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Sold la inceputul anului	12.502.279	6.984.281
Constituiiri in cursul anului	1.623.516	9.725.905
Reversari in cursul anului	(3.409.158)	(4.207.907)
Sold la sfarsitul perioadei	10.716.637	12.502.279

Provizioanele in sold la 31 decembrie 2022 sunt in valoare totala de 10.716.637 lei, inregistrand o scadere cu 1.785.642 lei fata de 31 decembrie 2021, din care:

a. Provizioane pentru litigii

Societatea inregistreaza la data de 31 decembrie 2022 provizioane pentru litigii in suma de 1.109.879 lei.

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Sold la inceputul anului	1.865.446	1.878.673
Constituiiri in cursul anului	28.384	24.682
Reversari in cursul anului	(783.921)	(37.909)
Sold la sfarsitul perioadei	1.109.879	1.865.446

Provizioanele pentru litigii in valoare de 1.109.879 lei sunt constituite pentru urmatoarele dosare:

Denumire tert	Explicatie	Valoare (lei)
IASAR ANA SI ALTII	Dosar 11403/212/2011	90.000
OIL PROD	Dosar 2380/118/2013	2.220
ELVIMEX TRANS GROUP	Dosar 2639/212/2013	1.352
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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

BROADHURST INVESTMENTS LIMITED	Dosar 5281/118/2018	174
ANAF- DGRF	Dosar 166/118/2018	1.050
ROTTCO CONSULT	Dosar 1571/93/2018	200
MFP- DGRFP	Dosar 4456/118/2018	26.644
BIOROMOIL	Dosar 37002/3/2018	200
MASTER CHEM OIL DMCC	Dosar 1974/118/2019	22.982
MASTER CHEM OIL DMCC	Dosar 7729/118/2019	7.841
MFP- ANAF - DGRFPG	Dosar 328/118/2020	748.946
MFP- ANAF - DGAMC	Dosar 4957/118/2020	50
SUCALA ALINA ELENA	Dosar 24561/212/2021	320
PRIMARIA MUNICIPIULUI CONSTANTA PRIN PRIMARUL MUNICIPIULUI CONSTANTA	Dosar 25144/212/2021	1.657
JETFLY HUB	Dosar 2641/105/2021	200
MINISTERUL MEDIULUI APELOR si PADURILOR - GARDA NATIONALA DE MEDIU - COMISARIATUL GENERAL - SERVICIUL COMISARIATULUI JUDETEAN CONSTANTA	Dosar 2632/212/2022	20
ANAF - DIRECTIA GENERALA REGIONALA A FINANTELOR PUBLICE GALATI - ADMINISTRATIA JUDETEANA A FINANTELOR PUBLICE CONSTANTA - SERVICIUL COLECTARE EXECUTARE SILITA PERSOANE JURIDICE	Dosar 6586/212/2022	520
SUCALA ALINA ELENA	Dosar 6875/118/2021	150
DIRECTIA GENERALA POLITIA LOCALA CONSTANTA	Dosar 31881/212/2022	584

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. 11403/212/2011, aflat pe rolul Judecatoriei Constanta, prin care reclamantii laşar Ana, laşar Tair, laşar Doina, laşar Sevinci, laşar Islam, laşar Esan, laşar Ghiulgean si laşar Sabria, solicita obligarea părţilor 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 in data de 06.04.2023 la Tribunalul Constanta.

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

2. 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 si 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 si 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 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. si 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 insolvența a societatii 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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

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 03.04.2023.

În cursul anului 2021 s-a încasat de la debitor suma de 218.628 lei iar în trimestrul I 2022 s-a încasat suma de 174.739 lei, astfel încât debitul rămas de recuperat la 30 iunie 2022 este de 1.163.969 lei.

În trimestrul II 2022 s-a încasat suma de 1.909 lei, de la debitoarea Interagro SA, și debitul rămas de recuperat de la Integro SA este de 4.648 lei și face obiectul dosarului nr.36095/3/2015, aflat pe rolul Tribunalului București.

Pentru acest dosar s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare de 1.163.969 lei.

În data de 31.01.2023 s-a încasat în dosarul de insolvență de la debitoarea S.C. Interagro S.R.L.(în insolvență) suma de 2.626.982,43 lei, reprezentând debit principal (1,163.969 lei) și penalități aferente debitului principal.

3.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 12.06.2023

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

4.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 Produse Supuse Accizelor Armonizate - prin Mandatar Administrația Județeană a Finanțelor Publice Constanța.

Oil Terminal S.A. a depus în data de 11.01.2018 o cerere la Tribunalul Constanța prin care a solicitat suspendarea efectelor Deciziei nr.2/21.12.2017 prin care s-a dispus revocarea Autorizației de antrepozit fiscal nr. RO0070413DD02/22.10.2015, 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 Constanta cu termen 09.05.2023.Dosar solutionat definitiv.

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

5.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 Produse Supuse Accizelor Armonizate.

În data de 24.07.2018 Oil Terminal S.A. a depus la Tribunalul Constanța o contestație administrativă prin care a solicitat anularea Deciziei nr. 2/21.12.2017 și respectiv a Deciziei nr. 2/16.02.2018, prin care ANAF- Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați - Comisia pentru Autorizarea Operatorilor de Produse Supuse Accizelor Armonizate a dispus revocarea Autorizației de antrepozit fiscal nr. RO0070413DD02 emisă în data de 22.10.2015. Următorul termen de judecată este fixat în data de 09.05.2023.

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

6.Dosar nr. 4206/2/2015*, aflat pe rolul Curtii de Apel Bucuresti, prin care reclamantul DG Petrol SRL, societate aflata 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 Bucuresti 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 - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

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 data de 03.03.2023.

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

7. 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. 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 02.05.2023.

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

8. 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 02.03.2023.

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

9. 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 debitoare 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 02.03.2023.

Pentru acest dosar s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare de 423.626 lei și suplimentar o ajustare în valoare de 1.606.779 lei, reprezentând facturi în curs de majorare pretenții în instanța.

10. 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.

La termenul din data de 08.09.2022 Tribunalul Constanța a ramas în pronunțare. La data de 06.10.2022 Tribunalul

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

Constanta a respins actiunea formulata de catre Oil Terminal SA in contradictoriu cu Autoritatea Navala Romana. Hotararea poate fi atacata cu apel in 15 zile de la comunicare. Urmatorul termen de judecata este fixat in data de 27.04.2023.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 748.946 lei.

11. Dosar nr. 3330/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, 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 experti 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 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 Constanta a respins cererea de repunere pe rol a cauzei și a dispus suspendarea litigiului. Cu recurs pe durata suspendării. Cererea de recurs se depune la Tribunalul Constanta, sub sancțiunea nulității. Hotărare comunicata în 26.11.2021 Termen: 25.10.2021 Citeaza parata Oil Terminal Sa cu mentiunea de a depune la dosar inscrisurile ce au stat la baza adoptarii AGEA Oil Terminal SA din 12.06.2020 si sa le comunice intervenientului, cel mai tarziu cu 5 zile inainte de termenul acordat. Termen: 28.02.2023.

12. Dosar nr. 3656/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, 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 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 experti 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. Termen pentru perimare : 01.02.2023. La termenul din 01.02.2023 instanța a admis excepția perimării cererii principale și a cererilor conexe de chemare în judecată, formulate de reclamantul Dumitrescu Sebastian Valentin, în contradictoriu cu pârâții OIL TERMINAL S.A. precum și a cererilor de intervenție. Constată perimată cauza. Obligă intervenientul Dumitrescu Andrei Sebastian la plata sumei de 10.266,62 de lei – cheltuieli de judecată – în favoarea societății pârâte Oil Terminal S.A. Cu recurs, la Curtea de Apel Constanta, în termen de 5 zile de la pronunțare.

13. Dosar nr.3656/118/2020/a1, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, 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. Termen repunere pe rol si perimare: 23.11.2022. Termen pentru perimare : 01.02.2023. La termenul din 01.02.2023 instanța a admis excepția perimării cererii principale și a cererilor conexe de chemare în judecată, formulate de reclamantul Dumitrescu Sebastian Valentin, în contradictoriu cu pârâții Oil Terminal S.A. precum și a cererilor de intervenție. Constată perimată cauza. Obligă intervenientul Dumitrescu Andrei Sebastian la plata sumei de 10.266,62 de lei – cheltuieli de judecată – în favoarea societății pârâte Oil Terminal S.A. Cu recurs, la Curtea de Apel Constanta, în termen de 5 zile de la pronunțare.

14. Dosar nr. 4049/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, 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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

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.

La data de 13.10.2022, Tribunalul Constanta prin hotararea nr. 455/2022 constata perimata cerere. Solutia pe scurt: Admite excepția perimării cererilor reunite de chemare în judecată, formulate de reclamantul Dumitrescu Sebastian Valentin în contradictoriu cu pârâții Oil Terminal S.A., MAPPS - MASTER APPRAISAL S.R.L. și Oficiul Național al Registrului Comerțului, reprezentat prin Directorul Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța – Luiza Mardare, precum și a cererilor de intervenție formulate de Dumitrescu Andrei Sebastian și Rometta Impex S.A.. Constată perimată cauza. Cu recurs, la Curtea de Apel Constanța, în termen de 5 zile de la pronunțare, cererea de recurs urmând a se depune la Tribunalul Constanța. In data de 18.10.2022, reclamantul Dumitrescu Sebastian Valentin a declarat recurs. Termen recurs: 22.03.2023.

15. 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. Termen perimare: 08.06.2022 Decizia civilă nr. 219/08.06.2022 Admite sesizarea de perimare. Constată perimată cererea de apel. Respinge ca inadmisibilă cererea de introducere în cauză a moștenitorului Dumitrescu Andrei Sebastian. Cu recurs în 5 zile de la pronunțare.

In data de 15.06.2022 moștenirea defunctului Dumitrescu Sebastian Valentin a formulat recurs.

La data de 04.10.2022 Inalta Curte de Casatie si Justitie a admis recursul. Dispune rejudecarea cauzei.

16. 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. Termen perimare: 08.06.2022 Decizia civila, admite sesizarea de perimare. Constata perimata cererea de apel. Respinge ca inadmisibila cererea de introducere in cauza a mostenitorului. Respinge cererea intimatei de obligare a apelantului la plata cheltuielilor de judecată ca fiind formulată față de o persoană lipsită de capacitate procesuală de folosință. Cu recurs in 5 zile de la pronuntare. In data de 23.06.2022 Dumitrescu Sebastian Andrei a formulat recurs. Termen pentru solutionare cerere recurs 15.12.2022. La termenul din data de 15.12.2022 instanta anulează recursul declarat de recurenții-reclamanți Dumitrescu Sebastian Valentin și Dumitrescu Andrei Sebastian împotriva deciziei civile nr. 228 din 8 iunie 2022 pronunțată de curtea de apel constanța – secția a ii-a civilă, de insolvență și litigii cu profesioniști și societăți, în contradictoriu cu intimații-pârâți oil terminal sa și statul român - prin ministerul economiei, energiei și mediului de afaceri. Definitivă.

17. 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 Încheierea din data de 09.12.2021 Tribunalul Constanța a admis cererea de suspendare a judecării formulate de societatea pârâta Oil Terminal S.A. în contradictoriu cu reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian și cu pârâții Statul Roman, reprezentat prin Ministerul Finanțelor, reprezentat prin Direcția

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

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. Termen: 23.11.2022.

Solutionat la 16.02.2023 Respinge cererea. Admite excepția inadmisibilității capătului I al cererii introductive . Respinge , ca inadmisibilă , cererea în constatarea existenței dreptului de preferință , formulată de reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian - în contradictoriu cu pârâții Oil Terminal S.A. , Statul Român , reprezentat în proces prin Ministerul Finanțelor , reprezentat prin Direcția Generală Regională A Finanțelor Publice Galați – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Constanța , și Ministerul Energiei , . Admite excepția lipsei de interes în formularea și susținerea capătului al II- lea al cererii introductive . Respinge , ca lipsită de interes , cererea formulată de reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian în contradictoriu cu pârâții Oil Terminal S.A., Statul Român , reprezentat în proces prin Ministerul Finanțelor , reprezentat prin Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați – Administrația Județeană a Finanțelor Publice Constanța , și Ministerul Energiei , , referitoare la obligarea pârâților la respectarea dreptului de preferință . Obligă reclamantul la plata sumei de 762,14 lei – cheltuieli de judecată (onorariul apărătorului ales) – în favoarea societății pârâte Oil Terminal S.A. Cu apel , la Curtea de Apel Constanța , în termen de 30 zile de la comunicare , cererea de apel urmând a se depune la Tribunalul Constanța .

18. 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 pârâții Statul Român 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.

La data de 03.05.2022 prin Hotărârea nr. 539, instanța a dispus următoarele: Admite excepția lipsei calității procesuale active a reclamantului, invocată din oficiu. Respinge acțiunea, ca fiind formulată de o persoană fără calitate procesuală activă. Cu apel în 30 de zile de la comunicare. Apel formulat de către Dumitrescu Sebastian Andrei în data de 20.06.2022. Termen: 02.11.2022. Solutionat. Instanța respinge apelul ca nefondat. Cu drept de recurs în termen de 30 de zile de la comunicare, recursul se depune la Curtea de Apel Constanța.

19. 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".

La data de 18.10.2022 Tribunalul Constanța a respins cererea formulată de Dumitrescu Andrei Sebastian ca neîntemeiată. Hotărârea poate fi atacată cu apel în termen de 30 de zile de la comunicare. Nu a fost comunicată hotărârea.

20. Dosar nr. 7838/118/2021, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal S.A., Statul Român 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 termen de judecată în data de 26.10.2022. Amana pronunțarea în data de 09.11.2022 Soluția pe scurt: Respinge ca neîntemeiată, excepția de nelegalitate a certificatului seria M03 nr.11703/02.02.2011 emis pentru terenul în suprafață de 254.261,33 m.p. situat în Secția Platformă Nord, precum și excepția de nelegalitate a certificatului seria M03 nr.11704/02.02.2011 emis pentru terenul în suprafață de 129.334,70 m.p. situat în Secția Platforma Nord. Respinge, ca neîntemeiată, cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

DUMITRESCU ANDREI SEBASTIAN. Cu apel în 30 de zile de la comunicare. Nu a fost declarat apel.

21. 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 sa dispună "constatarea nulității absolute parțiale a următoarelor acte societare:

1. statutul (actul constitutiv) actualizat autentificat sub nr.631/12.05.1997 de catre B.N.P. Victoria Badea, capăt principal de cerere, neevaluabil în bani;
2. statutul (actul constitutiv) actualizat potrivit Hotărârii nr.2 a Adunarii 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 Adunarii 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 Adunarii 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 Adunarii 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 Adunarii 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 Adunarii 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 actiuni 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 pârâților la plata cheltuielilor de judecată.

Dosarul a avut termen de judecată 19.05.2022.

Prin Hotararea din 30.06.2022 instanata de judecata respinge ca neîntemeiată cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian, în contradictoriu cu pârâții Oil Terminal SA și Statul Român prin Ministerul Energiei. Cu apel în 30 zile de la comunicare. Termen apel:09.11.2022.

Societatea Oil Terminal a depus Cerere de completare dispozitiv referitor la cheltuielile de judecata. Cererea a format dosarul nr. 8452/118/2021/a1.La termenul de judecata din data de 17.08.2022, Tribunalul admite cererea formulata de Oil Terminal impotriva paratului Dumitrescu Andrei Sebastian. Obliga paratul la plata catre petenta a sumei de 17.850 lei reprezentand cheltuieli de judecata in dosarul 8452/118/2021, constand in onorariu avocat. Cu drept de apel in 30 de zile de la comunicare. Prin Decizia civila nr.8, pronuntata din data de 01.03.2023, Curtea de Apel Constanta a respins ca nefondat apelul declarat de Dumitrescu Andrei Sebastian obligându-l la plata către intimata Oil Terminal SA a sumei de 5.950 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată în apel. Sentinta este definitivă.

22. Dosar nr. 2007/118/2022 aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

Oil Terminal S.A. Cerere de chemare în judecata prin care acționarul Dumitrescu Andrei Sebastian solicită Tribunalului Constanța sa dispună anularea integrala absoluta a Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022. Dosarul are termen de judecată în data de 16.03.2023.

23. Dosar nr. 2008/118/2022 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 solicită Tribunalului Constanța sa dispună anularea integrala absoluta a Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022. Dosarul are termen de judecată în data de 16.03.2023.

24. Dosar nr. 2009/118/2022 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 solicită Tribunalului Constanța sa dispună anularea integrala absoluta a Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022. In pronuntare. Hotarare. Respinge ca neîntemeiată cererea formulată de reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian în contradictoriu cu pârâta SC Oil Terminal SA. Cu drept de apel ce se depune la Tribunalul Constanța, secția a II -a civilă, în termen de 30 zile de la comunicare. Apel formulat de reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian in data de 15.12.2022. Dosarul are termen de judecată în data de 15.03.2023.

25. Dosar nr. 2010/118/2022 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 solicită Tribunalului Constanța sa dispună anularea integrala absoluta a Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022. Conexat la dosarul nr. 2007/118/2022. Dosarul are termen de judecată în data de 16.03.2023.

26. Dosar nr. 2013/118/2022 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 solicită Tribunalului Constanța sa dispună anularea integrala absoluta a Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022. Dosarul are termen de judecată în data de 16.03.2023.

27. Dosar nr. 2016/118/2022 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 solicită Tribunalului Constanța sa dispună anularea integrala absoluta a Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022. In pronuntare. Hotarare. Respinge ca neîntemeiată cererea formulată de reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian în contradictoriu cu pârâta SC Oil Terminal SA. Cu drept de apel ce se depune la Tribunalul Constanța, secția a II -a civilă, în termen de 30 zile de la comunicare. Apel formulat de reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian in data de 06.12.2022. Termen: 22.03.2023.

28. Dosar nr. 2017/118/2022 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 solicită Tribunalului Constanța sa dispună anularea integrala absoluta a Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022. In pronuntare. Hotarare. Respinge ca neîntemeiată cererea formulată de reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian în contradictoriu cu pârâta SC Oil Terminal SA. Cu drept de apel ce se depune la Tribunalul Constanța, secția a II -a civilă, în termen de 30 zile de la comunicare. Apel formulat de reclamantul Dumitrescu in data de 06.12.2022. Dosarul are termen de judecată în data de 22.03.2023.

29. Dosar nr. 2018/118/2022 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 solicită Tribunalului Constanța sa dispună anularea integrala absoluta a Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022. Conexat la dosarul nr. 2007/118/2022. Dosarul are termen de judecată în data de 16.03.12.2023.

30. Dosar nr. 2019/118/2022 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 solicită Tribunalului Constanța sa dispună anularea integrala absoluta a Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022. In pronuntare la data de 15.03.2022. Hotarare. Respinge ca neîntemeiată cererea formulată de reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian în contradictoriu cu pârâta SC Oil Terminal SA. Cu drept de apel ce se depune la Tribunalul Constanța, secția a II –a civilă, în termen de 30 zile de la comunicare. In data de 21.11.2022 am primit copia SC nr. 493/2022. Apel formulat de reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian in data de 07.12.2022. Dosarul are termen de judecată în data de 15.03.2023.

31. Dosar nr. 2020/118/2022 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 solicită Tribunalului

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

Constanța sa dispună anularea integrala absoluta a Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022. In pronuntare la data de 03.11.2022. Hotarare. Respinge ca neîntemeiată cererea formulată de reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian în contradictoriu cu pârâta SC Oil Terminal SA. Cu drept de apel ce se depune la Tribunalul Constanța, secția a II –a civilă, în termen de 30 zile de la comunicare. In data de 21.11.2022 am primit copia SC nr. 494/2022. Apel formulat de reclamantul Dumitrescu in data de 07.12.2022. Dosarul are termen de judecată în data de 22.03.2023.

32.Dosar nr. 2021/118/2022 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 solicită Tribunalului Constanța sa dispună anularea integrala absoluta a Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022. In pronuntare la data de 03.11.2022. Hotarare. Admite cererea reclamantului Dumitrescu Andrei Sebastian de sesizare a Curții Constituționale a României. Sesizează Curtea Constituțională a României în vederea soluționării excepției de neconstituționalitate invocată de reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian cu privire la articolul 12 din Legea nr. 137/2002 prin raportare la art. 1 alin. 3 și art. 1 alin. 5 din Constituția României. Dispune formarea dosarului asociat nr. 2021/118/2022/a1 având ca obiect sesizarea Curții Constituționale. Fără cale de atac. Respinge ca neîntemeiată cererea formulată de reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian în contradictoriu cu pârâta SC Oil Terminal SA. Cu drept de apel ce se depune la Tribunalul Constanța, secția a II –a civilă, în termen de 30 zile de la comunicare. Pronunțată în ședință publică, azi, 03.11.2022, prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței. In data de 21.11.2022 am primit copia SC nr. 495/2022. Apel formulat de reclamantul Dumitrescu in data de 07.12.2022. Dosarul are termen de judecată în data de 15.03.2023.

33. Dosar nr. 2022/118/2022 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 solicită Tribunalului Constanța sa dispună anularea integrala absoluta a Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022. Conexat la dosarul nr. 2007/118/2022. Dosarul are termen de judecată în data de 16.03.2023.

34.Dosar nr. 2023/118/2022 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 solicită Tribunalului Constanța sa dispună anularea integrala absoluta a Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022. In pronuntare la data de 03.11.2022. Hotarare. Respinge ca neîntemeiată cererea formulată de reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian în contradictoriu cu pârâta SC Oil Terminal SA. Cu drept de apel ce se depune la Tribunalul Constanța, secția a II –a civilă, în termen de 30 zile de la comunicare. In data de 21.11.2022 am primit copia SC nr. 496/2022. Apel formulat de reclamantul Dumitrescu in data de 06.12.2022. Dosarul are termen de judecată în data de 15.03.2023.

35. Dosar nr. 2024/118/2022 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 solicită Tribunalului Constanța sa dispună anularea integrala absoluta a Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022. In pronuntare la data de 03.11.2022. Hotarare. Respinge ca neîntemeiată cererea formulată de reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian în contradictoriu cu pârâta SC Oil Terminal SA. Cu drept de apel ce se depune la Tribunalul Constanța, secția a II –a civilă, în termen de 30 zile de la comunicare. In data de 21.11.2022 am primit copia SC nr. 497/2022. Apel formulat de reclamantul Dumitrescu in data de 07.12.2022. Dosarul are termen de judecată în data de 03.03.2023.

36. Dosar nr. 2025/118/2022 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 solicită Tribunalului Constanța sa dispună anularea integrala absoluta a Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022. Conexat la dosarul nr. 2007/118/2022. Dosarul are termen de judecată în data de 16.03.2023.

37.Dosar nr. 2026/118/2022 aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal S.A. Ordonanta presedintiala prin care reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian solicita instantei suspendarea Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022 pana la solutionarea dosarului avand ca obiect constatarea nulitatii absolute a Hotararii AGEA nr.4/21.03.2022.

La termenul din 04.05.2022, Tribunalul Constanța a pronunțat Hotărârea nr. 549 prin care a respins cererile conexe de suspendare a executării Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Oil Terminal SA nr. 4/21.03.2022, formulate de reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian, în contradictoriu cu pârâta Oil Terminal S.A., pentru neîndeplinirea condițiilor de admisibilitate a ordonanței președințiale. Obligă pe reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian la plata în favoarea pârâtei OIL Terminal SA a cheltuielilor de judecată în sumă de 13.830,64 lei, reprezentând onorariu avocat. Hotararea poate fi atacata cu apel în termen de 5 zile de la pronunțare.Sentinta comunicata in data de 13.05.2022.In data de 05.05.2022 Dumitrescu Andrei Sebastian a formulat apel. La termenul din data de 24.06.2022, instanta a respins apelul ca nefondat. Hotararea este definitiva. S-a formulat cerere de executare silita. Dosar de

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

executare nr. 4399/2022 Incheiere emisa de BEJ Ulman in 19.09.2022. In data de 22.12.2022 a fost incasata suma de 13.830,64 lei.

38. Dosar nr. 2014/118/2022 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 solicită Tribunalului Constanța sa dispună anularea integrala absoluta a Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022. Conexat la dosarul nr. 2007/118/2022. Dosarul are termen de judecată în data de 16.03.2023.

39. Dosar nr. 1926/118/2022 aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal S.A. Cerere de interventie prin care reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian solicita instantei:

- Neinregistrarea mentiunilor privind Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor Oil Terminal S.A. nr. 4 din 21.03.2022 in Registrul Comertului,

- Inaintarea dosarului avand ca obiect inregistrarea mentiunilor privind Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor Oil Terminal S.A. nr. 4 din 21.03.2022 in Registrul Comertului catre Tribunalului Constanta,

- Solutionarea cererii de interventie pe fond in sensul neinregistrarii mentiunilor privind Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor Oil Terminal S.A. nr. 4 din 21.03.2022 in Registrul Comertului”.

La termenul din 12.05.2022 Dumitrescu Sebastian Andrei modifica in tot obiectul dosarului si formuleaza cerere de interventie impotriva hotararii AGOA nr. 3/23.02.2022, dupa care depune cerere de renuntare la judecata.

La termenul din 16.06.2022 prin Hotararea nr. 303 instanta de judecata constată că petentul Dumitrescu Andrei-Sebastian a renunțat la judecata cererii de intervenție privind Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor Oil Terminal S.A. nr. 3/23.02.2022, cerere formulată în contradictoriu cu intimații: Oil Terminal s.a., Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța, Statul Român Prin Ministerul Energiei si Ministerul Energiei.

40. Dosar nr. 2035/118/2022 aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal S.A.. Ordonanța presedintiala prin care reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian solicita instantei suspendarea Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022, pana la solutionarea dosarului avand ca obiect constatarea nulitatii absolute a Hotararii AGEA nr.4/21.03.2022.

Prin Hotărârea nr. 477/18.04.2022 instanta de judecata respinge ca neîntemeiată, cererea de chemare în judecată, având ca obiect ordonanță președințială, formulată de reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian, în contradictoriu cu pârâta Oil Terminal S.A. Hotărârea poate fi atacata cu apel in termen de 5 zile de la pronunțare.

Dumitrescu Sebastian Andrei a formulat apel si prin Hotararea nr. 269/24.06.2022 se respinge apelul ca nefondat. Hotararea este definitiva.

41. Dosar nr. 2011/118/2022 aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal S.A.. Actiune in anularea integrala absoluta a Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022. Conexat la dosarul nr. 2007/118/2022. Dosarul are termen de judecată în data de 16.03.2023.

42. Dosar nr. 1483/118/2022 aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal S.A.. Actiune in constatarea incetarii aplicabilitatii Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022. La termenul din data de 20.09.2022, prin Hotararea nr. 979/202, Tribunalul Constanta admite exceptia inadmisibilității cererii de chemare în judecată. Respinge acțiunea formulată de reclamantul Dumitrescu Andrei Sebastian în contradictoriu cu pârâta Oil Terminal S.A. având ca obiect constatarea încetării tuturor efectelor juridice ale Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Oil Terminal SA nr. 4/12.06.2020, ca inadmisibilă. Cu apel în 30 zile de la comunicare. Nu a fost formulat apel.

43. Dosar nr. 3305/118/2022 aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal S.A. Ordonanta presedintiala prin care Dumitrescu Andrei Sebastian solicita:

- Suspendarea executarii Hotararii Adunarii Generale Extraordinare a Oil Terminal SA nr. 4/21.03.2022, pana la solutionarea Dosarului nr. 7838/118/2021, avand ca obiect constatarea nulitatii absolute partiale a Raportului administratorilor pentru semestrul I 2021, incheiat la 30.06.2021, care a fundamentat actiunea de majorare capital social al Oil Terminal SA dispusa prin Hotararea Adunarii Generale Extraordinare nr. 4/21.03.2022;

Obligarea paratei Oil Terminal SA la plata cheltuielilor de judecata.

La termenul din data de 15.06.2022, Dumitrescu Andrei Sebastian a formulat cerere de recuzare a completului. Prin Incheiere se dispune inaintarea cererii catre Judecatorul sef sectie II Civila, pentru a dispune masurile ce se impun pentru solutionarea incidentului procedural. La termenul din data de 17.08.2022, Tribunalul Constanta respinge ca nefondata cererea de suspendare a executarii Hotararii AGOA nr. 4/21.03.2022. Cu apel in termen de 5 zile de la pronuntare. S-a formulat apel de catre Dumitrescu Sebastian Andrei in data de 22.08.2022. Hotărâre 376/2022 26.10.2022. Respinge apelul, ca nefondat. Hotarare definitiva.

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la
31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

44.Dosar nr. 4100/118/2022 aflat pe rolul Tribunalului Constanta reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal S.A. prin care se solicita:

1.Constatarea nulitatii absolute integrale a Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor Oil Terminal SA nr. 7/01.04.2022, capat principal de cerere neevaluabil in bani;

2.Ca urmare a admiterii punctului nr. 1 de mai sus, constatarea nulitatii absolute integrale a Deciziei Consiliului de Administratie privind desemnarea intermediarului autorizat de Autoritatea de Supraveghere Financiara in vederea intocmirii prospectului proportionat de oferta, respectiv societatea Prime Transaction SA, astfel cum rezulta din anuntul publicat de parata pe site-ul Bursei de Valori Bucuresti in data de 11.05.2022;

3.Obligarea paratei la plata cheltuielilor de judecata.

Prin Hotararea AGOA nr.7/01.04.2022 actionarii societatii au decis alegerea in functia de administratori provizorii a domnilor : Cristian Florin Gheorghe, Aurelian Ovidiu Andrei, Ramona Ungur, George Teseleanu si Emilian Nicolae. Actiune comunicata in data de 17.06.2022. Intampinare depusa in 30.06.2022.Termen de judecata 09.11.2022. Termen: 18.01.2023 - pentru refacerea procedurii de citare. Dosarul are termen de judecată în data de 15.02.2023. In pronuntare. Instanta amana pronuntare la data de 01.03.2023.

45.Dosar nr. 2603/118/2022 aflat pe rolul Tribunalului Constanta, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal S.A. Cerere de interventie impotriva inregistrarii Hotararii AGOA nr.7/01.04.2022 prin care actionarii societatii au decis alegerea in functia de administratori provizorii a domnilor: Cristian Florin Gheorghe, Aurelian Ovidiu Andrei, Ramona Ungur, George Teseleanu si Emilian Nicolae. Termen de judecata 01.11.2022. Pentru comunicarea cererii de renuntare la judecata s-a acordat un nou termen. Termen: 05.12.2022- Amana pronuntarea la data de 20.12.2022.Hotărâre in baza disp. art. 406 alin. 1 N.C.P.C. ia act de renunțarea la judecata cererii de intervenție nr. 55.727/07.04.2022 astfel cum a fost completată formulată de intervenientul Dumitrescu Andrei Sebastian în contradictoriu cu intimații Oil Terminal S.A., Statul Român prin Ministerul Energiei (în calitate de acționar majoritar) și Ministerul Energiei (în calitate de reprezentant al acționarului majoritar) și Andrei Aurelian Ovidiu, Gheorghe Cristian Florin, Nicolae Emilian, Teseleanu George si Ungur Ramona. Admite cererea de înregistrare mențiuni formulată de intimata petenta Oil Terminal SA înregistrată sub nr. 55.666/07.04.2022 la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța. Dispune înregistrarea în Registrul Comerțului a mențiunilor cuprinse în Hotărârea AGOA a Oil Terminal S.A. nr. 7/01.04.2022 cu privire la administratorii provizorii și publicarea hotărârii în Monitorul Oficial al României-parte a IV-a după rămânerea definitivă a prezentei, pe cheltuiala titularului cererii. Cu apel în termen de 30 zile de la comunicare. Cererea de apel se depune la instanța a cărei hotărâre se atacă, respectiv Tribunalul Constanța. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței, azi 20.12.2022.

b.Provizioane pentru beneficiile angajatilor

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Sold la inceputul anului	8.915.012	3.531.651
Constituiiri in cursul anului	535.938	7.979.402
Reversari in cursul anului	(903.416)	(2.596.041)
Sold la sfarsitul perioadei	8.547.534	8.915.012

Provizionul pentru beneficiile angajatilor in sold la 31 decembrie 2021 a fost reversat partial in cursul anului 2022 odata cu acordarea drepturilor catre angajati cu ocazia pensionarii, data la care s-au inregistrat venituri din anularea provizioanelor in suma de 903.416 lei.

Societatea inregistreaza la data de 31 decembrie 2022 provizioane pentru beneficiile angajatilor în suma de 8.547.534 lei in scadere fata de anul precedent cu 367.478 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 2022 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 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 4% 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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

- planul este nefinantat de entitate si de angajati sau terti, cu exceptia pensionarii anticipate, unde decizia este influentata de decizia autoritatilor.

c. Alte provizioane reprezentand participarea salariatilor la profit

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Sold la inceputul anului	469.618	321.754
Constituiiri in cursul anului	1.059.224	469.618
Reversari in cursul anului	(469.618)	(321.754)
Sold la sfarsitul perioadei	1.059.224	469.618

La data de 31 decembrie 2022 Societatea a inregistrat un provizion pentru participarea personalului la profit din profitul net al anului 2022 in valoare de 1.059.224 lei, in crestere cu suma de 589.606 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.

Societatea a inregistrat la data de 31 decembrie 2021 un provizion pentru participarea personalului la profit din profitul net al anului 2021, in valoare de 469.618 lei, in baza prevederilor OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificarile si completarile ulterioare, OMFP 144/2005 privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului si OMFP 418/2005 privind unele precizari contabile aplicabile agentilor economici.

In luna iunie 2022, Societatea a inregistrat obligatia de plata reprezentand participarea salariatilor la profitul anului 2021, in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 9/27.04.2022, prin care s-a aprobat repartizarea din profitul net al anului 2021 a participarii salariatilor la profit a sumei de 469.618 lei. Ca urmare, provizionul constituit pentru participarea salariatilor la profit a fost reversat pentru valoarea de 469.618 lei si a fost achitata catre angajati participarea salariatilor la profitul anului 2021 in valoare de 469.618 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 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Sold la inceputul anului	1.252.203	1.252.203
Constituiiri in cursul anului	-	1.252.203
Reversari in cursul anului	(1.252.203)	(1.252.203)
Sold la sfarsitul anului	-	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 semestrul I 2022, dupa aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor Oil Terminal conform Hotararii nr. 9/27.04.2022, provizionul constituit 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 2021, conform contractelor de mandat aprobate. Provizionul constituit in legatura cu contractul de mandat nu prezinta sold la 31 decembrie 2022.

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la
31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

35. Subventii

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Sold la inceputul anului	110.669	61.485
Constituiiri in cursul anului	119.660	70.115
Consumate in cursul anului	(69.458)	(20.931)
Sold la sfarsitul perioadei	160.871	110.669

Suma de 160.871 lei ramasa in sold la 31 decembrie 2022 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 2022 este de 34.803.180 lei in crestere fata de 31 decembrie 2021 cu suma de 2.798.726 lei.

Fluxul de numerar din activitatea de investitii include, in principal, plati pentru investitii in imobilizari in valoare de 54.472.068 lei la 31 decembrie 2022 si la 31 decembrie 2021 plati pentru investitii in imobilizari in valoare de 26.311.621 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 2022 este in valoare de 35.709.730 lei in crestere fata de perioada similara a anului precedent cu suma de 30.719.017 lei.

Pentru anul 2022 sunt inregistrate intrari de numerar din imprumuturi in valoare de 45.311.064 lei, in crestere fata de anul precedent cu 29.405.104 lei, iar platile reprezentand rambursari de imprumuturi pe termen lung sunt in valoare de 6.216.399 in anul 2022 fata de 9.201.663 lei inregistrate in anul 2021.

Platile pentru dividende au fost in anul 2022 in valoare de 4.038.142 lei si de 1.227.097 lei in anul 2021.

37. Gestionarea riscurilor

Mediul macroeconomic

În anul 2022 Societatea și-a desfășurat activitatea într-un mediu macroeconomic rezultat dintr-o combinație de efecte rămase legate de criza post-COVID, de o inflație ridicată, de creșterea ratelor dobânzilor, de deteriorarea climatului de afaceri, de riscurile geopolitice din zona Mării Negre declanșate de conflictul militar din Ucraina.

Într-un mediu economic dificil, societatea a încheiat anul 2022 cu o cifra de afaceri de 302.678.978 lei, in crestere fata de anul 2021 cu 90.355.436 lei si fata de nivelul aprobat in Bugetul de Venituri si cheltuieli rectificat, cu 48.168.978 lei.

Prin rectificarea bugetară s-au prevăzut venituri suplimentare din servicii prestate în sumă totală de 45.670.000 lei, din care 39.069.000 lei reprezentau venituri estimate a se realiza ca urmare a conflictului militar din Ucraina, denumite venituri de conjunctură.

La 31 decembrie 2022, veniturile de conjunctură realizate, respectiv, 48.820.668 lei sunt mai mari cu 25% față de nivelul total estimat pentru anul 2022.

Impactul veniturilor de conjunctură în valoare de 48.820.668 lei în rezultatul brut al exercitiului este de 2.113.935 lei calculat la o rata a profitului brut (Profit brut/Venituri totale x100) realizata de 4,33%.

Programul fizic de prestații realizat în anul 2022 a fost mai mare cu 15% față de nivelul rectificat aprobat (7.880 mii tone aprobat, 9.059 mii tone realizat) și în creștere cu 35,7% comparativ cu nivelul realizat în anul 2021.

Societatea estimează că mediul macroeconomic actual poate, în viitor, reprezenta o provocare semnificativă :

- pentru anumiți clienți tradiționali - imposibilitatea continuării afacerii urmare adoptării unui regulament UE restrictiv privind proveniența unor mărfuri din Rusia; clienții principali sunt companii puternice financiar care ar putea explora opțiuni de substituie, precum investiții în capacități proprii sau alegerea unor canale alternative pentru nevoile de manipulare/stocare.
- pentru societate - impact negativ asupra lichidității datorită producerii unui risc de neîncasare a prestațiilor supuse regulamentului UE restrictiv pe durata aplicării acestuia ; imposibilitatea estimării duratei și intensității schimbărilor economice cauzate de cele 3 crize multiple (economică post-COVID, energetică, conflictul militar din Ucraina); creșterea prețurilor determinate de multiplicarea crizelor economice.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2022 nu exista indicii ale deprecierei activelor și nu există obligații legale sau implicite privind constituirea unui provizion suplimentar legat de aspecte macroeconomice.

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

Societatea este expusă prin operațiunile sale la următoarele riscuri:

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

a. Riscul de capital

Oil Terminal SA gestionează în mod continuu capitalul pentru a asigura valorificarea optimă a resurselor în corelație cu expunerea la riscuri și a determina un câștig maxim pentru acționari.

Structura capitalului angajat este formată din capitalurile proprii care includ: capitalul social, alte elemente de capitaluri proprii, rezultatul reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare, rezultat reportat reprezentând profit nerepartizat, rezultat reportat rezultat din aplicarea pentru prima dată a IAS, mai puțin a IAS 29, rezerve legale, rezerve din reevaluare, alte rezerve, rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile, rezultatul anului și repartizarea profitului, conform prezentării din Situația modificării capitalurilor proprii și datorii care includ împrumuturile pe termen lung prezentate în nota 28.

Gestionarea riscului de capital este parte integrantă din administrarea afacerii în cadrul societății și se raportează la revizuirea continuă a gradului de îndatorare al societății.

Gradul de îndatorare calculat ca raport între datorii pe termen scurt/capitaluri proprii a fost de 0,148 la 31 decembrie 2022 și de 0,080 la 31 decembrie 2021.

Managementul societății revizuieste structura capitalului, precum și rapoartele legate de riscurile aferente societății. Revizuirea acoperă inclusiv costul capitalului și riscurile asociate cu fiecare categorie de capital.

b. 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 prestațiile de servicii către clienți.

Anual conținutul contractelor cadru privind prestațiile de servicii pentru țigări și alte produse petroliere lichide (motorină, benzină, biodiesel care se amestecă cu motorină) sunt aprobate prin Ordin al Agenției Naționale de Resurse Minerale. În aceste contracte sunt prezentate clar condițiile comerciale de realizare a serviciilor prestate de societate către clienți :

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

c. Riscul de schimb valutar

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

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

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

31 decembrie 2022	Valoare lei	Valoare Euro	Valoare USD	Valoare GBP
Numerar și	30.686.172	4.515.798	1.800.074	375

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

echivalente de numerar				
Clienti externi	17.810.721	3.018.158	621.129	-
Expunere neta in situatia pozitiei financiare	48.496.893	7.533.956	2.421.203	375

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, salariatii, banci, institutiile 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 2022 valoarea de 1,31 fata de 1,50 la 31 decembrie 2021.

Lichiditatea imediata (testul acid) reprezinta un raport intre activele curente diminuate cu stocurile si datoriile curente, valoarea acestui indicator fiind la 31 decembrie 2022 de 1,28 fata de 1,44 la 31 decembrie 2021.

e. Riscuri asociate privind atingerea obiectivelor definite

În cursul semestrului II 2022, 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 2022, 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 2022, au fost identificate, analizate, evaluate și sunt în prezent gestionate un număr de 115 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:

- 99 riscuri de nivel „tolerabil” – pondere 86,10%;
- 15 riscuri de nivel „tolerare ridicată” – pondere 13,04% ;
- 1 risc de nivel „tolerare scăzută” – pondere 0,86% ;
- 0 riscuri de nivel „intolerabil” – pondere 0%.

Din analiza critică a Registrului riscurilor la nivel de societate revizuit la data de referință 31 decembrie 2022, se remarcă faptul că, la actuala etapă 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:

- creșterea numărului total al riscurilor reținute spre gestionare prin registrul riscurilor la nivel de societate. Astfel la evaluarea de risc și raportarea realizată la data de referință 31 decembrie 2022 sunt administrate, prin registrul riscurilor centralizat la nivelul societății, un număr total de 115 riscuri față de cele 110 riscuri gestionate la data de 30 iunie 2022, ca urmare a scoaterii din evidență a unui număr de 2 riscuri datorită revizuirii și clasării acestora, cât și ca urmare a introducerii spre gestionare a unui număr de 7 riscuri noi de către una din structurile societății;

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

- scăderea numărului riscurilor clasificate la nivelul de tolerare „tolerabil”, respectiv la 31 decembrie 2022 gestionându-se un număr de 99 riscuri de nivel „tolerabil”, față de cele 100 riscuri aflate în evidență la evaluarea anterioară înregistrată la data de 30 iunie 2022, ca urmare a scoaterii din evidență a unui număr de 1 riscuri din aceeași clasă de toleranță datorită revizuirii și clasării acestuia;
- creșterea numărului de riscuri clasificate la nivelul de tolerare „tolerare ridicată”, respectiv la 31 decembrie 2022 gestionându-se un număr de 15 riscuri de nivel „tolerare ridicată”, față de cele 9 riscuri aflate în evidență la evaluarea anterioară înregistrată la data de 30 iunie 2022, ca urmare a scoaterii din evidență a unui număr de 1 riscuri datorită revizuirii și clasării acestuia, precum și ca urmare a introducerii spre gestionare a unui număr de 7 riscuri noi din aceeași clasă de toleranță, de către una din structurile societății;
- menținerea constantă a numărului de riscuri clasificate la nivelul de „tolerare scăzută”, respectiv la 31 decembrie 2022 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 115 riscuri reținute spre gestionare prin Registrul riscurilor încheiat la data de 31 decembrie 2022, comparativ cu evoluția expunerii la riscul rezidual înregistrată la precedenta evaluare de risc realizată la data de 30 iunie 2022, se prezintă astfel:

- 108 riscuri își mențin constantă expunerea la risc rezidual față de evaluarea anterioară;
- la data de 31 decembrie 2022, în raport cu evaluarea anterioară realizată la data de 30 Iunie 2022, nu au fost înregistrate riscuri a căror expunere la riscul rezidual să fi crescut ori să fi scăzut;
- la data de 31 decembrie 2022, au fost introduse spre gestionare prin documentația de risc un număr de 7 riscuri noi, de către una din structurile societății în baza propriei analize și documentație de risc;
- la data de 31 decembrie 2022, au fost propuse spre eliminare 2 riscuri din registrul riscurilor datorită revizuirii și clasării acestora, de către una din structurile societății în baza propriei analize și documentație de risc.

Pentru buna gestionare a riscurilor, conducătorii structurilor funcționale ale societății, sub coordonarea directă a Conducerii executive ierarhic superioare și a Comisiei de monitorizare, au adoptat și implementat strategiile de risc și măsurile de control intern considerate adecvate, oportune și eficiente, în baza analizelor, monitorizărilor, evaluărilor și a documentației de risc dezbătute în cadrul echipelor de gestionare a riscurilor proprii, cu rolul de a conduce la eliminarea cauzelor și asigura menținerea sub control a riscurilor care ar putea influența la nerealizarea obiectivelor definite, cât și pentru a putea gestiona premisele menținerii expunerii riscurilor strict în nivelul de tolerare de risc și în limitele de toleranță la risc aprobate de conducerea societății.

f. Riscul de pret

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

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

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

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

g. Riscul de rata a dobânzii

În vederea gestionării riscului de rata a dobânzii, datoriile societății sunt monitorizate permanent din punct de vedere al scadențelor, iar prin politica de încasare a clienților se asigură resursele necesare plății datoriilor.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la
31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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)	
	2022	2021	2022	2021
Imprumuturi	103.543.491	64.448.826	647.726	487.289

Pentru anul 2022 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 2022 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 de 10.730.232 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, in valoare de 59.775.951 lei;
- d. Alte valori in afara bilantului reprezentand mijloace fixe aprobate la casare in curs de dezmembrare, in valoare de 640.649 lei;
- e. Alte valori in afara bilantului reprezentand activ cu valoare istorica, in valoare de 26.000 lei;
- f. Giruri si garantii primite reprezentand garantii de buna executie, in valoare de 18.526.387 lei;
- g. Imobilizari luate cu chirie, in valoare de 315.940 lei;
- h. Alte valori in afara bilantului - valoarea bunurilor primite in leasing, in valoare de 6.692.950 lei;
- i. Alte valori in afara bilantului - surse de finantare a investitiilor si cheltuieli de investitii in valoare de, 53.034 lei;
- j. Active contingente, in valoare de 129.863 lei;
- k. Datorii contingente, in valoare de 277.963 lei;
- l. Giruri si garantii acordate, in valoare de 65.770.336 lei;
- m. Alte valori in afara bilantului - bunuri casate in curs de valorificare, in valoare de 227 lei;
- n. Alte valori in afara bilantului - produse petroliere predate de autoritati, in valoare de 85 lei.

39. Propunere de repartizare a rezultatului anual

La 31 decembrie 2022 Societatea înregistrează un profit brut in valoare de 14.438.327 lei, respectiv, un profit net în sumă de 12.663.447 lei.

Urmare înregistrării la 31 decembrie 2022 a provizionului pentru riscuri și cheltuieli privind participarea salariaților la profit în valoare de 1.059.224 lei, profitul brut devine 13.379.103 lei, iar profitul net 11.604.223 lei.

Propunerea de repartizare a profitului net al anului 2022 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;
- Memorandum cu tema: „Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea generală a acționarilor/Consiliul de administrație, după caz, la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, în vederea luării măsurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2022 sub formă de dividende/vărsăminte la bugetul de stat”, aprobat in sedinta de guvern din 01.03.2023, comunicat de catre Ministerul Energiei - Directia Administratia Participatiilor in Energie cu adresa nr. 220567/10.03.2023;
- Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 aprobat prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 3/23.02.2022, rectificat prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 18/26.09.2022;

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la
31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- 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 precizări contabile aplicabile agenților economici.

Profitul net în valoare de 12.663.447 lei propunem să se repartizeze pe următoarele destinații:

a) Rezerve legale: 721.916 lei
(art.1 alin.1 lit.a) din OG nr. 64/2001 și
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 legală constituită înainte de repartizarea profitului net aferent anului 2022 este de 6.050.889 lei (10,3% din capitalul social).

Profit contabil înainte de determinarea impozitului pe profit = 14.438.327 lei.

Rezerva legală 5% din profitul brut = 14.438.327 lei x 5 % = 721.916 lei.

b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege : 1.349.295 lei
(art.1 alin.1 lit.b) din OG nr. 64/2001 și
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 2022 este de 1.420.311 lei.

Profit scutit de impozit repartizat la rezerve 1.420.311 lei x 5% = 71.016 lei.

1.420.311 lei – 71.016 lei = 1.349.295 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: 1.059.224 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 1.059.224 lei.

[(12.663.447 lei profit net – [(721.916 lei rezervă legală + 1.349.295 alte rezerve reprezentând facilitati fiscale)] x 10 % = 1.059.224 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 1.059.224 lei în cont “Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli”.

Urmare înregistrării provizionului pentru riscuri și cheltuieli în valoare totală de 1.059.224 lei, profitul brut devine 13.379.103 lei (14.438.327 lei – 1.059.224 lei), impozitul pe profit în sumă de 1.774.880 lei rămâne neschimbat, deoarece provizionul constituit este nedeductibil fiscal, iar profitul net rămas este de 11.604.223 lei.

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la
31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

f) Dividende cuvenite acționarilor : 9.533.012 lei
(art.1. alin. (1) lit. f) din OG nr.64/2001

(Memorandumul aprobat in sedinta Guvernului din data de 01.03.2023)

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 societăților naționale si societăților comerciale cu capital integral sau majoritar de stat*”, coroborat cu Memorandumul aprobat in sedinta de Guvern din data de 01.03.2023 cu tema: „Mandatarea reprezentantilor statului in Adunarea generala a actionarilor/Consiliul de administratie, dupa caz, la societatile naționale, companiile naționale si societatile cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, in vederea luarii masurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2022 sub forma de dividende/varsaminte la bugetul de stat”, comunicat de catre Ministerul Energiei - Directia Administratia Participatiilor in Energie cu adresa nr. 220567/10.03.2023, Societatea propune dividende reprezentand 90% din profitul net ramas dupa distribuirea rezervei legale conform Legii 31/1990 si a altor rezerve reprezentand facilitati fiscale conform Legii 227/2015,

astfel :

[(12.663.447 lei profit net – [(721.916 lei rezervă legală + 1.349.295 alte rezerve reprezentand facilitati fiscale)]
x 90% = 9.533.012 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 prevazute la lit.a) - f) se repartizeaza la alte rezerve si constituie sursa proprie de finantare, putand fi redistribuit ulterior sub forma de dividende sau varsaminte la bugetul de stat sau local in cazul regiilor autonome*”.

Profit net ramas de repartizat = [(12.663.447 lei profit net – [(721.916 lei rezervă legală + 1.349.295 alte rezerve reprezentand facilitati fiscale + 1.059.224 lei participarea salariatilor la profit +9.533.012 lei dividende)] = 0 lei.

-sursa proprie de finantare = 0 lei

40. Rezultatul pe actiune

La 31 decembrie 2022 si la 31 decembrie 2021, rezultatul pe actiune este:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2022	Anul incheiat la 31 decembrie 2021
Profitul exercitiului financiar	11.604.223	5.752.696
Alte elemente ale rezultatului global:		
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care:	84.783	5.744.977
Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobiliarecedate/casate	523.420	3.446.166
Surplus din reevaluarea imobilizarilor	(523.420)	3.160.443
Datorie privind impozitul amanat	(84.783)	(861.632)
Rezultat global	11.689.006	11.497.673
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)	0,020069	0,019741

În conformitate cu art. 111 alin. (2) lit. a) din Legea societăților nr. 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si ale art.12 alin.(3) lit. a) din Actul constitutiv, în Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor care va aproba repartizarea profitului si fixarea dividendul brut pentru anul 2022, societatea va propune spre aprobare un dividend brut pe actiune aferent exercitiului financiar 2022 in valoare de **0,00318066 lei/actiune**.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022

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

Propunerea privind dividendul brut pe acțiune in valoare de 0,00318066 lei/acțiune rezulta din valoarea dividendelor brute propuse a fi repartizate din profitul net al anului 2022 in valoare de 9.533.012 lei raportate la un numar total de 2.997.177.132 acțiuni.

Capitalul social subscris si varsat inregistrat la 31.12.2022 si prezentat in nota 23, in valoare de 58.243.025,30 lei, a fost majorat ca urmare a finalizarii in data de 8 martie a subscrierilor conform "Prospectului simplificat aferent majorarii capitalului social cu aport in natura si in numerar al Oil Terminal SA" aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiara (ASF) prin Decizia nr. 46/17.01.2023.

Prin Hotararea AGEA nr. 4/21.03.2022, s-a aprobat majorarea de capital social prin aport in natura si in numerar pana la valoarea maxima de 382.910.843 lei prin emiterea a maxim 3.829.108.430 actiuni noi cu valoarea nominala de 0,10 lei/actiune, la pretul de emisiune de 0,10 lei/actiune, dreptul de subscriere putand fi manifestat conform "Prospectului simplificat aferent majorarii capitalului social cu aport in natura si in numerar al Oil Terminal SA" aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiara (ASF) prin Decizia nr. 46/17.01.2023.

In perioada 23.01.2023 - 08.03.2023 actionarii Oil Terminal au subscris si varsat pentru a-și păstra cota de deținere în capitalul social, aport in numerar, in valoare de 13.174.659,70 lei, reprezentand un numar de 131.746.597 actiuni la valoarea de subscriere de 0,10 lei/actiune.

Majorarea de capital social stabilita conform legii si Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022 s-a incheiat la data de 08.03.2023, data stabilita prin Decizia ASF nr. 46/17.01.2023 iar aportul in natura subscris si varsat de catre Statului Roman prin MINISTERUL ENERGIEI este de 228.300.028,20 lei, respectiv, un numar de 2.283.000.282 actiuni, cu o valoare nominala de 0,1 lei/actiune, reprezentand valoarea terenurilor pentru care au fost emise certificate de atestare a dreptului de proprietate, valoare stabilita prin raportul de evaluare nr. 155/2021 intocmit de Mapps - Master Appraisal SRL (J40/7308/2004 si CUI 16400917), si anume:

- teren in suprafata de 254.261,325 mp, situat in judetul Constanta, strada Caraiman nr. 2, inscris in CF nr. 215416 tinuta de OCPI, cu numar cadastral 215416, conform certificat de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria M03 nr. 11703/02.02.2011, valoare 151.325.519,26 lei;
- teren in suprafata de 129.334,70 mp situat in judetul Constanta, strada Caraiman nr. 2, inscris in CF nr. 215382 tinuta de OCPI, cu numar cadastral 215382, conform certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria M03 nr. 11704/02.02.2011, in valoare de 76.974.508,94 lei.

Capitalul social subscris si varsat existent la 31.12.2022 a fost majorat cu 241.474.687,90 lei, reprezentand un numar de 2.414.746.879 actiuni noi, cu valoarea nominala de 0,1 lei/actiune, din care:

- aport in numerar, in valoare de 13.174.659,70 lei, reprezentand un numar de 131.746.597 actiuni la valoarea nominala de 0,1 lei/actiune;
- aportul in natura subscris si varsat de catre Statului Roman prin MINISTERUL ENERGIEI de 228.300.028,20 lei, respectiv, un numar de 2.283.000.282 actiuni, cu o valoare nominala de 0,1 lei/actiune.

Capitalul social subscris si varsat rezultat dupa majorarea de 241.474.687,90 lei devine 299.717.713,20 lei (58.243.025,30 lei + 241.474.687,90 lei) divizat intr-un numar de 2.997.177.132 acțiuni (299.717.713,20 lei / 0,1 lei / actiune).

Consiliul de Administratie intrunit in data de 15.03.2023 a convocat sedinta AGEA pentru data de 18(19).04.2023 pentru a supune validarii si aprobarii actionarilor operatiunile realizate pentru majorarea capitalului social.

41. Active si datorii contingente

La 31 decembrie 2022 Societatea are active contingente in valoare de 129.863 lei, reprezentand litigii in curs.

La data de 31 decembrie 2022, societatea este implicata in 106 de litigii in curs, din care in 33 de litigii are calitatea de reclamant sau parte care contestata, iar in 73 de litigii are calitatea de parat.

Pentru un numar de 24 litigii Societatea a constituit provizioane pentru litigii descrise la Nota 34.

La 31 Decembrie 2022 Societatea inregistreaza datorii contingente in valoare de 277.963 lei.

42. Evenimente ulterioare

I. Hotărâri ale Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 16.01.2023:

1. Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr. 1/16.01.2023 s-au adoptat următoarele:

- alegerea în calitate de membrii provizorii ai Consiliului de Administrație al Societății Oil Terminal S.A., prin metoda

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

votului cumulativ, în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu completările și modificările ulterioare a urmatoarelor persoane:

- 1.Gheorghe Cristian Florin
- 2.Ungur Ramona
- 3.Andrei Aurelian Ovidiu
- 4.Teșeleanu George
- 5.Nicolae Emilian
- 6.Lazariu Dragos- Ciprian
- 7.Micu Ionuț Stelian

-aprobarea duratei mandatului administratorilor provizorii, pentru o perioadă de 4 luni, conform prevederilor art. 64¹, alin (5) din O.U.G. nr. 109/2011 sau pana la finalizarea procedurii de recrutare si selectie prevazuta in O.U.G. nr. 109/2011, daca aceasta va avea loc mai devreme de 4 luni de la numirea de catre A.G.O.A. a administratorilor provizorii, începând cu data de 03.02.2023.

-aprobarea indemnizației fixe brute lunare a administratorilor provizorii, egală cu de 2 (două) ori media pe ultimele 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, în conformitate cu prevederile art. 37, alin (2) din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

-aprobarea formei contractului de mandat ce se va încheia cu administratorii provizorii numiți.

- mandatarea reprezentantului acționarului majoritar, Ministerul Energiei, in Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, dna Dumitru Aura Gabriela, pentru semnarea contractelor de mandat cu administratorii provizorii numiți.

-aprobarea împuternicirii Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării.

-aprobarea împuternicirii directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari.

2.Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.2/16.01.2023 s-au adoptat următoarele:

-aprobarea stabilirii datei de 06.02.2023, ca dată de înregistrare și a datei de 03.02.2023 ca ex-date în conformitate cu prevederile legale.

- împuternicirea Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării.

- împuternicirea directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari.

3.Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.3/16.01.2023 s-au adoptat următoarele:

- aprobarea profilului consiliului de administratie.

- aprobarea profilului candidatului pentru pozitia de membru in consiliul de administratie.

- împuternicirea Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării.

- împuternicirea directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari.

Prin hotararea AGOA nr. 13/16.06.2022, acționarii societății au aprobat declanșarea procedurii de selecție a membrilor Consiliului de Administrație la Societatea Oil Terminal S.A., în conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificări prin Legea nr. 111/2016. Procedura de selecție se organizează de către Ministerul Energiei, in numele acționarului

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

Statul Roman.

-In data de 18.01.2023, la solicitarea Ministerului Energiei, in calitate de autoritate publica tutelara care deruleaza procedura de selectie, au fost postate pe site-ul societatii proiectul Scrisorii de Asteptari si Invitatiea la Consultari asupra acestui proiect.

In data de 18.01.2023, la solicitarea Ministerului Energiei, in calitate de autoritate publica tutelara care deruleaza procedura de selectie, a fost postat pe site-ul societatii Anuntul privind recrutarea si selectia a 6(sase) pozitii de membru in Consiliul de Administratie a societatii Oil Terminal S.A.

II. In data de 17.01.2023 Autoritatea de Supraveghere Financiara din Romania a emis Decizia nr. 46 prin care se aprobă prospectul simplificat în vederea majorării capitalului social al societății OIL TERMINAL S.A. Constanța.

Decizia ASF si Prospectul simplificat sunt publicate pe site-ul Oil Terminal <https://oil-terminal.com/majorare-capital-social-2023/> , având următoarele caracteristici:

- Obiectul ofertei: maximum 1.546.108.148 acțiuni;
- Perioada de derulare: 23.01.2023 - 08.03.2023
- Prețul de subscriere: 0.1 lei/acțiune;
- Intermediarul ofertei: S.S.I.F. PRIME TRANSACTION S.A.;
- Locul de subscriere: conform informațiilor din prospect.

Decizia nr. 46/17.01.2023 a fost emisa avand in vedere hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr.4 din data de 21.03.2022 prin care s-a adoptat continuarea procedurii majorarii capitalului social cu aport in natura de 2.283.000.282 acțiuni si aport in numerar in valoare maxima de 154.610.814,80 lei, prin emiterea unui numar maxim de 1.546.108.148 actiuni noi, nominative, in forma dematerializata, cu o valoare nominala de 0,1 lei/actiune si solicitarea formulata de S.S.I.F. PRIME TRANSACTION S.A. adresata ASF cu privire la aprobarea prospectului simplificat în vederea majorării capitalului social al societății OIL TERMINAL S.A. Constanța.

Precizăm că, în data de 02.02.2011, in temeiul Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unitatilor economice de stat ca regii autonome si societati comerciale si a Hotararii Guvernului nr. 834/1991 privind stabilirea si evaluarea unor terenuri aflate in patrimoniul societatilor comerciale cu capital de stat si ținand seama de propunerile Comisiei pentru stabilirea si evaluarea terenurilor, constituita prin Ordinul Ministrului nr. 5302/10.04.2002, in temeiul HG 19/2001, Ministerul Industriei si Resurselor a emis urmatoarele Certificate de atestare a dreptului de proprietate :

- seria M0 3, nr. 11703 asupra terenului in suprafata de 254.261,325 mp si
- seria M03, nr. 11704 in suprafata de 129.334, 70 mp.

La data intrarii in patrimoniu, respectiv, la data de 28.02.2011 aceste terenuri au fost inregistrate in patrimoniul societatii pe seama altor rezerve din capitalurile proprii, fara a majora capitalul social cu valoarea inscrisa in certificatele de atestare a dreptului de proprietate.

III. In cadrul ședinței Consiliului de Administrație desfășurată în data de 03.02.2023, administratorii societății au ales în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație, pe dl. Gheorghe Cristian-Florin, în conformitate cu prevederile art. 18 alin. 5 din actul constitutiv și au stabilit componența comitetelor consultative ce vor funcționa în cadrul Consiliului de Administrație astfel:

- Comitetul de Audit:
- Comitetul de Nominalizare și Remunerare:

IV.Hotărâri ale Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 16.02.2023:

1.Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.4/16.02.2023 s-au adoptat următoarele:
- aprobarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023.

- împuternicirea Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării.

- împuternicirea directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comerțului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari.

2.Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.5/16.02.2023 s-au adoptat următoarele:

-revocarea societatii Transilvania Audit & Fiscality din calitatea de auditor financiar statutar al societatii, ca urmare a

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

expirarii duratei contractului.

- împuternicirea Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării.
- împuternicirea directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari.

3.Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.6/16.02.2023 s-au adoptat următoarele:

- numirea societatii Transilvania Audit & Fiscality in calitate de auditor financiar statutar al societatii Oil Terminal cu o durata a contractului de servicii de audit financiar de 3 (trei) ani (pentru anii 2023, 2024 și 2025).
- împuternicirea Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării.
- împuternicirea directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari.

4.Prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) nr.7/16.02.2023 s-au adoptat următoarele:

- stabilirea datei de 08.03.2023, ca dată de înregistrare și a datei de 07.03.2023 ca ex-date în conformitate cu prevederile legale.
- împuternicirea Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării.
- împuternicirea directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari.

V.In data de 21.02.2023 Ministerul Finantelor, Directia Regionala vamala Bucuresti a transmis decizia nr.33/17.02.2023 prin care s-a stabilit cuantumul garantiei actualizata pentru autorizatia de antrepozit fiscal pentru depozitare benzina la valoarea de 53.666.067 lei, fata de valoarea anterioara de 27.698.117 lei, stabilită prin decizia nr. 34/26.01.2021.

Având in vedere Decizia nr. 15/28.02.2019 a Comisiei Regionale pentru autorizarea operatorilor de produse supuse accizelor armonizate Galați, decizie prin care societatea Oil Terminal S.A beneficiază de o reducere cu 75% din valoarea garanției, garanția actualizata pe care trebuie sa o asigure Oil Terminal pentru antrepozitul fiscal este de 13.416.517 lei.Termenul de constituire a garantiei este de 30 de zile lucratoare de la data comunicarii deciziei.

VI. Hotărâri ale Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEA) din data de 02.03.2023:

1.Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEA) nr.1/02.03.2023 s-au adoptat următoarele:

- demararea negocierilor cu Iulius Real Estate S.R.L. in vederea constituirii unui parteneriat pentru valorificarea terenului in suprafata de 38 ha situat in Sectia Platforma Nord, corp A si corp B.
- mandatarea Consiliului de Administratie in vederea negocierii conditiilor legale si formularea propunerii finale privind modalitatea de realizare a parteneriatului, propunere ce va fi transmisa spre aprobare unei AGEA ulterioare.
- împuternicirea Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării.
- împuternicirea directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari.

2.Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEA) nr.2/02.03.2023 s-au adoptat următoarele:

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

- stabilirea datei de 22.03.2023, ca dată de înregistrare și a datei de 21.03.2023 ca ex-date în conformitate cu prevederile legale.

- împuternicirea Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării.

- împuternicirea directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari.

3.Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEA) nr.3/02.03.2023 s-au adoptat următoarele:

- respingerea propunerii actionarului semnificativ Dumitrescu Andrei Sebastian cu urmatorul continut: „Tranzacționarea drepturilor de preferință prevazute la art.1 din Hotararea AGEA nr. 4/21.03.2022, tranzacționarea acestora urmand a se realiza pe aceeași piață reglementată pe care sunt tranzacționate și valorile mobiliare la care se referă, cu respectarea reglementărilor specifice ale pieței.”

- respingerea propunerii actionarului semnificativ Dumitrescu Andrei Sebastian cu urmatorul continut: „Prelungirea termenului de desfasurare a procedurii de majorare a capitalului social al societatii Oil Terminal S.A. Constanta. cu minim 60 de zile lucratoare sau cu o perioada mai lunga necesara implementarii si desfasurarii tranzactionarii drepturilor de preferinta prevazuta la articolul anterior.”

- respingerea propunerii actionarului semnificativ Dumitrescu Andrei Sebastian cu urmatorul continut: „Împuternicirea Consiliului de Administratie pentru indeplinirea tuturor si oricaror formalitati pentru aducerea la indeplinire a hotararii AGEA incluzand, dar fara a se limita la, urmatoarele:

a) aprobarea modificarii Prospectului proportionat de oferta;

b) urmarirea si coordonarea actiunilor de aprobare a modificarii Prospectului proportionat de oferta, de catre ASF si de publicarea a lui;

c) derularea ofertei (stabilirea si aprobarea procedurii de tranzactionare a drepturilor de preferinta, stabilirea si aprobarea procedurii de subscriere, a datei, locului si modalitatilor de plata, modul in care se analizeaza si valideaza subscrierile efectuate, adoptarea de masuri cu privire la actiunile nesubscrise, si orice alte masuri necesare);”

- împuternicirea Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării.

- împuternicirea directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari.

VII.Prin Decizia nr. 20 Consiliul de Administrație intrunit in sedinta din data de 10.03.2023 a analizat urmatoarele:

- Prevederile Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022 a OIL TERMINAL S.A, privind majorarea de capital social prin aport in natura si in numerar pana la suma maxima de 382.910.843 lei prin emiterea a maxim 3.829.108.430 actiuni noi cu valoarea nominala de 0,10 lei/actiune, la pretul de emisiune de 0,10 lei/actiune, dreptul de subscriere putand fi manifestat conform prospectului;

- Faptul ca, majorarea de capital social stabilita conform legii si Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022 s-a incheiat la data de 08.03.2023, data stabilita prin Decizia ASF nr. 46/17.01.2023;

- Faptul ca, au fost subscrise prin aport in natura de catre Statului Roman prin MINISTERUL ENERGIEI un numar de 2.283.000.282 actiuni, cu o valoare nominala de 0,1 lei/actiune, in valoare totala de 228.300.028,20 lei, reprezentand valoarea terenurilor pentru care au fost emise certificate de atestare a dreptului de proprietate, stabilita prin raportul de evaluare nr. 155/2021 intocmit de Mapps - Master Appraisal SRL, J40/7308/2004, CUI 16400917, si anume:

i.teren in suprafata de 254.261,325 mp, situat in judetul Constanta, strada Caraiman nr. 2, inscris in CF nr. 215416 tinuta de OCPI, cu numar cadastral 215416, conform certificat de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria M03 nr. 11703/02.02.2011, si

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

ii.teren in suprafata de 129.334,70 mp situat in judetul Constanta, strada Caraiman nr. 2, inscris in CF nr. 215382 tinuta de OCPI, cu numar cadastral 215382, conform certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria M03 nr. 11704/02.02.2011.

- Faptul ca, potrivit cererilor de subscriere emise si depuse la sediul Intermediarului, precum si subscrierile efectuate prin Depozitarul Central, pana la data de 08.03.2023, ora 12:00, s-au scris 131.746.597 actiuni, la valoarea nominala de 0,10 lei/actiune, reprezentand suma de 13.174.659,70 lei, la valoarea de subscriere de 0,10 lei/actiune;

- Faptul ca, potrivit incasarilor in numerar din conturile majorarii de capital, suma de 13.174.659,70 lei a fost varsata in conturile OIL TERMINAL S.A;

- Consiliul de Administratie a fost mandatat prin Hotararea AGEA nr. 4/21.03.2022 sa dispuna masurile necesare pentru constatarea numarului actiunilor noi care au fost subscribe, sa anuleze actiunile ramase nesubscrise, sa stabileasca valoarea cu care se majoreaza capitalul social, sa modifice Actul Constitutiv al societatii in conformitate cu noua valoare a capitalului social si cu noua structura a actionariatului acesteia, sa efectueze formalitatile necesare la institutiile competente (ORC, ASF, BVB, DC) in vederea inregistrarii majorarii de capital social.

Prin Decizia nr. 20/10.03.2023 Consiliul de Administratie a decis urmatoarele:

-Art. 1. Se valideaza si se aproba rezultatele operatiunii de majorare a capitalului social al OIL TERMINAL S.A conform subscrierilor efectuate. In perioada derularii operatiunii de majorare de capital au fost subscribe in natura si in numerar un total de 2.414.746.879 actiuni noi, la pretul de subscriere de 0,10 lei/actiune, suma totala subscrisa fiind de 241.474.687,90 lei.

-Art. 2. Constata ca operatiunea de majorare de capital s-a incheiat in data de 08.03.2023, realizandu-se cu succes in proportie de 63,06% din totalul valorilor mobiliare oferite public spre subscriere. Valoarea exacta cu care se majoreaza capitalul social prin aport in natura este de 228.300.028,20 lei respectiv un numar de 2.283.000.282 actiuni cu o valoare nominala de 0,10/actiune. Valoarea exacta cu care se majoreaza capitalul social prin aport in numerar este de 13.174.659,70 lei respectiv un numar de 131.746.597 actiuni la valoarea de subscriere de 0,10 lei/actiune.

-Art. 3. Se aproba rezultatelor finale ale subscrierii, in vederea majorarii capitalului social al societatii, prin aport in natura si in numerar, de la valoarea initiala de 58.243.025,30 lei, la valoarea de 299.717.713,20 lei, cu suma de 241.474.687,90 lei, reprezentand un numar de 2.414.746.879 actiuni noi, cu valoarea nominala de 0,10 lei/actiune. In conformitate cu prevederile Hotararii AGEA nr. 4/21.03.2022 se anuleaza un numar de 1.414.361.551 actiuni, ramase nesubscrise, din totalul de 3.829.108.430 actiuni emise in vederea majorarii capitalului social.

-Art. 4. Se aproba redactarea versiunii actualizate a Actului Constitutiv si depunerea la Oficiul Registrului Comerțului cu modificarea art. 7 din Actul Constitutiv al OIL TERMINAL S.A avand urmatorul text:

(1) Societatea OIL TERMINAL este o societate pe actiuni, de tip deschis.

(2) Capitalul social de 299.717.713,20 RON impartit in 2.997.177.132 actiuni nominative, in valoare nominală de 0,10 RON fiecare si este in intregime subscris si varsat de actionari (aport in natura - 286.543.053,50 RON; aport in numerar 13.174.659,70 RON).

(3) Structura actionariatului si a capitalului este:

Actionari	Numar de actiuni	Procent din capitalul social
Ministerul Energiei	2.630.258.255	87,7579
Alte persoane fizice si juridice	366.918.877	12,2421
TOTAL	2.997.177.132	100%

-Art. 5. Se imputerniceste dl. CRISTIAN-FLORIN GHEORGHE, in calitate de Presedinte CA al OIL TERMINAL S.A pentru a semna in forma autentica Actului Constitutiv actualizat.

-Art. 6. Se imputerniceste dl. VIOREL SORIN CIUTUREANU, in calitate de Director General al OIL TERMINAL S.A pentru a se ocupa de oricare si toate formalitatile necesare in vederea indeplinirii tuturor cerintelor legale in legatura cu deciziile adoptate de Consiliul de Administratie, incluzand dar fara a se limita la, semnarea raportului privind subscrierea de actiuni, sa depuna, sa semneze, sa preia in acest scop acte in numele societatii, in relatiile cu Oficiul Registrului Comerțului, BVB, ASF, Depozitarul Central. In vederea exercitarii atributiilor sale dl. VIOREL SORIN CIUTUREANU isi poate substitui o alta persoana.

-Art. 7. Începând cu această dată, oricare prevedere contrară prezentei decizii își încetează aplicabilitatea.

-Art. 8. Compartimentele funcționale ale societății se însărcinează cu punerea in aplicare a prezentei decizii.

**OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la
31 decembrie 2022**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Decizia Consiliului de Administratie nr. 20/10.03.2023 este insotita de Anexa:

Raport privind subscrierile de acțiuni și vărsămintele efectuate în majorarea capitalului social al Oil Terminal S.A

Nr. crt.	Nume si prenume actionar	Nr. actiuni subscribe	Suma subscrisa in capitalul social (lei)	Alte mentiuni
1	Statul Roman prin Ministerul Energiei	2.283.000.282	228.300.028,20	Natura/ sectiunea 1
2	Subscrieri prin Prime Transaction SA	267.411	26.741,10	Numerar/ sectiunea 1
3	Subscrieri prin Depozitarul Central	131.479.186	13.147.918,60	Numerar/ sectiunea 2 si sectiunea 3
	TOTAL GENERAL	2.414.746.879	241.474.687,90	-

VIII. Prin Încheierea nr.6522 pronunțată în data de 14.03.2023 de către Ministerul Justiției – Oficiul Național al Registrului Comerțului – Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța se dispune:

Admite cererea înregistrată sub nr.18584 din data de 13.03.2023 având ca obiect: capital social; număr acțiuni; Depunere act constitutiv actualizat (art.204 din Legea nr.31/1990) conform actului Act constitutiv actualizat având numărul 241 din data: 10.03.2023, Alte mențiuni conform actului Decizia consiliului de administrație având numărul 20 din data:10.03.2023, modificare date acționari persoane juridice; listă acționari, potrivit datelor din: Decizia Consiliului de Administrație nr.20 din 10.03.2023; depunerea actului constitutiv actualizat.

Dispune publicarea prezentei încheieri în Buletinul Electronic al Registrului Comerțului.

Dispune publicarea în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, a următoarelor acte: Decizia consiliului de administrație nr.20 din 10.03.2023 și a notificării privind depunerea la Oficiul Registrului Comerțului a actului constitutiv actualizat.

Executorie.

Cu drept de plângere, în termen de 10 zile, la Tribunalul Constanța în condițiile art.112 și art.113 din Legea nr.265/2022 privind registrul comerțului și pentru modificarea și completarea altor acte normative cu incidență asupra înregistrării în registrul comerțului.

Pronunțată în data de: 14.03.2023.

IX. Consiliul de Administrație al Societății, întrunit în ședința din data de 15.03.2023 a convocat Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor în data de 18.04.2023, cu următoarea ordine de zi:

1.Aprobarea Raportului privind majorarea de capital social al Societății Oil Terminal.

2.Aprobarea actualizării art.7 din actul constitutiv al Societății Oil Terminal, ca urmare a finalizării operațiunilor de majorare a capitalului social, după cum urmează:

FORMA anterioară	FORMA propusă actualizării
<i>Art. 7. Capitalul social</i>	<i>Art. 7. Capitalul social</i>
<i>(1) Societatea OIL TERMINAL este o societate pe acțiuni, de tip deschis</i>	<i>(1) Societatea OIL TERMINAL este o societate pe acțiuni, de tip deschis</i>
<i>(2) Capitalul social de 58.243.025,30 RON împărțit în 582.430.253 acțiuni nominative, în valoare nominală de 0,10 RON fiecare și este în întregime subscris și vărsat de acționari.</i>	<i>(2) Capitalul social de 299.717.713,20 RON împărțit în 2.997.177.132 acțiuni nominative, în valoare nominală de 0,10 RON fiecare și este în întregime subscris și vărsat de acționari (aport în natură - 286.543.053,50 RON; aport în numerar 13.174.659,70 RON).</i>
<i>3) Structura acționariatului și a capitalului este:</i>	<i>3) Structura acționariatului și a capitalului este:</i>

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la

31 decembrie 2022

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

<i>Aționari</i>	<i>Număr de acțiuni</i>	<i>Procent din capitalul social</i>	<i>Aționari</i>	<i>Număr de acțiuni</i>	<i>Procent din capitalul social</i>
<i>Ministerul Energiei</i>	347.257.973	59,62	<i>Ministerul Energiei</i>	2.630.258.255	87,7579
<i>Alte persoane fizice și juridice</i>	235.172.280	40,38	<i>Alte persoane fizice și juridice</i>	366.918.877	12,2421
TOTAL	582.430.253	100	TOTAL	2.997.177.132	100%

3. Aprobarea modificării art. 19 din actul constitutiv al Oil Terminal în baza noilor prevederi legale în vigoare.

4. Aprobarea modificării Actului Constitutiv conform propunerilor prezentate și mandatarea Președintelui Consiliului de Administrație să semneze Actul Constitutiv actualizat în forma autentică.

5. Împuternicirea Președintelui de sedință să semneze hotărârile adunării.

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

7. Stabilirea datei de 09.05.2023, ca dată de înregistrare și a datei de 08.05.2023 ca ex-date în conformitate cu prevederile legale.

Notele numerotate de la 1 la 42 fac parte integrantă din situațiile financiare la data de 31.12.2022, au fost emise de către societate la data de 22.03.2023 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 31.12.2022.

Consiliul de Administrație al Societatii OIL TERMINAL SA Constanța confirmă, în ceea ce privește Situațiile financiare la data și pentru exercitiul încheiat la 31.12.2022, 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.

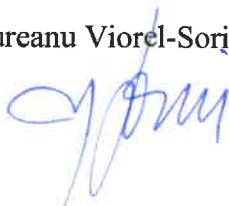
Presedinte Consiliu de Administratie,

Gheorghe Cristian Florin



Director General,

Ciutoreanu Viorel-Sorin

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Viorel-Sorin".

Director Financiar,

Frangu Adriana

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Adriana Frangu".

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 2022, 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 2022, 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

