

Către: CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Din partea: Director Financiar, dna Adriana Frangu
Șef Serviciu Financiar-Bugete, dna Daniela Moldoveanu

Subiect: Avizarea efectuării unor operațiuni și servicii financiare la care se referă prevederile art. XXIII din O.U.G. nr.138/2024

Nr.: 376/28.02.2025

Temei legal

În conformitate cu prevederile articolului XXIII din *Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 138/2024 pentru modificarea și completarea unor acte normative în domeniul fiscal-bugetar, precum și pentru reglementarea altor măsuri* :

„(1) Instituțiile publice și entitățile cu capital majoritar sau integral de stat, cu excepția instituțiilor de credit, pot efectua operațiuni și servicii financiare cu disponibilul bănesc în lei sau valută, inclusiv prin efectuarea de schimburi valutare și plasamente sau depozite la instituții de credit, indiferent de nivelul veniturilor astfel obținute.

(2) În cazul entităților cu capital majoritar sau integral de stat, efectuarea operațiunilor și serviciilor financiare prevăzute la alin. (1) se face pe baza aprobării adunării generale a acționarilor.”

Necesitatea și condițiile privind efectuarea operațiunilor și serviciilor financiare

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

Terminalul petrolier din Constanța este situat în sud-estul Europei, la intersecția culoarelor de transport maritim între Asia, Europa Centrală și de Vest și Orientul Apropiat, drept pentru care efectuează prestări de servicii atât pentru clienți interni, cât și pentru clienți intracomunitari, respectiv, internaționali.

Astfel, veniturile aferente activității de bază (serviciile prestate) reprezintă venituri care provin din operațiuni de încărcare/descărcare și depozitare a produselor petroliere și petrochimice lichide, care reprezintă o medie anuală de cel puțin 97% din veniturile totale ale societății.

De asemenea, societatea realizează venituri și din alte servicii, dintre care menționăm : chirii, manevre feroviare executate cu forțe proprii la solicitarea unor clienți, diverse analize fizico-chimice de laborator, activități de depoluare efectuate în acvatoriul maritim din cuprinsul danelor petroliere, furnizare abur tehnologic.

Veniturile realizate au la bază atât tarife reglementate (respectiv, tarife aprobate prin Ordin emis de Agenția Națională de Reglementare în Domeniul Minier, Petrolier și al Stocării Geologice a Dioxidului de carbon -ANRMPSG fostă ANRM – în baza Acordului petrolier încheiat între societatea OIL TERMINAL și Agenția Națională pentru Resurse Minerale, contract de concesiune, conform Hotărârii de Guvern nr.886/2002 pentru prestațiile efectuate pe domeniul public al statului), cât și tarife nereglementate (respectiv, aprobate prin procedura internă stabilită în conformitate cu prevederile art.18, alin.4.1 din Actul Constitutiv al societății).

Disponibilul bănesc în lei (provenit de la clienții interni), precum și disponibilul în valută al societății (provenit de la clienții externi intracomunitari și internaționali) este rezultatul tranzacțiilor financiare efectuate în conformitate cu obiectul principal de activitate al companiei, iar sursa de finanțare este sursă proprie și nu provine din încasări de la bugetul statului.

În vederea asigurării necesarului de lichidități în vederea efectuării plăților în lei a obligațiilor către bugetul de stas, furnizori, salariați, instituții bancare de credit, alți terți, societatea efectuează schimburi valutare în funcție de disponibilul în lei existent în conturile bancare operaționale.

Pentru eficientizarea activității, considerăm imperios necesar ca decizia privind operațiunile de trezorerie de acest tip (schimburi valutare, constituire depozite bancare, etc.) să fie luată în mod operativ.

De asemenea, precizăm faptul că în cazul în care va exista excedent de numerar, plasamentele vor fi efectuate la cea mai avantajoasă dobândă obținută de pe platformele bancare și în cele mai bune condiții, iar schimburile valutare necesare pentru asigurarea disponibilului în lei pentru efectuarea plăților scadente vor fi efectuate în urma negocierii cu instituția bancară în care se va efectua schimbul valutar.

Astfel, în conformitate cu prevederile art.XXIII din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 138/2024, Societatea poate efectua operațiuni și servicii financiare cu disponibilul bănesc în lei sau valută, inclusiv prin efectuarea de schimburi valutare și plasamente sau depozite la instituțiile de credit, indiferent de nivelul veniturilor astfel obținute, în baza aprobării adunării generale a acționarilor.

În vederea punerii în aplicare a cerintelor O.U.G. 138/2024 și pentru desfășurarea în condiții operative a activității privind operațiunile și serviciile financiare cu disponibilul bănesc al Societății, în temeiul art.18 alin.(3) lit.d) din Actul constitutiv, prin raportare la prevederile art.XXIII alin.(2) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 138/2024 pentru modificarea și completarea unor acte normative în domeniul fiscal-bugetar,

Vă rugăm să avizați propunerea de mandatare a conducerii executive pentru efectuarea de operațiuni și servicii financiare cu disponibilul bănesc în lei sau valută, respectiv, operațiuni de trezorerie, inclusiv schimburi valutare și constituire depozite bancare.

După avizarea de către Consiliul de Administrație, referatul va fi transmis către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor în vederea analizării și aprobării acestuia.

Director General,
Sorin Ciutoreanu

Director Financiar,
Adriana Frangu

Șef Serviciu Financiar-Bugete,
Daniela Moldoveanu

Șef Birou Juridic-Litigii,
Carmen Borșuc