

SOCIETATEA OIL TERMINAL SA CONSTANTA

RAPORT FINANCIAR ANUAL

PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31.12.2018

INTOCMIT IN CONFORMITATE CU LEGEA NR. 24/2017

CUPRINS

1. Raportul administratorilor.....	1-75
2. Declarația nefinanciara.....	76-81
3. Actul constitutiv al Societatii Oil Terminal SA.....	82-102
4. Contracte.....	103-108
5. Declarația persoanelor responsabile conform art. 63 din Legea 24/2017 și art. 223 din Regulamentul A.S.F. nr. 5/2018.....	109
6. Pagina de titlu la situații financiare.....	110
7. Situația poziției financiare.....	111-112
8. Situația rezultatului global	113
9. Situația fluxurilor de trezorerie.....	114
10. Situația modificărilor capitalurilor proprii.....	115-116
11. Note la situațiile financiare.....	117-178
12. Declarația Consiliului de Administrație conform art. 30 din Legea 82/1991.....	179
13. Raportul auditorului financiar	180-184
14. Raport asupra sistemului de control intern managerial.....	185

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

al Societății OIL TERMINAL SA

**pentru exercițiul financiar
încheiat la 31 decembrie 2018**

CUPRINS

1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII	4
1.1. Date de identificare raport și emitent.....	4
1.2. Activitatea de bază a societății	5
1.3. Data de înființare a societății	5
1.4. Misiunea, viziunea și valorile societății	5
1.5. Strategia de dezvoltare și obiectivele strategice.....	5
1.6. Structura acționariatului	6
1.7. Organizarea societății	6
2. EVENIMENTE IMPORTANTE	6
3. PERFORMANȚELE SOCIETĂȚII	10
3.1. Rezultate operaționale	10
3.2. Rezultate financiare	10
3.3. Investiții.....	11
3.4. Indicatori bursieri ai societății	11
4. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII OIL TERMINAL SA	11
4.1. Elemente de evaluare generală	11
4.2. Evaluarea nivelului tehnic	16
4.3. Activitatea de aprovizionare tehnico-materială	17
4.4. Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății, în cursul exercițiului financiar 2018	18
4.5. Achiziții și/sau înstrăinări de active.....	18
4.6. Evaluarea activității de vânzare.....	18
4.6.1. Evoluția vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen lung și mediu	18
4.6.2. Situația concurențială în domeniul de activitate a societății, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății și a principalilor competitori	19
4.6.3. Dependente semnificative ale societății față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.....	20
4.7. Resurse umane	20
4.8. Aspecte legate de impactul activității de bază a societății asupra mediului înconjurător..	20
4.9. Activitatea de cercetare și dezvoltare.....	21
4.10. Managementul riscului și controlul intern managerial	21
4.11. Elemente de perspectivă privind activitatea societății.....	26
4.12. Litigii	28
4.13. Evenimente importante ulterioare datei de 31 decembrie 2018.....	31
5. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII.....	33
6. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE	34
7. CONDUCEREA SOCIETĂȚII.....	35
7.1. Lista administratorilor societății	35
7.2. Lista membrilor conducerii executive a societății.....	36
8. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ.....	36
8.1. Situația poziției financiare	36
8.2. Situația rezultatului global	40
8.3. Indicatori economico-financiar	41
8.4. Fluxul de trezorerie	42
9. GUVERNANTA CORPORATIVĂ.....	43
10. SPONSORIZĂRI	49
11. PROPUNEREA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE	50
11.1. Aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2018	50
11.2. Aprobarea repartizării profitului net aferent exercițiului financiar 2018.....	50
12. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE	50

12.1. Tranzacții cu entități deținute de stat	50
12.2. Tranzacții conform Ordin Ministrului delegat pentru energie nr.704/18.08.2014.....	52
12.3. Tranzacții conform art. 52 din OUG 109/2011 cu modificările și completările ulterioare.....	54
12.3.1. Informarea acționarilor cu privire la tranzacțiile încheiate cu administratorii ori directorii, cu angajații, cu acționarii care dețin controlul asupra societății sau o societate controlată de aceștia, conform art. 52 alin. (3) litera a) din OUG 109/2011 cu modificările și completările ulterioare	54
12.3.2. Informarea acționarilor cu privire la tranzacțiile încheiate cu o altă întreprindere publică ori cu autoritatea publică tutelară, care intră sub incidența art. 52 alin. (3) litera b) din OUG 109/2011 cu modificările și completările ulterioare	55
12.4. Tranzacții conform art. 234 alin. 1 lit. i) din Regulamentul ASF nr. 5/2018.....	62
12.4.1. Tranzacții cu furnizorii	63
12.4.2. Tranzacții cu clienții.....	64
13. DECLARAȚIE DE CONFORMITATE CU CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ.....	70

ANEXE :

- **Declarația nefinanciară**
- **Actul constitutiv al societății**
- **Lista principalelor contracte încheiate în anul 2018**

1. PREZENTAREA SOCIETĂȚII

1.1 Date de identificare raport și emitent

Raport anual al Consiliului de Administrație întocmit în conformitate cu	- art. 63 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață - art. 126 din Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Anexa nr. 15 - art. 56 din OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice (modificată prin Legea nr. 111/2016) - prevederile din Contractul de mandat privind monitorizarea și raportarea indicatorilor de performanță
Exercițiul financiar	Anul 2018
Data raportului	04 aprilie 2019
Denumirea societății	OIL TERMINAL S.A.
Sediul social	Constanța, str. Caraiman nr. 2
Număr de telefon / fax	0040 241 702600 / 0040 241 694833
Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului	RO 2410163
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J/13/512/1991
Capitalul social subscris și vărsat	58.243.025,30 Lei
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	Bursa de Valori București, categoria Standard
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise	582.430.253 acțiuni cu valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, nominative, indivizibile, cu drepturi de vot egale, liber tranzacționabile la Bursa de Valori București sub simbolul OIL
Reglementări contabile aplicabile	Ordinul MFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară
Auditarea	Situațiile financiare anuale individuale întocmite la data de 31.12.2018 sunt auditate
Moneda de raportare:	Leul românesc (RON) – toate sumele prezentate sunt în RON, dacă nu este indicat altfel

1.2. Activitatea de bază a societății

Societatea Oil Terminal SA este cel mai mare operator de produse petroliere din portul Constanța a cărui obiect de activitate cuprinde efectuarea prestațiilor de servicii privind primirea, încărcarea, descărcarea, depozitarea și condiționarea țițeiului, produselor petroliere, petrochimice și chimice lichide pentru import, export și tranzit (cod CAEN 5224 - manipulări).

1.3. Data de înființare a societății

OIL TERMINAL, cu o vechime de 120 ani, este o societate pe acțiuni înființată în conformitate cu prevederile Legii 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale și Hotărârea de Guvern nr. 1200/1990 privind înființarea de societăți comerciale pe acțiuni în industrie, având forma juridică de societate pe acțiuni.

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

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

1.4. Misiunea, viziunea și valorile societății

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

1.5. Strategia de dezvoltare și obiectivele strategice

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

Strategii parțiale	Obiective
Strategia de investiții și mentenanță	Realizarea planurilor de investiții și mentenanță prin încadrarea în termenul de execuție și valoarea contractată.
Strategia de marketing	Maximizarea veniturilor societății prin promovarea imaginii Oil Terminal ca partener de încredere.
Strategia prestației pe flux tehnologic	Gestionarea corespunzătoare a produsului clientului.
Strategia organizatorică	Asigurarea unui management modern prin implementarea și menținerea proceselor de management al riscurilor, control și guvernanta corporatistă din cadrul societății.
Strategia financiară	Dimensionarea și utilizarea optimă a resursei financiare proprii pentru asigurarea strategiei de dezvoltare a societății.
Strategia de formare a personalului	Asigurarea continuă a societății cu personal instruit și motivat capabil să realizeze obiectul de activitate.
Strategie de mediu	Prevenirea și limitarea efectelor negative asupra mediului.
Strategie de implementare a sistemelor de management integrat calitate, mediu, sănătate și securitate	Abordarea Sistemelor de Management al Calității ca decizie strategică a organizației pentru îmbunătățirea performanței sale globale și furnizarea de inițiative pentru o dezvoltare durabilă.

1.6. Structura acționariatului

Structura acționariatului la 31 decembrie 2018:

Acționar	Număr acțiuni	Total valoare nominală	Deținere (%)
STATUL ROMAN prin Ministerul Energiei	347.257.973	34.725.797,30	59,62%
Dumitrescu Sebastian Valentin	90.806.319	9.080.631,90	15,59%
Persoane Juridice	60.683.255	6.068.325,50	10,42%
Persoane Fizice	83.682.706	8.368.270,60	14,37%
	582.430.253	58.243.025,30	100,00%

1.7. Organizarea societății

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

Structura organizatorică cuprinde următoarele niveluri ierarhice:

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

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

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

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

2. EVENIMENTE IMPORTANTE

Evenimentele importante din cursul anului 2018 :

- Prin Decizia CA nr. 3/25.01.2018 s-a avizat prelungirea cu 2 luni a duratei mandatului administratorilor aleși prin Hotărârea AGOA nr. 26/24.11.2017.
- Prin Hotărârea AGOA nr. 1/28.02.2018 s-au adoptat următoarele:
 - se aprobă modificarea cuantumului indemnizației fixe brute lunare a membrilor provizorii ai Consiliului de Administrație prevăzut în contractele de mandat încheiate cu societatea, pentru punerea în acord cu prevederile art. 18 din OUG nr. 90/2017 privind unele măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene;
 - se aprobă prelungirea cu 2 luni a duratei mandatului administratorilor aleși prin Hotărârea AGOA nr. 26/24.11.2017.
- Prin Hotărârea AGOA nr. 2/28.02.2018 s-a aprobat încheierea unui contract de consultanță, asistență juridică și reprezentare legală pentru contestarea măsurilor de ridicare a antrepozitului fiscal.
- Prin Hotărârea AGOA nr. 3/28.02.2018 s-a aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2018.
- Prin Decizia CA nr. 23/01.03.2018 s-a aprobat procedura de selecție a administratorilor societății în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 cu modificările și completările ulterioare.
- Prin Decizia CA nr. 32/19.03.2018 s-a aprobat Raportul Consiliului de Administrație al Societății Oil Terminal S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2017, întocmit în conformitate cu Legea nr.24/2017, Regulamentul CNVM nr.1/2006 și OMFP nr.2844/12.12.2016.

- Prin Decizia CA nr. 33/19.03.2018 s-a aprobat Planul de măsuri pentru protecția datelor cu caracter personal întocmit în vederea implementării prevederilor Regulamentului UE 2016/679.
- Prin Hotărârea AGOA nr. 5/04.04.2018 s-au adoptat următoarele:
 - alegerea în calitate de membri ai Consiliului de Administrație prin metoda votului cumulativ, în conformitate cu prevederile OUG nr.109/2011, următorii:
 - Ciprian Dragoș LAZARIU
 - Toma Bogdan COSTREIE
 - Cristian Florin GHEORGHE
 - Ramona UNGUR
 - Paul CONONOV
 - Radu Cristian POP
 - Ovidiu Aurelian ANDREI
 - revocarea din calitatea de membri ai Consiliului de Administrație al Societății OIL TERMINAL SA ca urmare a faptului că nu au fost reconfirmați prin vot cumulativ, în conformitate cu art. 32 pct.(7) din OUG nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată cu modificările și completările ulterioare, următorii:
 - Andrei-Ionuț ONOFREI
 - Nicolae CIMPEANU
 - aprobarea duratei mandatului administratorilor societății aleși prin vot cumulativ pentru o perioadă de 4 ani
 - aprobarea stabilirii indemnizației fixe lunare a administratorilor 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, calculată cu respectarea prevederilor OUG nr.79/2017 pentru modificarea și completarea Legii nr.227/2015 privind Codul Fiscal
 - aprobarea formei și conținutului contractului de mandat ce urmează a fi încheiat cu administratorii societății aleși prin vot cumulativ
- Prin Hotărârea AGOA nr. 6/04.04.2018 s-a aprobat menținerea structurii de garanții aferentă actului adițional nr. 6/28.07.2017 la contractul de credit nr. C12002013014744/05.09.2013 pentru majorarea liniei de credit de la 5.000.000 ron la 10.000.000 ron până la scadența actuală a facilității în curs, respectiv 01.09.2018.
- Prin Decizia CA nr. 43/13.04.2018 s-a ales în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație, dl. Gheorghe Cristian-Florin. Durata mandatului președintelui Consiliului de Administrație al Societății Oil Terminal SA este de 4 ani, de la data alegerii în calitate de administrator, respectiv până la data de 03.04.2022.
- Prin Decizia CA nr. 44/13.04.2018 s-a stabilit componența comitetelor consultative ce vor funcționa în cadrul Consiliului de Administrație, astfel:
 - **Comitetul de Audit:** UNGUR Ramona – Președinte, LAZARIU Ciprian – Membru, POP Radu – Membru
 - **Comitetul de Nominalizare și Remunerare:** COSTREIE Toma-Bogdan – Președinte, POP Radu – Membru, ANDREI Ovidiu Aurelian – Membru, UNGUR Ramona – Membru, CONONOV Paul – Membru
 - **Comitetul de Dezvoltare și Strategii:** ANDREI Ovidiu Aurelian – Președinte, LAZARIU Ciprian – Membru, UNGUR Ramona – Membru, COSTREIE Toma-Bogdan – Membru, CONONOV Paul – Membru
- Prin Hotărârea AGOA nr. 9/25.04.2018 s-au adoptat următoarele:
 - aprobarea Situațiilor financiare aferente anului 2017
 - aprobarea raportului anual al exercițiului financiar 2017 întocmit în conformitate cu Regulamentul CNVM 1/2006
 - aprobarea repartizării profitului net aferent exercițiului financiar 2017 în valoare de 5.478.961 lei, astfel:
 - Rezerve legale 286.751 lei
 - Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege 179.857 lei
 - Participarea salariaților la profit 501.235 lei
 - Dividende cuvenite acționarilor 4.511.118 lei
 - Sursa proprie de finanțare 0 lei
 - aprobarea fixării dividendului brut pe acțiune pentru anul 2017 la 0,00774534 lei/acțiune
 - aprobarea datei de 06.06.2018 ca dată a plății dividendelor către acționari
 - aprobarea modalităților de plată a dividendelor către acționari
 - aprobarea mandatării Consiliului de Administrație pentru desemnarea agentului de plată conform cadrului de reglementare aplicabil pentru plata dividendelor
 - aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar al anului 2017.

- Prin Hotărârea AGOA nr. 10/25.04.2018 s-a luat act de informarea privind Planul de măsuri al societății pentru protecția datelor cu caracter personal întocmit în vederea implementării prevederilor Regulamentului UE 2016/679.
- Prin Decizia CA nr. 46/25.04.2018 s-a aprobat componenta de administrare a planului de administrare în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 cu modificările și completările ulterioare.
- Prin Decizia CA nr. 48/25.04.2018 s-a aprobat declanșarea procesului de recrutare și selecție a directorului general și a directorului financiar pentru punerea în aplicare a prevederilor OUG 109/2011 cu modificările și completările ulterioare.
- Prin Decizia CA nr. 51/02.05.2018 s-a aprobat „Codul etic și normele de conduită ale conducerii executive și administrative și ale salariatului din cadrul Societății Oil Terminal SA - Ediția 2018”.
- Prin Decizia CA nr. 53/11.05.2018 s-au aprobat situațiile financiare interimare simplificate revizuite la 31.03.2018.
- Prin Decizia CA nr. 54/11.05.2018 s-a aprobat Raportul Consiliului de Administrație al Societății Oil Terminal SA pentru Trimestrul I 2018, întocmit conform Anexei nr. 30 a Regulamentului CNVM nr. 1/2006.
- Prin Decizia CA nr. 70/02.07.2018 în conformitate cu prevederile OUG 109/2011, s-a numit în calitate de director general al societății, dl. Viorel-Sorin CIUTUREANU.
 - s-a stabilit durata mandatului directorului general la 4 ani, începând cu 02.07.2018 până la data de 01.07.2022.
 - s-a aprobat forma și conținutul contractului de mandat ce urmează a fi încheiat cu directorul general numit în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 cu modificările și completările ulterioare.
- Prin Decizia CA nr. 71/02.07.2018 în conformitate cu prevederile OUG 109/2011, s-a numit în calitate de director financiar al societății, dna Adriana Frangu.
 - s-a stabilit durata mandatului directorului financiar la 4 ani, începând cu 02.07.2018 până la data de 01.07.2022.
 - s-a aprobat forma și conținutul contractului de mandat ce urmează a fi încheiat cu directorul financiar numit în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 cu modificările și completările ulterioare.
- Prin Decizia CA nr. 74/02.07.2018 s-a aprobat Planul de acțiuni pentru implementarea Strategiei de dezvoltare a societății Oil Terminal SA (2016-2025) – etapa de dezvoltare – An 2018.
- Prin Hotărârea AGOA nr. 12/11.07.2018 s-a aprobat structura de garanții aferentă creditului de investiții în valoare de 25.495.572 lei.
- Prin Hotărârea AGOA nr. 13/11.07.2018 s-au adoptat următoarele:
 - s-a luat act de informarea privind aprobarea prelungirii liniei de credit în suma de 10.000.000 ron pentru o perioadă de 12 luni.
 - s-a aprobat menținerea structurii de garanții aferentă prelungirii liniei de credit în suma de 10.000.000 lei.
- Prin Hotărârea AGOA nr. 15/11.07.2018 s-au adoptat următoarele:
 - s-a luat act de informarea privind decizia ANAF de reducere cu 50% a valorii garanției aferente antrepozitului fiscal.
 - s-a luat act de informarea cu privire la tranzacțiile încheiate conform art. 52 alin. 3 din OUG 109/2011.
- Prin Hotărârea AGEA nr. 17/11.07.2018 s-a aprobat contractarea unui credit de investiții pe termen lung în valoare de 25.495.572 lei pentru modernizarea rezervorului T30 din cadrul Secției Platformă Sud și achiziționarea a două bucăți skiduri măsurare fiscalizată produs petrolier.
- Prin Decizia CA nr. 79/10.08.2018 s-au aprobat Situațiile financiare interimare simplificate revizuite la 30.06.2018 întocmite în conformitate cu Reglementările contabile aplicabile, auditate de auditorul financiar Romar - Co Audit.
- Prin Decizia CA nr. 80/10.08.2018 s-a aprobat Raportarea contabilă la 30 iunie 2018, întocmită în conformitate cu Ordinul MFP nr. 2531/11.07.2018.
- Prin Decizia CA nr. 81/10.08.2018 s-a aprobat Raportul Consiliului de Administrație al Societății Oil Terminal SA pentru Semestrul I 2018, întocmit conform Anexei nr. 14 a Regulamentului ASF nr. 5/2018.
- Prin Decizia CA nr. 82/10.08.2018 s-a avizat încheierea unei polițe de asigurare pentru răspundere civilă a administratorilor societății, cu o limită de despăgubire de 1 milion euro.
- Prin Decizia CA nr. 83/10.08.2018 s-a aprobat mandatarea Directorului General al societății să semneze încheierea unui protocol la Contractul Colectiv de muncă aplicabil la nivelul societății cu reprezentanții sindicatului OIL TERMINAL. Obiectul protocolului îl reprezintă aplicarea prevederilor art.53 din Codul Muncii pentru o perioadă de 10 zile lucrătoare (perioada 20.08.2018 - 26.10.2018).
- Prin Decizia CA nr. 86/10.08.2018 s-a aprobat modificarea organigramei societății și actualizarea în consecință a Regulamentului de organizare și funcționare al societății Oil Terminal S.A..
- Prin Decizia CA nr. 87/13.08.2018 s-a aprobat Programul rectificat de prestații fizice și valorice aferent anului 2018.

- Prin Decizia CA nr. 89/31.08.2018 s-a aprobat Componenta de management a Oil Terminal SA pentru perioada 2018-2021, parte din Planul de Administrare al societății.
- Prin Decizia CA nr. 95/05.09.2018 s-a mandatat conducerea executivă a societății pentru organizarea procedurii de achiziție în vederea contractării/desemnării unui intermediar autorizat de ASF, care va întocmi prospectul proporțional de ofertă.
- Prin Decizia CA nr. 96/17.09.2018 s-a aprobat Planul de Administrare al OIL TERMINAL SA pentru perioada 2018 - 2021, în conformitate cu prevederile art. 30, alin. 2 din Ordonanța de Urgență privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare prin Legea nr.111/2016 și a Normelor de aplicare aprobate prin Hotărârea de Guvern nr.722/2016.
- Prin Decizia CA nr. 99/21.09.2018 s-a aprobat actualizarea Programului anual de achiziții pentru anul 2018.
- Prin Hotărârea AGOA nr. 20/10.10.2018 s-a aprobat Bugetul de Venituri și Cheltuieli rectificat pentru anul 2018.
- Prin Hotărârea AGOA nr. 21/10.10.2018 s-a aprobat fixarea limitelor generale pentru indemnizația fixă lunară a directorilor cu contract de mandat.
- Prin Hotărârea AGOA nr. 22/10.10.2018 s-a aprobat valoarea de 1 million Euro reprezentând limita de despăgubire aferentă poliței de asigurare pentru răspundere civilă a administratorilor societății.
- Prin Hotărârea AGOA nr. 23/10.10.2018 s-a luat act de informarea privind Raportul semestrial asupra activității de administrare pentru semestrul I 2018.
- Prin Decizia CA nr. 109/17.10.2018 s-a aprobat achiziționarea poliței de asigurare pentru administratori și directorul general cu o valabilitate de 12 luni.
- Prin Decizia CA nr. 115/29.10.2018 s-au aprobat indicatorii și ponderile acestora pentru directorul general și directorul financiar, anexă la contractele de mandat.
- Prin Decizia CA nr. 116/29.10.2018 s-a avizat stabilirea cuantumului componente variabile a remunerației administratorilor neexecutivi ai societății la 12 indemnizații fixe brute lunare, precum și modul de calcul al acesteia.
- Prin Decizia CA nr. 117/29.10.2018 s-a desemnat Bursa Română de Mărfuri SA în calitate de intermediar autorizat ASF care va întocmi prospectul proporționat de ofertă în vederea continuării procedurii de majorare a capitalului social.
- Prin Decizia CA nr. 119/29.10.2018 s-a aprobat actualizarea Planului de Administrare pentru perioada 2018-2022.
- Prin Hotărârea AGEA nr. 25/29.10.2018 s-a aprobat prelungirea până la data de 01.11.2020 a contractului de credit nr.1403/27.11.2015 până la suma de 47.017.708 ron reprezentând facilitare de emitere Scrisoare de garanție bancară pentru Autorizație de antrepozit fiscal constituită în favoarea Ministerului Finanțelor Publice (MFP) – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili (DGAMC) – ANAF.
- Prin Hotărârea AGEA nr. 28/29.10.2018 s-a aprobat completarea art. 6 din Actul Constitutiv al societății „Obiectul de activitate” prin inserarea unor noi coduri CAEN necesare pentru buna desfășurare a activității.
- Prin Hotărârea AGOA nr. 29/29.10.2018 s-a aprobat menținerea structurii de garanții constituite aferente prelungirii până la data de 01.11.2020 a contractului de credit nr.1403/27.11.2015 până la suma de 47.017.708 ron reprezentând facilitare de emitere Scrisoare de garanție bancară pentru Autorizație de antrepozit fiscal constituită în favoarea Ministerului Finanțelor Publice (MFP) – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili (DGAMC) – ANAF.
- Prin Hotărârea AGOA nr. 30/29.10.2018 s-au aprobat indicatorii de performanță financiari și nefinanciari ai administratorilor neexecutivi.
- Prin Decizia CA nr. 122/02.11.2018 s-au aprobat situațiile financiare interimare simplificate revizuite la 30.09.2018, întocmite în conformitate cu Reglementările contabile aplicabile, respectiv Ordinul nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.
- Prin Decizia CA nr. 123/02.11.2018 s-a aprobat Raportul Consiliului de Administrație al Societății Oil Terminal SA pentru trimestrul III 2018, încheiat la 30.09.2018.
- Prin Decizia CA nr. 126/10.12.2018 s-a aprobat cuantumul componente variabile a remunerației directorului general.
- Prin Decizia CA nr. 127/10.12.2018 s-a aprobat cuantumul componente variabile a remunerației directorului financiar.
- Prin Decizia CA nr. 130/10.12.2018 s-a aprobat Planul de achiziții pentru anul 2019.
- Prin Hotărârea AGOA nr. 32/10.12.2018 s-a aprobat stabilirea cuantumului componente variabile a remunerației administratorilor neexecutivi ai societății, la 12 indemnizații fixe brute lunare.
- Prin Hotărârea AGOA nr. 33/10.12.2018 s-a aprobat forma și conținutul actelor adiționale ce urmează a fi încheiate la contractele de mandat ale administratorilor neexecutivi.

- Prin Hotărârea AGOA nr. 34/10.12.2018 s-a luat act de informarea cu privire la tranzacțiile încheiate conform art. 52 alin. 3 din OUG 109/2011 și OM 704/2014.
- Prin Decizia CA nr. 137/19.12.2018 s-a aprobat modificarea valorilor indicatorilor economico-financiari la nivelul stabilit în următoarele anexe:
 - Anexa nr.1 Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2018
 - Anexa nr.2 Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora

3. PERFORMANȚELE SOCIETĂȚII

3.1. Rezultate operaționale

Programul fizic de prestații realizat în perioada 2016 - 2018, pe produse petroliere și petrochimice:

Produse (mii tone)	2018	2017	2016
Țitei	3.096	3.163	3.038
Benzină	833	705	867
Motorină	1.096	1.154	1.273
Păcură	136	211	295
Produse chimice	445	429	462
Alte produse	1	-	-
Total	5.607	5.662	5.935

3.2. Rezultate financiare

Indicatori	Realizat 31.12.2018 (mil.lei)	Realizat 31.12.2017 (mil.lei)	2018/2017 (▲/▼%)
Cifra de afaceri netă	146,0	158,0	▼ 7,6%
Venituri din exploatare	146,4	158,4	▼ 7,6%
Cheltuieli de exploatare	143,0	152,0	▼ 5,9%
Profit operațional	3,35	6,4	▼ 47,7%
Venituri financiare	0,4	0,4	-
Cheltuieli financiare	1,9	1,5	▲ 26,7%
Rezultat financiar	(1,4)	(1,2)	▲ 16,7%
Venituri totale	146,8	158,8	▼ 7,6%
Cheltuieli totale	144,9	153,6	▼ 5,7%
Profit brut	1,9	5,2	▼ 63,5%
Profit net	0,28	5,0	▼ 94,4%
EBITDA	18,5	9,5	▲ 94,7%
Rezultat pe acțiune (lei/acțiune)	0,002037	0,045133	▼ 95,5%
Marja brută din vânzări (profit brut/cifra de afaceri) x 100 (%)	1,3	3,3	▼ 60,6%

Contribuții virate la bugetul consolidat al statului

Sumele totale datorate bugetului consolidat al statului în anul 2018, se ridică la suma de 51,3 mil.lei, dintre care cele mai importante sunt reprezentate de:

- TVA de plată 8,8 mil.lei
- Redevența petrolieră 5,9 mil.lei

- Impozit salarii și contribuții aferente 32,9 mil.lei
- Impozit profit 1,6 mil.lei
- Alte impozite și taxe 2,1 mil.lei

3.3. Investiții

Programul de investiții a avut în vedere:

- Continuarea modernizării instalațiilor de contorizare bunkeraaj motorină danele 70 și 75
- Continuarea modernizării instalației de contorizare motorină SP Port
- Modernizarea rezervorului T34S – SP Sud
- Pozare supraterană fascicul conducte SP Port – SP Sud (T1 și T2)
- Modernizarea rezervorului T30S – SP Sud
- Repararea instalației electrice de iluminat și acționări electrice în parc de 10.000 mc și 31.500 mc - SP Sud

La 31.12.2018 gradul de realizare a Programului de investiții și dotări a fost depășit cu 4,5% față de nivelul aprobat prin BVC rectificat pentru anul 2018.

3.4. Indicatori bursieri ai societății

Principalul acționar este Statul Român prin Ministerul Energiei, deținând 59,62% din capitalul social. La 31.12.2018 acțiunile au fost tranzacționate la valoarea de 0,1480 lei/acțiune (preț de închidere).

Informații emisiune	
Număr total acțiuni	582.430.253
Valoare nominală	0,1000
Capital social	58.243.025,30
Indicatori bursieri la 31.12.2018 conform BVB	
Capitalizare	86.199.677,44
PER	17,32
P/BV	0,19
EPS	0,01
DIVY	5,23
Dividend brut (2017)	0,007745

În cursul anului 2018 nu s-au desfășurat activități ale Oil Terminal S.A. de achiziționare a propriilor acțiuni. Oil Terminal S.A. nu are filiale, neexistând acțiuni emise de societatea mama deținute de filiale. În cursul anului 2018 societatea nu a emis obligațiuni.

4. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII OIL TERMINAL SA

4.1. Elemente de evaluare generală

Tarifele practicate

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

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

În cursul anului 2018 s-au aplicat tarifele aprobate prin Ordinul ANRM nr. 251/01.11.2016 și Ordinul ANRM nr. 156/03.08.2018.

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

Sistemele de management implementate

Încă din anul 2012 și până în prezent, ca urmare a aplicării prevederilor Ordonanței Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și a implementării prevederilor Ordinului nr.946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial, cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial, cu modificările și completările ulterioare, OIL TERMINAL S.A. dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare permit conducerii (Directorului General și, după caz, Consiliului de Administrație) să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, la data de 31 decembrie 2018, sistemul de control intern managerial al Societății Oil Terminal S.A. este conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial. Gradul de implementare și de conformitate al sistemului de control intern managerial este în concordanță cu Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării la data de 31.12.2018 (16 standarde implementate) și cu declarațiile din Raportul asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2018.

Începând cu 13.05.2003, organismul Bureau Veritas Quality România a certificat sistemul de management implementat în OIL TERMINAL, care este menținut până în prezent și îmbunătățit continuu în conformitate cu cerințele standardului ISO 9001:2008 (managementul calității și 9001:2015 cerințe actualizate).

În conformitate cu cerințele standardului ISO CEI 17025:2005 laboratoarele au fost acreditate de către Organismul Național RENAR pentru 23 de încercări de laborator.

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

Pentru a îndeplini cerințele referitoare la operator economic autorizat, dar și a celor privind obiectivele de importanță cu impact major, s-a demarat implementarea standardelor SR EN ISO 14001/2015 și OHSAS 18001/2008, urmând etapa de certificare pentru cerințele celor două standarde menționate.

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.

Informațional

Infrastructura IT este realizată pe platforma Microsoft.

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

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

Mediu

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

Juridic

Oil Terminal este implicată într-un număr de 89 de litigii în curs, în 56 de litigii are calitatea de reclamant sau parte care contestă, iar în 33 de litigii are calitatea de pârât. În urma evaluării riscului de finalizare a unor litigii în defavoarea societății, au fost estimate eventualele ieșiri de numerar, fiind constituite provizioane pentru un număr de 13 de litigii.

Financiar

Nivelul principalilor indicatori bugetari realizați în anul 2018 comparativ BVC aprobat și cu anul 2017:

Indicatori	UM	BVC An 2018	Realizat An 2018	(▲ ▼ %)	Realizat An 2017	(▲ ▼ %)
0		1	2	3=2/1	4	5=2/4
EBITDA	Mil lei	14,4	18,5	▲ 28,5%	9,5	▲ 94,7%
Cantități totale	Mii to	5.299	5.607	▲ 5,8%	5.662	▼ 1,0%
Venituri exploatare	Mil lei	140,5	146,4	▲ 4,2%	158,4	▼ 7,6%
Cheltuieli exploatare	Mil lei	137,5	143,0	▲ 4,0%	152,0	▼ 5,9%
Cheltuieli exploatare	%CA	98,1%	98,0%	- 0,1 p.p.	96,2%	+ 1,8 p.p.
Marja profit brut	%CA	0,7%	1,3%	+ 0,6 p.p.	3,3%	- 2,0 p.p.
Productivitate valorică	Lei/pers	141.593	157.886	▲ 11,5%	168.174	▼ 6,1%
Nr mediu salariați	Pers.	992	927	▼ 6,6%	942	▼ 1,6%
Investiții – dom public	Mil lei	9,6	11,0	▲ 14,6%	19,4	▼ 43,3%
Investiții - societate	Mil lei	12,6	12,2	▼ 3,2%	9,6	▲ 27,1%

Indicatori economico-financiari realizați în anul 2018 comparativ cu BVC 2018

Indicatori	BVC An 2018 (mii lei)	Realizat An 2018 (mii lei)	(▲ ▼%)
0	1	2	3 = 2/1
Cifra de afaceri netă	140.115	145.963	▲ 104,2
Venituri exploatare	140.460	146.360	▲ 104,2
Cheltuieli exploatare	137.480	143.009	▲ 104,0
Profit exploatare	2.980	3.351	▲ 112,4
EBITDA	14.420	18.505	▲ 128,3
Venituri financiare	360	412	▲ 114,4
Cheltuieli financiare	2.340	1.857	▼ 79,4
Rezultat financiar	(1.980)	(1.445)	▼ 73,0
Venituri totale	140.820	146.772	▲ 104,2
Cheltuieli totale	139.820	144.866	▲ 103,6
Profit brut	1.000	1.906	▲ 190,6
Profit net	106	281	▲ 265,1

Indicatorii realizați la 31.12.2018 comparativ cu nivelul aprobat prin BVC 2018 arată o creștere a cifrei de afaceri cu 4,2%, creșterea cheltuielilor de exploatare în corelație cu majorarea veniturilor, ceea ce a condus la înregistrarea unui profit brut în creștere cu 90,6%.

Indicatori economico-financiari realizați în anul 2018 comparativ cu anul 2017

Indicatori	Realizat An 2018 (mii lei)	Realizat An 2017 (mii lei)	(▲ ▼%)
0	1	2	3 = 1/2
Cifra de afaceri netă	145.963	158.032	▼ 92,4
Venituri exploatare	146.360	158.420	▼ 92,4
Cheltuieli exploatare	143.009	152.004	▼ 94,1
Profit exploatare	3.351	6.416	▼ 52,2
EBITDA	18.505	9.546	▲ 193,9
Venituri financiare	412	361	▲ 114,1
Cheltuieli financiare	1.857	1.543	▲ 120,3
Rezultat financiar	(1.445)	(1.182)	▲ 122,3
Venituri totale	146.772	158.781	▼ 92,4
Cheltuieli totale	144.866	153.547	▼ 94,3
Profit brut	1.906	5.234	▼ 36,4
Profit net	281	4.978	▼ 5,6

Programul fizic de prestații

Indicatori	UM	BVC An 2018	Realizat An 2018	(▲ ▼ %)
0	1	2	3	4=3/2
Cantități derulate, din care:	Mii to	5.299	5.607	▲ 105,8
Țiței		3.035	3.096	▲ 102,0
Benzină		819	833	▲ 101,7
Motorină		994	1.096	▲ 110,3
Păcură		60	136	▲ 226,7
Produse chimice		390	445	▲ 114,1
Alte produse		1	1	100,0

Programul fizic realizat în anul 2018 înregistrează o creștere cu 5,8% față de nivelul aprobat pentru 2018.

Programul fizic de prestații realizat 2018 comparativ cu 2017

Indicatori	UM	Realizat An 2018	Realizat An 2017	(▲ ▼ %)
0	1	2	3	4=2/3
Cantități derulate, din care:	Mii to	5.607	5.662	▼ 99,0
Țiței		3.096	3.163	▼ 97,9
Benzină		833	705	▲ 118,2
Motorină		1.096	1.154	▼ 95,0
Păcură		136	211	▼ 64,5
Produse chimice		445	429	▲ 103,7
Alte produse		1	-	-

Programul fizic realizat în anul 2018 a fost cu 1% mai mic față de nivelul realizat în anul 2017 ca urmare a rectificării programului fizic pentru sem.II 2018.

Venituri totale

Venituri din exploatare realizate la 31.12.2018 comparativ cu nivelul BVC aprobat 2018

Indicatori	UM	BVC An 2018	Realizat An 2018	(▲ ▼ %)
0	1	2	3	4=3/2
Venituri din exploatare, din care:	Mii lei			
Venituri vânzare produse reziduale		2.200	2.096	▼ 95,3
Venituri din servicii prestate		137.165	142.873	▲ 104,2
Venituri din chirii		290	484	▲ 166,9
Venituri din activități diverse		460	510	▲ 110,9
Venituri din penalități		60	86	▲ 143,3
Alte venituri din exploatare		285	311	▲ 109,1
Total venituri din exploatare	Mii lei	140.460	146.360	▲ 104,2

Veniturile din exploatare realizate au înregistrat o creștere cu 4,2% comparativ cu nivelul bugetat, pe seama veniturilor din servicii prestate, care dețin o pondere de 97,9% în cifra de afaceri.

Venituri din exploatare realizate în anul 2018 comparativ cu anul 2017

Indicatori	UM	Realizat An 2018	Realizat An 2017	(▲ ▼ %)
0	1	2	3	4=2/3
Venituri din exploatare, din care:	Mii lei			
Venituri vânzare produse reziduale		2.096	2.016	▲ 104,0
Venituri din servicii prestate		142.873	155.123	▼ 92,1

Venituri din chirii		484	418	▲ 115,8
Venituri din activități diverse		510	475	▲ 107,4
Venituri din penalități		86	109	▼ 78,9
Alte venituri din exploatare		311	279	▲ 111,5
Total venituri din exploatare	Mii lei	146.360	158.420	▼ 92,4

Veniturile financiare realizate la 31.12.2018 sunt în sumă de 412 mii , în creștere cu 14% față de anul 2017.

Cheltuieli totale

Cheltuielile totale realizate sunt în sumă de 144.866 mii lei, mai mari cu 3,6% (5.046 mii lei) față de nivelul BVC rectificat de 139.820 mii lei

Nivelul realizat al cheltuielilor totale respectă prevederile art. 10 alin.(1) lit.(b) din OG nr.26/2013, fiind în corelație cu gradul de realizare a veniturilor totale și cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați (grad de realizare venituri totale 104,2%, grad de realizare a cheltuielilor totale 103,6%).

Cheltuieli de exploatare realizate la 31.12.2018 comparativ cu nivelul aprobat prin BVC 2018

Indicatori	BVC	Realizat	(▲ ▼ %)
	(mii lei)	(mii lei)	
0	1	2	3 = 2/1
Cheltuieli materiale, din care:	5.614	6.755	▲ 120,3
- cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	4.414	5.483	▲ 124,2
- cheltuieli cu combustibilii	1.214	1.268	▲ 104,4
Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)	4.000	4.107	▲ 102,7
Cheltuieli cu personalul, din care:	79.599	79.390	▼ 99,7
- cheltuieli de natură salarială	76.687	76.501	▼ 99,8
- alte cheltuieli cu personalul	2.912	2.889	▼ 99,2
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	13.870	13.751	▼ 99,1
Cheltuieli cu prestațiile externe, din care:	29.447	33.960	▲ 115,3
- mentenanță (întreținere și reparații)	6.640	11.218	▲ 168,9
- redevență petrolieră	5.595	5.948	▲ 106,3
- alte servicii executate de terți	17.212	16.794	▼ 97,6
Ajustări și depreciări pentru pierdere de valoare și provizioane, din care:	943	1.455	▲ 154,3
- cheltuieli privind ajustările și provizioanele	6.932	4.112	▼ 59,3
- venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare	5.989	2.657	▼ 44,4
Alte cheltuieli de exploatare	4.007	3.591	▼ 89,6
Total cheltuieli de exploatare	137.480	143.009	▲ 104,0

Cheltuielile totale de exploatare înregistrate la 31.12.2018 respectă prevederile art.10 alin.(1) lit.b) din OG nr. 26/2013 fiind în corelație cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați.

Cheltuieli de exploatare realizate la 31.12.2018 comparativ cu anul precedent

Indicatori	Realizat	Realizat	(▲ ▼ %)
	An 2018 (mii lei)	An 2017 (mii lei)	
0	1	2	3 = 1/2
Cheltuieli materiale, din care:	6.755	9.572	▼ 70,6
- cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	5.483	7.605	▼ 72,1
- cheltuieli cu combustibilii	1.268	1.282	▼ 98,9
Alte cheltuieli externe (cu energia și apa)	4.107	4.096	▲ 100,3
Cheltuieli cu personalul, din care:	79.390	73.487	▲ 108,0
- cheltuieli de natură salarială	76.501	60.180	▲ 127,1
- alte cheltuieli cu personalul	2.889	13.307	▼ 21,7

Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	13.751	12.275	▲ 112,0
Cheltuieli cu prestațiile externe, din care:	33.960	58.528	▼ 58,0
- mentenanță (întreținere și reparații)	11.218	30.184	▼ 37,2
- redevență petrolieră	5.948	6.326	▼ 94,0
- alte servicii executate de terți	16.794	22.018	▼ 76,3
Ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane, din care:	1.455	- 9.144	▲ -15,9
- cheltuieli privind ajustările și provizioanele	4.112	2.749	▲ 149,6
- venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare	2.657	11.893	▼ 22,3
Alte cheltuieli de exploatare	3.591	3.190	▲ 112,6
Total cheltuieli de exploatare	143.009	152.004	▼ 94,1

Cheltuielile de exploatare realizate la 31.12.2018 înregistrează o scădere cu 5,9% față de aceeași perioadă a anului precedent, de la 152 mil. lei la 143 mil. lei.

4.2 Evaluarea nivelului tehnic

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

- **Secția Platformă Nord**, capacitate de depozitare țiței și produse petroliere de aproximativ 420.000 m³.
- **Secția Platformă Port**, situată în incinta Port, dana 69, cu o capacitate de depozitare de aproximativ 102.000 m³ destinată astfel:
 - produse petroliere - asigurare stoc pentru operare la dană
 - produse chimice - asigurare stoc pentru operare la dană
- **Secția Platformă Sud**, capacitate de depozitare țiței, produse petroliere și petrochimice de aproximativ 910.000 m³.

În funcție de specific, fiecare platformă are următoarea infrastructură:

- rezervoare cu capacități cuprinse între 1.500 m³ și 50.000 m³, de construcție metalică, cilindrice, amplasate vertical – suprasol, prevăzute cu centuri de protecție, cu capac fix sau flotant și cu instalații pentru stingerea incendiilor. O parte din rezervoare sunt prevăzute cu instalații de măsurare automată a cantității de produs depozitat.
- capacități de încărcare/descărcare produse petroliere și chimice lichide formate din rampe, căi ferate cu o lungime totală de aproximativ 30 km, prevăzute cu instalații de încărcare
- conducte de transport pentru încărcare/descărcare la/din nave a țițeiului, produselor petroliere, petrochimice, chimice lichide și uleiurilor, cu diametre cuprinse între 100 și 1000 mm
- case de pompe ce pot realiza debite între 300 – 2.500 m³/h
- instalații de contorizare computerizată amplasate în imediata vecinătate a danelor de încărcare/descărcare motorină, benzină și descărcare 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 are în exploatare 7 dane operative în Portul Constanța de adâncimi între 13-17 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 diametru de 12", respectiv 16".

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

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

Principalele produse realizate și/sau servicii prestate

a) Principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu

În anul 2018 clienții cu pondere importantă în cifra de afaceri (86,3%) sunt:

1. Petrotel Lukoil S.A. Ploiești (33,7%) – pentru prestații țiței, benzină, și motorină
2. OMV Petrom S.A. București (16,0%) – pentru prestații țiței, motorină, benzină, păcură și produse chimice
3. Oscar Downstream (12,5%) – pentru prestații motorină

4. Vitol S.A. Geneva (8,8%) – pentru prestații motorină
5. Mol România Petroleum Products (5,3%) – pentru prestații motorină
6. A.N.R.S.P.S. (2,2%) – pentru prestații motorină
7. Rompetrol Rafinare (2,2%) – pentru prestații țitei, benzină, păcură și produse chimice
8. Mol PLC (2,1%) – pentru prestații motorină
9. Litasco (2,1%) – pentru prestații țitei
10. Mitsubishi International (1,4%) – pentru prestații produse chimice

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

Produse	An 2018 (mii lei)	% *	% **	An 2017 (mii lei)	% *	% **	An 2016 (mii lei)	% *	% **
Motorină	56.182	38	38	58.273	37	37	60.456	38	37
Țitei	52.649	36	36	54.154	34	34	52.566	33	32
Benzină	12.406	9	8	10.764	7	7	11.796	7	7
Produse chimice	12.075	8	8	11.258	7	7	10.483	6	7
Păcură	4.151	3	3	15.535	10	10	18.676	12	12
Alte produse și servicii	8.500	6	6	8.048	5	5	6.602	4	4
Cifra de afaceri	145.963	100	-	158.032	100	-	160.579	100	-
Alte venituri exploatare și financiare	809		1	749		-	1.684		1
Venituri totale	146.772		100	158.781		100	162.263	-	100

* % în cifra de afaceri

** % în venituri totale

Analizând datele comparativ cu anii 2017 și 2016 se observă o scădere a veniturilor totale în anul 2018 cu 7,6% față de anul 2017 și cu 9,5% față de anul 2016.

Valoarea cifrei de afaceri realizată în anul 2018 a înregistrat o scădere cu 7,6% față de anul 2017 și cu 9,1% față de anul 2016, astfel:

- la prestația motorină, o scădere cu 3,6% față de anul 2017 și cu 7,1% față de anul 2016
- la prestația țitei, o scădere cu 2,8% față de anul 2017 și o creștere cu 0,2% față de anul 2016
- la prestația benzină, o creștere cu 15,3% față de anul 2017 și cu 5,2% față de anul 2016
- la prestații produse chimice, o creștere cu 7,3% față de anul 2017 și cu 15,2% față de anul 2016
- la prestația păcură, o scădere cu 73,3% față de anul 2017 și cu 77,8% față de anul 2016

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

În urma solicitărilor de prestări servicii primite de la clienți pe parcursul anului 2018, au fost semnate 17 contracte și/sau acte adiționale la contracte deja existente, în urma cărora s-a înregistrat un rulaj suplimentar total de 37 mii tone produse petroliere și chimice cu o valoare facturată de 1.244.000 lei, din care:

- produse chimice – 18 mii tone – 352.000 lei
- produse petroliere 19 mii tone – 892.000 lei

4.3 Activitatea de aprovizionare tehnico-materială

Activitatea de achiziții în cadrul Oil Terminal se desfășoară în conformitate cu Regulamentul Intern de Achiziții aprobat prin Decizia nr. 95/11.09.2017 a Consiliului de Administrație, Procedura operațională privind elaborarea și actualizarea Programului anual de achiziții, cod PO-09.01 și Procedura de sistem Managementul Aprovizionării, cod PS-08-07.

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

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

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

4.4 Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății, în cursul exercițiului financiar 2018

În cursul anului 2018 nu au avut loc fuziuni sau reorganizări ale societății.

Societatea nu are deschise filiale în țară sau în străinătate.

4.5 Achiziții și/sau înstrăinări de active

La 31.12.2018 în patrimoniul societății sunt înregistrate active imobilizate în sumă de 513.968 mii lei, fiind în creștere cu 8.113 mii lei (1,6%) comparativ cu aceeași perioadă a anului 2017.

Cu excepția achizițiilor de lucrări și servicii necesare desfășurării activității (lucrări de investiții, reparații și mentenanță), societatea nu a înregistrat alte tipuri de tranzacții cu active fixe în anul 2018.

În anul 2018 societatea a înregistrat venituri în sumă de 64 mii lei din vânzarea unor imobilizări corporale, reprezentând mijloace fixe aprobate pentru a fi scoase din funcțiune, având în vedere că prezentau uzură fizică și morală avansată, fără siguranță în exploatare, iar cheltuielile cu reparațiile și întreținerea nu s-ar fi justificat economic.

4.6 Evaluarea activității de vânzare

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

Programul fizic realizat la 31.12.2018 înregistrează o creștere cu 5,8% (308 mii tone) față de Programul fizic de prestații rectificat și o scădere cu 1% (55 mii tone) față de anul 2017.

Structura cantităților realizate anul 2018 comparativ cu Programul fizic aprobat și Programul fizic realizat 2017

Nr. crt.	Produse	An 2017	An 2018				± (mii to)	▲ ▼ (%)
		Realizat (mii tone)	Aprobat (mii tone)	Realizat (mii tone)	± (mii to)	▲ ▼ (%)		
0	1	2	3	4	5=4-3	6=4/3	7=4-2	8=4/2
	Total prestații, din care:	5.662	5.299	5.607	+ 308	▲ 105,8	- 55	▼ 99,0
1	Țiței	3.163	3.035	3.096	+ 61	▲ 102,0	- 67	▼ 97,9
2	Benzină	705	819	833	+ 14	▲ 101,7	+ 128	▲ 118,2
3	Motorină	1.154	994	1.096	+ 102	▲ 110,3	- 58	▼ 95,0
4	Păcură	211	60	136	+ 76	▲ 226,7	- 75	▼ 64,5
5	Produse chimice	429	390	445	+ 55	▲ 114,1	+ 16	▲ 103,7
6	Alte produse	-	1	1	0	100,0	+ 1	▲

Cifra de afaceri realizată în anul 2018 este în valoare de 145.963 mii lei, respectiv, 31,3 mil. EURO, raportat la cursul oficial de 1 EURO = 4,6639 lei, valabil la 31.12.2018 pentru închiderea exercițiului financiar 2018.

Principalii clienți pe piața internă și externă în anul 2018 comparativ cu 2017:

Clienți interni	% în Cifra de afaceri	
	Anul 2018	Anul 2017
Petrotel Lukoil	33,7	25,8
OMV Petrom	16,0	16,0
Oscar Downstream	12,5	10,6
Mol România Petroleum Products	5,3	6,7
Rompetrol Rafinare	2,2	2,2
Administrația Națională a Rezervelor de Stat	2,2	2,0

Clienți externi	% în Cifra de afaceri	
	Anul 2018	Anul 2017
Vitol SA Geneva	8,8	13,6
Mol PLC	2,1	-
Litasco	2,1	5,4
Mitsubishi International GMBH	1,4	1,5
Euronova Energies	1,4	3,6
Island Petroleum LTD	1,0	0,8

În anul 2018, cifra de afaceri a fost fundamentată inițial pe un program fizic de prestații de 6.167 mii tone, care ulterior a fost rectificat prin scădere la 5.299 mii tone, ceea ce a determinat o cifră de afaceri de 140.115 mii lei.

Pe termen mediu (anii 2019-2020) și lung (anul 2021) se estimează un program de prestații cantitativ și valoric, astfel:

- pentru anul 2019 – 5.518 mii tone și valoric de 143.148 mii lei
- pentru anul 2020 – 5.628 mii tone și valoric de 146.011 mii lei
- pentru anul 2021 – 5.741 mii tone și valoric de 148.931 mii lei

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

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

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

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

Analizând activitatea concurenților menționați mai sus se constată următoarele:

- **Terminalul din portul Midia:**

În luna martie 2009 Rompetrol Rafinare a pus în funcțiune terminalul propriu (mono buoy) situat la 8,6 km în largul Mării Negre pentru a descărca țițeiul necesar pentru rafinare fără a mai fi nevoie de serviciile Oil Terminal. După acea dată, nave cu țiței pentru clientul Rompetrol nu au mai fost descărcate prin societatea noastră decât atunci când au existat probleme tehnice sau vreme nefavorabilă la mono buoy.

Pentru creșterea exportului produselor realizate de rafinăria Petromidia, Midia Marine Terminal (MMT) a modernizat și extins în 2008 capacitatea danei 9 (terminalele 9A, 9B și 9C), iar în 2011 dragarea celor șapte dane ale Grupului din portul Midia. Lucrările au permis triplarea capacității de transfer a produselor finite la peste 350.000 tone/lună, dar și acostarea navelor maritime cu o capacitate mai mare de 10.000 tdw și a barjelor de 2.000 tdw.

În anul 2018 prin terminalul Marine Midia Terminal s-au descărcat peste 5,5 milioane tone țiței și alte materii prime folosite la prelucrare în rafinăria Petromidia și s-au încărcat aproximativ 2 milioane tone produse la export.

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

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

- prin terminalul de la Drobeta Turnu Severin rafinăriile OMV Petrom și Petrotel Lukoil derulează operațiuni de încărcare benzină și motorină din cisterne CF prin transbord direct în barje fluviale care descarcă în porturi dunărene din Austria, Slovacia și Ungaria. Se efectuează și operațiuni de descărcare bioetanol din barje încărcate în Ungaria pentru cele 2 rafinării menționate mai sus.
- în cursul anului 2014, firma MOL și-a construit un terminal nou în portul Giurgiu în care descarcă barje cu benzină și motorină încărcate în barje fluviale la Rompetrol Rafinare și alte porturi dunărene din Ungaria și Slovacia.
- prin terminalul de la Galați se rulează cantități mici de motorină și păcură sosită în principal cu vagoane cisternă din Rusia/Ucraina. Depozitul are linii de cale ferată cu ecartament mare, tip rusesc, cu legătură în Ucraina, astfel încât nu mai este necesară transbordarea vagoanelor pe osii tip CFR pentru a fi descărcate/încărcate în acest depozit.

- **Terminalul de la Reni:**

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

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

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

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

În consecință, producătorul de îngrășăminte Azomureș a revenit la Oil Terminal pentru servicii de încărcare urean în nave maritime, cantitatea exportată în anul 2018 fiind de 38.800 tone.

Importul de urean a fost de aproximativ 22.000 tone, efectuat de firma HGM Logistic. Acesta a fost realizat din cauza închiderii celor trei combinate producătoare de urean care aparțin firmei INTERAGRO.

4.6.3 Dependente semnificative ale societății față de un singur client sau față de un grup de clienți a căror pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății

a) Pierderea unor clienți tradiționali care își derulau afacerea prin Oil Terminal.

- construirea unui mono buoy de către Rompetrol Rafinare prin care se descarcă țițeiul necesar pentru propria activitate de rafinare și export produse petroliere

- dezvoltarea portului Midia de către Rompetrol Rafinare prin care își realizează importul de țiței și exporturile direct, fără a mai folosi facilitățile Oil Terminal

- procesarea țițeiului din producție internă de către OMV Petrom, client care deține o pondere semnificativă din cifra de afaceri și renunțarea la importul de țiței derulat prin terminalul petrolier.

b) Reduceri de activitate sau evenimente imprevizibile, precum stări de forță majoră ce au afectat activitatea clienților privind produsele chimice lichide (Chimcomplex Borzești, Oltchim S.A. Râmnicu Vâlcea și Interagro S.A. București).

c) Variația pe piața internațională a cotațiilor produselor petroliere și chimice (leșie sodă, îngrășăminte lichide, metanol, etc.) fapt ce a condus la scăderea cantităților tranzitate în anumite perioade de timp.

4.7 Resurse umane

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

Prin Hotărârea AGOA nr.3/28.02.2018 s-a aprobat BVC 2018 pentru un număr de 1.012 salariați, iar la 31.12.2018 s-a înregistrat un existent de 985 salariați, structurat pe următoarele niveluri de pregătire:

- personal cu studii superioare: 175, din care 34 personal cu funcții de conducere
- personal cu studii medii/gimnaziale: 810, din care 751 personal calificat și 59 personal necalificat.

Gradul de sindicalizare al forței de muncă pentru anul 2018 a fost de 95%.

Evaluarea necesităților specifice fiecărui post și angajat în parte s-a desfășurat în anul 2018 conform planului de instruire.

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

Participarea salariaților la cursuri în anul 2018:

- cursuri de formare/perfecționare profesională cu formatori externi și autorizări profesionale, conform legislației în vigoare: 181 salariați;
- cursuri de instruire/reautorizare internă: toți salariații.

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

În anul 2018 nu au existat elemente de natură conflictuală între angajați și conducerea societății.

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

Conform Legii 59/2016, Oil Terminal SA este clasificată ca obiectiv ce prezintă risc major și își desfășoară activitatea în baza Autorizației de Mediu nr. 343/13.09.2013 - pentru Secția Platformă Port (revizuită în data de 09.12.2014), Autorizației de Mediu nr. 439/14.11.2013 – pentru Secția Platformă Nord (revizuită în data

de 10.03.2016), Autorizației de Mediu nr. 504/13.12.2013 – pentru Secția Platformă Sud (revizuită în data de 09.12.2014) și a Autorizației de Gospodărire a Apelor nr. 285/ 06.11.2018.

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

Conducerea societății consideră poluarea istorică ca fiind una dintre problemele principale de mediu și se preocupă pentru minimizarea aspectelor cu impact negativ asupra mediului. În acest sens se efectuează o serie de activități dintre care amintim:

- monitorizarea și ecologizarea solului, subsolului și pânzei freatice afectate de activitatea istorică, atât pe amplasamentul Secțiilor Platformă Nord și Sud, cât și în zona rezidențială din vecinătatea Secției Platformă Nord, prin extragerea apei contaminate cu produs petrolier
- măsurarea nivelului piezometric al pânzei freatice, precum și înălțimea peliculei de produs extrăgându-se, după caz, prin vidanjare, apa cu produs petrolier
- efectuarea de Rapoarte de încercare a probelor de sol prelevate din zonele afectate de accidente tehnice la conducte, la finalizarea procesului de aducere a solului la forma inițială
- pe fasciculul de conducte care asigură transportul de produse petroliere, s-au realizat lucrări de ecologizare, refacerea rigolelor de captare și dirijare a apelor pluviale, lucrări de mentenanță la conducte și armături, lucrări de modernizare la conducte, astfel încât impactul asupra arealului acvatorului portuar să fie redus semnificativ
- gestionarea deșeurilor și eliminarea acestora prin agenți economici autorizați.

În prezent se realizează monitorizarea factorilor de mediu: apă, aer, sol, pânză freatică, în conformitate cu cerințele din Autorizațiile de Mediu și Autorizația de Gospodărire a Apelor respectiv:

- **pentru factorul de mediu apă:** monitorizarea indicatorilor apelor uzate evacuate în canalizarea RAJA și CNAPMC, în scopul menținerii valorilor acestora în limitele impuse. Odată cu punerea în funcțiune a stației de tratare a apelor uzate din cadrul CN APMC, s-a eliminat influența activității curente asupra emisarului natural
- **pentru pânza freatică:** măsurarea nivelului piezometric al acesteia precum și înălțimea peliculei de produs, extrăgându-se după caz, prin vidanjare/pompare, apă cu produs petrolier
- **pentru factorul de mediu sol:** se monitorizează indicatorii „produs petrolier” și metale semestrial/anual. Zilnic se verifică vizual etanșeitățile din instalații.
- **pentru factorul de mediu aer:** se monitorizează valoarea indicatorului COV (compuși organici volatili) pe perimetrul Secției Platformă Sud unde se depozitează benzină, iar indicatorii benzen și toluen pe perimetrul celor trei secții ale Oil Terminal. Se monitorizează anual emisiile provenite de la centralele termice (pulberi, monoxid de carbon, oxizi de sulf și oxizi de azot).

Pentru minimizarea impactului negativ asupra factorilor de mediu a activității societății s-au realizat:

- lucrări de investiții/modernizări ale instalațiilor de depozitare a produselor petroliere (modernizarea R30 și R34S; R22P și R23P), a rampelor CF, etc
- lucrări de înlocuire a unor tronsoane de conducte transport produse petroliere
- scoaterea în suprateran a unor tronsoane din fasciculul de conducte din zona MIM – Secția Platformă Port (lucrările au continuat la conducta Țiței 2), etc.

4.9 Activitatea de cercetare și dezvoltare

Oil Terminal nu a efectuat cheltuieli pentru activitatea de cercetare și dezvoltare în anul 2018 și nu anticipează astfel de cheltuieli pentru anul 2019.

4.10 Managementul riscului și controlul intern managerial

Politica și obiectivele societății privind managementul riscului

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

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

- etapele, regulile și responsabilitățile procesului de management al riscului;
- metodologia privind strategia aplicată la risc (tipul de răspuns la risc) și metodologia de lucru privind identificarea, gestionarea, evaluarea și ierarhizarea riscurilor;
- scalele de măsurare a probabilității de apariție și a impactului riscului, precum și celor asociate limitelor de toleranță la risc, în scopul stabilirii expunerii la risc și profilului de risc, cât și menținerii riscurilor în limitele de toleranță la risc aprobate și acceptate;
- înregistrările, circuitul și fluxul informațional, evidențiate prin intermediul diagramei de proces și de întreaga formularistică, care face dovada faptului că sistemul de management al riscului este implementat și funcționează, în scopul controlului global și integrat a riscurilor la nivelul tuturor activităților societății.

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

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

În vederea implementării și monitorizării direcțiilor de acțiune și a acțiunilor vizate la nivelul SCIM, a fost numită, actualizată și aprobată prin decizie internă Comisia de monitorizare la nivelul societății.

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

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

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

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

1. Monitorizarea, revizuirea, evaluarea și raportarea eficacității procesului de management al riscului în raport cu premisele de lucru, schimbările intervenite și obiectivele asumate, inclusiv pentru riscurile de corupție (*riscuri asociate atât obiectivelor specifice, cât și funcțiilor sensibile*), coroborat cu actualizarea periodică a „Registrului riscurilor” și „Planului pentru implementarea măsurilor de control”, în vederea gestionării riscurilor într-un mod adecvat și eficace, în cadrul limitelor de toleranță la risc aprobate, pentru a face posibilă atingerea constantă atât a obiectivelor și țintelor activității/proceselor, cât și ale strategiei globale de dezvoltare a societății pe termen mediu și lung.
2. Identificarea, monitorizarea, revizuirea, evaluarea și raportarea stadiului implementării și eficacității strategiei de risc și a instrumentelor de control intern adoptate prin „Registrul riscurilor” și „Planul pentru implementarea măsurilor de control intern”, în conformitate cu cerințele OSGG nr. 600/2018 și prevederile „Procedurii de sistem Managementul riscului cod PS-02”.
3. Identificarea, monitorizarea, revizuirea, evaluarea și raportarea stadiului gestionării „riscurilor de corupție (*riscuri asociate atât obiectivelor specifice, cât și funcțiilor sensibile*)” în conformitate cu cerințele „OSGG nr. 600/2018”, cu regulile „Procedurii de sistem Managementul riscului cod PS-02”, „Planului de integritate pentru implementarea SNA 2016-2020 la nivelul societății Oil Terminal S.A.” și cu prevederile „H.G. nr.583/2016 privind aprobarea Strategiei naționale anticorupție pe perioada 2016–2020, a setului de indicatori de performanță, a riscurilor asociate obiectivelor și măsurilor din strategie

și a surselor de verificare, a inventarului măsurilor de transparență instituțională și de prevenire a corupției, a indicatorilor de evaluare, precum și a standardelor de publicare a informațiilor de interes public”.

4. Transmiterea, atât în scopul furnizării unor evaluări independente cu privire la procesele de management al riscului, de control și guvernantă, cât și în scopul evaluării modului de respectare a prevederilor legale, a tuturor datelor din „Registrul riscurilor (inclusiv pentru riscurile de corupție)” și „Planului pentru implementarea măsurilor de control”, către Biroul Audit Public Intern și Compartimentul Control Financiar de Gestiune și Inspecție Internă, precum și către Coordonatorul implementării „Planului de integritate pentru implementarea SNA 2016-2020 la nivelul societății Oil Terminal S.A.”, pentru susținerea și realizarea de către aceste structuri a misiunilor de asigurare, monitorizare și control în baza obiectivelor aprobate prin documentele de planificare proprii.
5. Implementarea și dezvoltarea continuă a SCIM la nivelul societății, atât în baza direcțiilor de acțiune ale „Strategiei globale de dezvoltare a societății”, cât și potrivit direcțiilor de acțiune ale „Programului de dezvoltare a SCIM al Societății Oil Terminal S.A.”, cu urmărirea și respectarea permanentă a prevederilor O.G. nr.119/1999, republicată, cu modificările și completările ulterioare și cerințelor standardelor de CIM din Codul controlului intern managerial al entităților publice, aprobate prin Ordinul nr.600/2018 al S.G.G.

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

Riscul de preț

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

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

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

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

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

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

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

Riscul de credit

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

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

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

Riscul de lichiditate

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

Societatea monitorizează respectarea de către clienți a termenelor de plată prevăzute în contractele comerciale pentru a se asigura că dispune de suficient numerar care să-i permită respectarea obligațiilor financiare către terți (furnizori de materiale și servicii, salariați, bănci, instituții financiare ale statului, etc) atunci când aceste obligații devin scadente.

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

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

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

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

Lichiditatea curentă reprezintă raportul dintre active curente și datoriile curente, înregistrând în anul 2018 valoarea 1,35 față de 1,37 în anul 2017.

Lichiditatea imediată (testul acid) reprezintă un raport între activele curente diminuate cu stocurile și datoriile curente, valoarea acestui indicator fiind în anul 2018 de 1,32 față de 1,31 în anul 2017.

Sold datorii la 31 decembrie 2018, din care:

	Valoare netă	Valoarea contractuală	< 12 luni	1-2 ani	2-5 ani
Sold datorii la 31.12.2018 din care:					
Datorii comerciale și alte datorii curente	11.912.970	11.912.970	11.912.970	-	-
Datorii privind impozite și taxe	6.457.724	6.457.724	6.457.724	-	-
Împrumuturi	39.455.933	60.686.715	2.390.419	12.207.095	24.858.419
TOTAL	57.826.627	79.057.409	20.761.113	12.207.095	24.858.419

Alte datorii:

Datorii privind impozit pe profit amânat	32.201.864				
TOTAL	32.201.864				

La 31.12.2018 impozitul pe profit amânat aferent rezervelor din reevaluare în sold la 31.12.2018 constituit pe seama capitalurilor proprii este în valoare totală de 32.201.864 lei, înregistrat astfel:

- 25.943.248 lei înregistrat prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile" la 31 decembrie 2014 în conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori", reprezentând impozit pe profit amânat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru anii 2011-2014
- 2.779.766 lei înregistrat la 31 decembrie 2015 reprezentând impozit pe profit amânat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2015
- (98.436) lei înregistrat la 31 decembrie 2016 reprezentând impozit pe profit amânat aferent rezervelor din reevaluare pentru imobilizările cedate/casate transferate în rezultat reportat, pentru an 2016

- 5.494.500 lei înregistrat la 31 decembrie 2017 reprezentând impozit pe profit amânat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2017

- (1.684.738) lei înregistrat la 31 decembrie 2017 reprezentând impozit pe profit amânat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate în an 2017 la înregistrarea reevaluării imobilizărilor, pentru an 2017

- (119.495) lei înregistrat la 31 decembrie 2017 impozit pe profit amânat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate în rezultat reportat, reprezentând surplus din reevaluarea imobilizărilor pentru imobilizările cedate/casate în an 2017

- (112.981) lei înregistrat la 31 decembrie 2018 impozit pe profit amânat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate în rezultat reportat, reprezentând surplus din reevaluarea imobilizărilor pentru imobilizările cedate/casate în an 2018

În anul 2018 impozitul pe profit amânat, constituit pe seama capitalurilor proprii, a fost diminuat cu suma de 112.981 lei, reprezentând impozit pe profit amânat anulat pe seama capitalurilor proprii, aferent rezervelor din reevaluare pentru imobilizările cedate/casate transferate în rezultat reportat, astfel încât la 31.12.2018 soldul contului impozit pe profit amânat este de 32.201.864 lei.

Impozitul pe profit amânat anulat recunoscut la 31 decembrie 2018 în situația rezultatului global este de (112.981) lei.

Riscul de cash-flow

În anul 2018 fluxul net de trezorerie din activitatea de exploatare este de 12.560 mii lei, în creștere față de anul 2017 cu suma de 3.434 mii lei.

Fluxul de numerar din activitatea de investiții include, în principal, plăți pentru investiții în imobilizări corporale și necorporale în valoare de 23.194 mii lei. Față de anul precedent, trezoreria netă utilizată în activitatea de investiții este în scădere cu 6.898 mii lei.

Fluxul de trezorerie din activități de finanțare este de 4.475 mii lei și este reprezentat de intrări de numerar din împrumuturi în valoare de 9.714 mii lei, ieșiri de numerar reprezentând plăți pentru împrumuturi în valoare de 1.115 mii lei pentru an 2018 și plăți pentru dividende în valoare de 4.124 mii lei.

Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial

În anul 2018, conform Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial elaborat, actualizat și aprobat la nivelul societății, s-au stabilit și realizat, în principal, următoarele acțiuni:

- Asigurarea și realizarea premiselor și condițiilor necesare cunoașterii și respectării de către salariați a prevederilor actelor normative care reglementează comportamentul acestora la locul de muncă, precum și pentru prevenirea și raportarea fraudelor și neregulilor, prin adoptarea și implementarea Codului Etic și a Normelor de conduită ale conducerii executive și administrative și ale salariatului din cadrul Societății Oil Terminal S.A., precum și a regulilor Procedurii operaționale privind semnalarea neregularităților.
- Asigurarea monitorizării aplicării și respectării normelor de conduită de către toți angajații societății, în baza prevederilor Codului Etic și Normelor de conduită ale conducerii executive și administrative și ale salariatului din cadrul Societății Oil Terminal S.A. și a Normelor de conduită profesională specifice activității/funcției, de către conducerea societății, conducătorii compartimentelor societății, Responsabilul cu consilierea etică și persoana autorizată în cadrul societății cu primirea sesizărilor.
- Identificarea și inventarierea funcțiilor considerate ca fiind sensibile (funcții considerate ca fiind în mod special expuse la corupție). Stabilirea și implementarea unor direcții de politică pentru gestionarea funcțiilor sensibile și a unor măsuri suficiente și adecvate pentru a reduce la un nivel acceptabil riscurile asociate funcțiilor sensibile.
- Actualizarea și aprobarea obiectivelor specifice și individuale în concordanță cu obiectivele generale, misiunea și strategia globală de dezvoltare a societății.
- Implementarea și menținerea unui sistem de monitorizare și măsurare a performanțelor, utilizând indicatorii cantitativi și calitativi.
- Menținerea la nivelul societății a unui sistem de management al riscului funcțional, vizând gestionarea riscurilor într-un mod cât mai adecvat pentru atingerea obiectivelor societății în țintele prognozate, atât în raport cu obiectivele/ activitățile, cât și în raport cu riscurile de corupție.
- Stabilirea măsurilor de control intern pentru a menține riscurile la un nivel de toleranță acceptabil în limitele de toleranță la risc aprobate de conducerea societății.
- Completarea și actualizarea periodică a Registrului riscurilor la nivel de compartiment și organizație.
- Integrarea și implementarea, la nivelul societății, a cerințelor *Declarației privind Angajamentul și Politica Consiliului de Administrație al Societății Oil Terminal S.A. referitoare la implementarea politicii de management al riscului și menținerea și dezvoltarea sistemului de control intern/ managerial la toate nivelurile ierarhice și manageriale.*
- Implementarea și monitorizarea, la nivelul societății, a prevederilor *Politicii și angajamentului conducerii societății în domeniul managementului riscului* la toate nivelurile ierarhice și manageriale.

- Identificarea activităților procedurabile și formalizarea acestora, prin elaborarea, avizarea și aprobarea procedurilor documentate pe activități/procese, conform direcțiilor de acțiune ale Programului de dezvoltare a sistemului de Control intern managerial al Societății Oil Terminal S.A.
- Organizarea și desfășurarea anuală a operațiunii de autoevaluare a sistemului de control intern managerial.

Evaluarea gradului de eficiență și eficacitate a sistemului de administrare a riscurilor este realizată semestrial, atât la nivel de compartiment, cât și la nivel de societate, respectiv de către echipa de gestionare a riscurilor la nivel de compartiment și de către Comisia de monitorizare la nivel de organizație, iar rezultatele privind procesul de gestionare a riscurilor sunt raportate prin intermediul „Raportului privind procesul de gestionare a riscurilor”, „Registrului riscurilor” și „Planului pentru implementarea măsurilor de control”, precum și pe baza informării semestriale/anuale privind desfășurarea procesului de gestionare a riscurilor la nivelul societății materializată prin intermediul „Notei de concluzii privind procesul de gestionare a riscurilor la nivelul societății”.

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

- la data de 31.12.2018, sunt identificate, analizate, evaluate și gestionate un număr de 102 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:

- 91 riscuri de nivel „*tolerabil*” – pondere 89,22%
- 10 riscuri de nivel „*tolerare ridicată*” – pondere 9,80%
- 1 risc de nivel „*tolerare scăzută*” – pondere 0,98%
- 0 riscuri de nivel „*intolerabil*” – pondere 0%.

Evoluția stadiului implementării și conformității sistemului de control intern managerial la nivelul Societății Oil Terminal S.A., pe perioada 2012 – 2018

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

La 31.12.2018 Societatea Oil Terminal S.A. deține un sistem de control intern managerial „*conform*” cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial, *fiind implementate toate cele 16 standarde* conform prevederilor Ordinului nr. 600/2018, potrivit *Raportului asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2018*.

4.11 Elemente de perspectivă privind activitatea societății

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

Lichiditatea societății ar putea fi afectată de:

- nerealizarea Programului de prestații planificat pentru anul curent ca urmare a diminuării activității comerciale planificate a clienților pentru anul 2018
- neîncasarea creanțelor în termenul prevăzut în contractele de prestări de servicii încheiate cu clienții, respectiv, în termen de 30 de zile de la emiterea facturii fiscale
- intrarea în incapacitate de plată/insolvență a unor clienți
- reducerea activității unor clienți sau apariția unor evenimente imprevizibile, precum stări de forță majoră
- variația pe piața internațională a cotațiilor produselor petroliere și petrochimice lichide, fapt ce ar conduce la scăderea cantităților tranzitate în anumite perioade de timp și, implicit, a veniturilor de facturat
- calcularea unor impozite și taxe suplimentare față de obligațiile către bugetul de stat și bugetul local stabilite de societate, ca urmare a unor controale fiscale
- pierderea unor litigii al căror obiect îl reprezintă diverse pretenții ale clienților-reclamanți
- modificări legislative cu influență asupra obiectului de activitate a terminalului, cum ar fi Ordinul ANAF nr. 3236/27.12.2018 prin care au fost modificate condițiile de autorizare a comercianților de produse petroliere, care ar afecta activitatea de încărcare motorină în autocisterne
- până la data de 30.04.2019 este necesară reautorizarea pentru utilizare a unui regim vamal special și de depozitare temporară care este condiționată de obținerea, în prealabil, a unei autorizații pentru utilizarea garanției globale, conform prevederilor Deciziei nr. 145 din 25.06.2018 a Direcției Generale a Vămirilor și a Ordinului nr. 2671/2017 al Președintelui ANAF

În cazul în care garanția comunicată de Direcția Vamală de 866 milioane nu poate fi asigurată de terminal, activitatea de prestații va fi puternic afectată.

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

Activitatea de investiții în cadrul societății Oil Terminal S.A. se desfășoară pe două direcții principale:

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

Pentru anul 2018 cheltuielile pentru investiții sunt în sumă de 23.471 mii lei constituite la nivelul sursei de finanțare a investițiilor, din care rambursări de credite pentru investiții în sumă de 1.275 mii lei, iar cheltuieli de investiții în valoare de 22.196 mii lei.

În anul 2018 s-au înregistrat cheltuieli de investiții totale în valoare de 23.194 mii lei, în creștere cu 4,5% (998 mii lei) față de nivelul aprobat pentru anul 2018 (22.196 mii lei).

Valoarea cheltuielilor pentru investiții realizată în anul 2018 este în scădere cu 19,9% (5.779 mii lei) comparativ cu anul 2017.

Structura cheltuielilor de investiții realizate în anul 2018 comparativ cu nivelul aprobat prin BVC rectificat

	INDICATORI (mii lei)	An 2018		
		BVC	Realizat	%
0	1	2	3	4=3/2
	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII , din care:	22.196	23.194	104,5
1	Investiții în curs	9.720	9.774	100,6
2	Investiții noi	2.420	2.420	100,0
3	Modernizări	4.640	5.848	126,0
4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)	5.416	5.152	95,1

Cheltuielile de investiții realizate în anul 2018 (cheltuieli de achiziționare, de dezvoltare și modernizare a imobilizărilor), în valoare de 23.194 mii lei, au fost finanțate atât din surse proprii, cât și din surse externe (credite pentru investiții aprobate prin Hotărârea AGEA nr. 10/19.06.2017 și Hotărârea AGEA nr. 17/11.07.2018), astfel:

- prin Hotărârea AGEA nr. 10/19.06.2017 s-a aprobat contractarea un credit de investiții pe termen lung, în valoare de 26,77 mil. lei (inclusiv TVA), pentru finanțarea obiectivelor de investiții aparținând domeniului public al statului, respectiv: „Pozare supraterană fascicul conducte țitei (T1 și T2) SP Port – SP Sud” și „Modernizare rezervor R34/S”

- prin Hotărârea AGEA nr. 17/11.07.2018 s-a aprobat contractarea un credit de investiții pe termen lung, în valoare de 23,72 mil. lei (inclusiv TVA), pentru finanțarea următoarelor obiective de investiții: Modernizare rezervor T30S - SP Sud și achiziționarea a două bucăți skiduri măsurare fiscalizată produs petrolier .

În anul 2018 s-a utilizat atât diferența de 4,6 mil. lei (fără TVA) rămasă din valoarea totală a creditului pentru investiții contractat în anul 2017 cu Bancpost, cât și suma de 5,57 mil. lei (fără TVA) din valoare totală (23,72 mil. lei, cu TVA) a creditului pentru investiții contractat în data de 29.10.2018 cu Banca Comercială Română SA.

➤ **Domeniu Privat (Oil Terminal)**

- Modernizare Skid-uri contorizare bunkeraj motorină danele 70 și 75
- Modernizare instalație contorizare motorină SP Port
- Proiectare linie CF nouă (linia 5) la rampa SP Sud – CF
- Estacada metalică comună L2 și L3 – Rampa CF SP Sud
- Reabilitare sistem iluminat skid-uri contorizare (benzină, motorină, țitei și etalonare)
- Reparație capac și prima virolă la R23P- SP Port
- Reparat instalație electrică de iluminat și acționări electrice în parc de 10.000 mc și 31.500 mc- SP Sud
- Navă depoluare
- Telemăsuri 8 buc SP Sud
- Contor Master
- Sisteme de operare și licențe diverse (windows, office)

- Echipamente periferice IT (PC, laptop, server, imprimantă)
- Aparatură pentru laborator
- Diverse Echipamente/utilaje
- Skid-uri contorizare auto • Cabină adăpost vânt dana 69

➤ **Domeniu Public al Statului**

- Suplimentare și actualizare proiect “Modernizare R30/S- SP Sud”
- Modernizare instalație contorizare motorină SP Port
- Modernizare R34/S
- Pozare supraterană fascicul conducte SP Port – SP Sud (T1 și T2)
- Modernizare R30/S - SP Sud

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

Evenimente care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază:

1.Reducerea cantităților de produse derulate prin terminal. Veniturile din activitatea de bază sunt afectate semnificativ de reducerea cantităților de produse derulate, cantități care au scăzut ca urmare a modificării condițiilor de piață. În anul 2013 rulajul produselor petroliere a scăzut cu 70% comparativ cu anul 2005, de la 13,6 mil.tone la 4,1 mil.tone. Din anul 2014 cantitățile derulate au crescut de la 5,2 mil. tone la 5,9 mil. tone în anul 2016, iar în anul 2018 cantitățile derulate (5,6 mil. tone) au înregistrat o scădere cu 1% față de anul 2017.

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

3. Contractarea activității industriale la nivel macro și microeconomic. Contextul macroeconomic la nivel național și internațional determină restrângeri la nivelul activității industriale, afectând activitatea Oil Terminal. Deschiderea de noi capacități de rafinare în Orientul Mijlociu și obținerea de produse petroliere acceptate în Comunitatea Europeană, poate avea un impact major asupra producției petroliere din România și Europa datorită prețurilor mai mici introduse pe piața de consum.

4. Politica comercială aplicată de principalii clienți ai Oil Terminal (Petrotel Lukoil, OMV Petrom, Oscar Downstream și Vitol) influențează decisiv volumul prestațiilor derulate prin terminalul petrolier.

Cantitățile de motorină amestecate cu biodiesel au fost de numai 166 mii tone față de cele luate în calcul la întocmirea planului de prestații de 460 mii tone. Această diminuare a cantităților amestecate s-a produs, în principal deoarece clientul Oscar Downstream a livrat numai 9 mii tone motorină amestecată cu biodiesel din totalul de 649 mii tone expediată din Oil Terminal.

5. Intrarea în insolvență a unor clienți determină nerealizarea programului de prestații planificat, precum și înregistrarea unor pierderi din creanțe, fapt care influențează lichiditatea generală.

4.12 Litigii

La data de 31.12.2018 Societatea Oil Terminal este implicată într-un număr de 89 de procese aflate pe rolul instanțelor de judecată, din care în 56 de dosare are calitatea de reclamant sau parte care contestă și în 33 de dosare are calitatea de pârât.

Conducerea analizează periodic situația litigiilor în curs, iar în urma consultării cu reprezentanții săi legali, decide necesitatea creării unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentării acestora în situațiile financiare.

Societatea înregistrează la data de 31 decembrie 2018 provizioane pentru litigii în sumă de 1.362.024 lei Având în vedere informațiile existente, conducerea societății consideră că litigiile în curs semnificative sunt următoarele:

I. Dosar nr. 1517/118/2012, creditor : Oil Terminal SA si debitor: SC Byotech Prod General, prin care parata este obligata la plata sumei totale de 251.185 lei.

Prin Sentinta Civila nr. 16622/24.10.2012, Judecatoria Constanta admite cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta OIL TERMINAL S.A. în contradictoriu cu pârâta S.C. BYOTECH PROD GENERAL S.R.L. Obligă pârâta să plătească reclamantei suma de 164.066 lei reprezentând contravaloarea TVA aferentă accizei de 863.504 lei și suma de 87.119 lei reprezentând majorări de întârziere. Obligă pârâta să plătească reclamantei cheltuieli de judecată în sumă de 8.255,70 lei.

S-a formulat cerere de executare silita. Executorul a pus poprire pe toate conturile debitorului. Pana la data prezentei nu s-a recuperat debitul din lipsa de fonduri.

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

II. Dosar nr. 11403/212/2011 aflat pe rolul Judecatoriei Constanta prin care reclamantii Iașar Ana, Iașar Tair, Iașar Doina, Iașar Sevinci, Iașar Islam, Iașar Esan, Iașar Ghiulgean, Iașar Sabria solicită obligarea

pârâtilor Oil Terminal S.A., Oil Prod SRL, Eco Petroleum S.A. la plata de daune materiale in cuantum de 30.000 lei și daune morale in valoare de 60.000 lei.

Prin Incheierea din 26.06.2013 se suspenda de drept cauza in temeiul art.36 din Legea nr.85/2006, datorita intrarii in insolventa a Oil Prod SRL.

Se poate formula recurs in termenul prevazut de art. 244 indice 1 alin.2 din Codul de Procedura Civila.

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

III. Dosar nr. 3752/118/2016 aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu Curtea de Conturi a Romaniei si care are ca obiect: Contestatie impotriva Incheierii nr. 35/19.05.2016 prin care Oil Terminal S.A. solicita anularea masurilor dispuse de organul de control.

Actiunea a fost depusa in 06.06.2016.

Prin Sentinta civila nr. 580/13.04.2018 Tribunalul Constanta a respins actiunea formulata de catre Oil Terminal S.A. ca nefondata.

Oil Terminal S.A. a declarat recurs in termenul legal, procesul inca nu are termen de judecata la Curtea de Apel Constanta, unde s-a format dosarul nr. 10/36/2019.

Pentru acest dosar s-a inregistrat in contul Active contingente suma de 139.341 lei si in contul provizioane pentru litigii suma de 150 lei.

IV. Dosar 2884/245/2011 aflat pe rolul Judecatoriei Iasi, in contradictoriu cu reclamantul SNTFC-CFR si paratii Oil Terminal, Oscar Downstream S.R.L. si CFR MARFA.

Actiune in pretentii depusa de catre SNTFC - CFR , RTF CĂLĂTORI IASI si SNTF CFR MARFA SA SUC IASI la Judecatoria Iasi in data de 27.11.2011 prin care reclamantele solicita instantei sa se pronunte o hotarare prin care paratele SC Oscar Downstream SRL si Oil Terminal S.A. sa fie obligate la plata sumei de 44.400,98 lei, reprezentand contravaloarea a 12.075 kg motorina. Cererea formeaza obiectul dosarului nr. 2884/245/2011. Prin incheierea din data de 21.06.2011 instanta de judecata a suspendat solutionarea prezentei cauzei pana la solutionarea dosarului penal.

Litigiul este a fost repus pe rol, iar prin Sentinta civila nr. 14336/ 21.12.2018 instanta de judecata a respins ca neintemeiata, exceptia lipsei calitatii procesuale pasive a paratilor OIL TERMINAL si OSCAR DOWNSTREAM SRL, invocata prin intampinare, a admis cererea de chemare in judecata formulata de reclamanta SNTFC -CFR , RTF CALATORI IAȘI in contradictoriu cu paratul SNTF CFR MARFA SA SUC IASI, a obligat paratul SNTF CFR MARFA SA SUC IASI sa achite reclamantei suma de 44.400,98 lei, a respins cererea de chemare in judecata formulata de reclamanta SNTFC -CFR , RTF CALATORI IAȘI in contradictoriu cu paratii SUC. OIL TERMINAL CONSTANTA si SC OSCAR DOWNSTREAM SRL, ca neintemeiata, a respins cererea de chemare in garantie a numitei OIL TERMINAL CONSTANTA, formulata de parata SC OSCAR DOWNSTREAM SRL, ca ramasa fara obiect si a obligat paratul SNTF CFR MARFA SA SUC IASI sa achite reclamantei suma de 2.387 lei, reprezentand cheltuieli de judecata – taxa judiciara de timbru. Hotararea poate fi atacata cu recurs in termen de 15 zile de la comunicare, pana la data prezentei nu a fost comunicata sentinta civila.

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

V. Dosar nr. 4010/87/2015 aflat pe rolul Tribunalului Teleorman, in contradictoriu cu Interagro SRL si are ca obiect: insolventa. Oil Terminal S.A. a formulat cerere de inscriere la masa credala pentru suma de 1.557.336, 05 lei.

Prin hotararea nr. 317/16.06.2016, instanta a pronuntat urmatoarea solutie :

- „Admite cererea de abtinere și înlocuire a administratorului judiciar, formulata de ZRP Insolvency SPRL.
- Dispune înlocuirea administratorului judiciar provizoriu reprezentat de consortiul administratorilor judiciari format din CINTR Filiala București SPRL și ZRP Insolvency SPRL cu administratorul judiciar provizoriu CINTR Filiala București SPRL.

- Respinge ca neintemeiata exceptia inadmisibilitatii cererii de conexare invocata de creditorul Cabinet Avocat Ciobanu Crina Ionela.

- Respinge ca neintemeiata exceptia tardivitatii cererii de conexare invocata de creditorul SC AUTOCORA SRL.

- Admite cererea de conexare.

- Dispune trimiterea dosarului nr. 4010/87/2015 și a dosarelor asociate privind pe debitoarea SC INTERAGRO SRL catre Tribunalul București, sectia a VII –a Civila, instanta mai întâi investita cu solutionarea dosarului nr. 36095/3/2015 privind pe debitoarea SC INTERAGRO SA”.

Prin hotararea nr. 1617/13.10.2016, Curtea de Apel Bucuresti a respins apelurile formulate de apelantele SC AUTOCORA SRL și SC INTERAGRO SRL, ca nefondate.

Hotararea este definitiva si nu a fost comunicata. ANAF a formulat apel. Prin Hotarârea nr. 204/ 02.02.2017 instanta a respins apelul ca nefondat.

Dosarul nr. 36095/3/2015, aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti iar la termenul din data de 05.10.2018, instanta a pronuntat urmatoarea solutie intermediara: Admite cererile debitorului SC INTERAGRO SA prin

administrator special Cadar Marcel și administratorului judiciar C.I.T.R. Filiala Ilfov SPRL. În temeiul art.132 alin. 2 Legea nr.85/2014 dispune prelungirea termenului de depunere a planului de reorganizare cu 30 de zile, iar următorul termen de judecată în data de 01.04.2019.

Hotărârea este executorie și atacabilă cu apel în 7 zile de la comunicare.

Pentru acest dosar s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare de 1.557.336 lei.

VI. Dosar 2380/118/2013 și Dosar 2380/118/2013/a7 aflate pe rolul Tribunalului Constanța debitor Oil Prod SRL. S-a formulat inițial cerere de înscriere la masa credală cu suma de 242.498,99 lei.

La termenul din 02.06.2014 s-a dispus intrarea în faliment, adresa de informare în data de 04.06.2014.

Ulterior la termenul din 19.08.2014 – instanța a rămas în pronunțare pe cererea administratorului judiciar de intrare în faliment a societății.

În data de 26.08.2014 instanța s-a pronunțat prin Hotărâre intermediară nr. 2201 și se dispune intrarea în faliment a debitoarei în baza art. 107 alin.-1 lit., a c și b. Lichidatorul judiciar provizoriu a fost numit Global Insolvency.

În data de 07.10.2014 societatea 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 debitorului, iar în 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.

Societatea a depus contestație înscriere la masa credală în 04.05.2015.

În data de 20.05.2015 instanța a dispus următoarele :

-“Repune cauza pe rol. Fixează termen de judecată la data de 15.06.2015, pentru când se citează părțile cu o copie a prezentei încheieri, instanța urmând a pune în discuția acestora administrarea probei cu expertiză contabilă judiciară care să stabilească: 1. valoarea creanței aparținând creditoarei SC OIL TERMINAL SA născută după deschiderea procedurii insolvenței și respectiv după intrarea în faliment a debitoarei, rezultată din contractele de chirie încheiate cu debitoarea; 2. valoarea plăților efectuate de debitoarea SC OIL TERMINAL către creditoare ulterior deschiderii procedurii insolvenței și respectiv ulterior intrării în faliment a debitoarei ; 3. valoarea creanței deținute de creditoarea SC OIL TERMINAL SA, născută după deschiderea procedurii insolvenței și până la momentul intrării în faliment , prin deducerea plăților efectuate de debitoare după deschiderea procedurii insolvenței, în două variante : 1. prin deducerea plăților efectuate de debitoare, atât din valoarea creanțelor născute anterior deschiderii procedurii insolvenței – înscrise în tabelul definitiv al obligațiilor debitoarei cât și din valoarea creanțelor născute după deschiderea procedurii insolvenței și până la intrarea în faliment a debitoarei ; 2. prin deducerea plăților efectuate de debitoare doar din valoarea creanțelor născute după deschiderea procedurii insolvenței și până la intrarea în faliment a debitoarei”.

Prin Hotărârea nr. 303/ 08.02.2016 instanța admite în parte contestația formulată de creditoarea SC OIL TERMINAL SA în contradictoriu cu intimata SPECTRUM INSOLVENCY IPURL administrator judiciar al debitoarei SC OIL PROD SRL. Dispune înscrierea în tabelul definitiv consolidat al creanțelor debitoarei SC OIL PROD SRL a creanței în valoare totală de 1.199.000,71 lei aparținând creditoarei SC OIL TERMINAL SA. Sentința civilă nu a fost comunicată.

Următorul termen de judecată este fixat în data de 15.04.2019.

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

VII. Dosar nr. 166/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanța având ca parti 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 din data de 22.10.2015, până la pronunțarea instanței de fond privind anularea Deciziei de mai sus. Primul termen de judecată a fost în data de 08.03.2018.

Prin Hotărârea nr.419/ 15.03.2018 pronunțată de Tribunalul Constanța s-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. ANAF a declarat recurs în data de 26.04.2018. Prin Decizia nr. 854/20.06.2018 Curtea de Apel Constanța a respins recursul ca nefondat. Sentința civilă a fost comunicată în data de 09.07.2018.

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

VIII. Dosar nr. 4456/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanța având ca parti 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 Constanta 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 emisă în data de 22.10.2015.

Cererea face obiectul dosarului nr. 4456/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanta.

Tribunalul Constanta a fixat primul termen de judecată în dosar nr. 4456/118/2018 pentru data de 12.03.2019.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion în valoare de 50 lei.

IX. Dosar 1571/93/2018, aflat pe rolul Tribunalului Ilfov, debitor Rottco Consult SRL. S-a formulat o cerere de înscriere la masa credală pe suma de 2.344,04 lei depusă în data de 31.07.2018. La termenul din 03.10.2018 instanța a dispus evaluarea bunurilor debitoarei. Următorul termen de judecată este în 26.03.2019.

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

X. Dosar 2142/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, debitor Master CHEM OIL DMCC.

Acțiune în pretenții depusă în 04.04.2018, prin care solicitam plata depozitării cutter stock în cuantum de 219.977,21 lei (octombrie 2017- februarie 2018).

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

La termenul de judecată din data de 14.02.2019, instanța de judecată a rămas în pronunțare.

Pronunțarea este amânata pentru data de 28.02.2019. La termenul din 28.02.2019 instanța amână pronunțarea până pe data de 14.03.2019.

Pentru acest dosar s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare de 990.482 lei.

4.13 Evenimente importante ulterioare datei de 31 decembrie 2018

I. Decizii ale Consiliului de Administrație din data de 18.01.2019

- Prin Decizia CA nr. 2/18.01.2019 s-a aprobat Programul de prestații fizice și valorice pentru anul 2019.
- Prin Decizia CA nr. 3/18.01.2019 s-a aprobat Planul de acțiuni pentru implementarea strategiei de dezvoltare a Societății Oil Terminal S.A. (2016-2025) - Etapa de dezvoltare An 2019.
- Prin Decizia CA nr. 6/18.01.2019 s-a aprobat modificarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al societății, cu aplicabilitate din data de 01.02.2019.

II. Oil Terminal deține o autorizație de antrepozit vamal utilizată pentru plasarea mărfurilor în regim de antrepozit vamal sau depozitare temporară, valabilă până la data de 30.04.2019, fără posibilitate de prelungire.

În conformitate cu prevederile art.15, alin.(1) coroborat cu cele ale art.250, alin.(1) din Regulamentul Delegat al Comisiei (UE) 2446/2015 autorizațiile de utilizare a regimurilor speciale și/sau depozitării temporare trebuie reevaluate.

Având în vedere dispozițiile Deciziei 145/25.06.2018 și a Ordinului nr.2671/2017 al Președintelui ANAF, Oil Terminal a început demersurile pentru obținerea Autorizației de Garanție Globală necesară Autorizației de Antrepozit Vamal începând cu 01.05.2019.

În urma cererii de obținere a unei autorizații de utilizare a garanției globale, depuse de către Oil Terminal în sistemul centralizat de Decizii Vamale, societatea a primit adresa nr. 1108/23.01.2019 din partea Serv. Reglementări Vamale-DRV Galați, care a stabilit un cuantum al garanției globale în valoare de 866.291.777 lei, ca urmare a analizei documentelor depuse și a volumului mărfurilor derulate în ultimele 12 luni în terminalul petrolier.

Cuantumul de referință al garanției globale s-a calculat conform Anexei la Decizia directorului general al direcției Generale a Vămilelor nr.145/25.06.2018, capitolul IV „cuantumul de referință al garanției globale”

În data de 01.02.2019 Oil Terminal a depus a doua cerere în sistemul centralizat de Decizii Vamale prin care a fost de acord cu suma propusă de Autoritatea Vamală, prin adresa 1108/23.01.2019, dar cu un cuantum redus la 30%, astfel valoarea necesară garanției fiind de 259.887.533 lei.

Pe data de 28.02.2019, la Oil Terminal SA a avut loc un control din partea Direcției Regionale Vamale Galați, serviciul Reglementări Vamale, în urma căruia urmează avizarea solicitării de reducere a garanției globale la 30%.

Menționăm că, clienții care derulează cele mai mari volume de produse prin terminalul petrolier (proprietari de mărfuri derulate prin terminalul petrolier) care în acest moment sau în trecut au avut scrisori de garanție deschise la Birou Vamal de Frontieră Constanța pentru și în numele Oil Terminal S.A., și-au exprimat acordul verbal de participare cu garanții colaterale în vederea susținerii activității pentru produsele ce fac obiectul antrepozitului vamal.

III. Consiliul de Administrație întrunit în ședința din data de 18.03.2019 convoacă Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor în data de 24 (25).04.2019. Ordinea de zi a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor este următoarea:

1. Aprobarea Situațiilor financiare aferente anului 2018, 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.
2. Aprobarea repartizării profitului net aferent exercițiului financiar 2018 în valoare de 286.326 lei.
3. Stabilirea valorii dividendului brut propus a se acorda acționarilor.
4. Stabilirea datei de 07.06.2019 ca dată a plății dividendelor către acționari.
5. Mandatarea Consiliului de Administrație pentru desemnarea agentului de plată conform cadrului de reglementare aplicabil pentru plata dividendelor. Plata dividendelor va fi efectuată în lei, numai către acționarii înregistrați în Registrul acționarilor (ținut de "Depozitarul Central" SA) la data de înregistrare stabilită de către Adunarea Generală a Acționarilor, iar modalitatea de plată a dividendelor va fi adusă la cunoștința acționarilor înainte de data începerii efectuării plății.
6. Aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar al anului 2018.
7. Aprobarea Raportului financiar anual al exercițiului financiar 2018 întocmit în conformitate cu Legea nr. 24/2017 și Regulamentul ASF nr. 5/2018.
8. Prezentarea Raportului anual al Comitetului de nominalizare și remunerare cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor neexecutivi și directorilor cu mandat în cursul exercițiului financiar 2018.
9. Informare privind stadiul procesului de majorare a capitalului social.
10. Aprobarea achiziționării de către societate a unor servicii juridice de consultanță, de asistență și/sau reprezentare pentru realizarea majorării capitalului social al societății.
11. Informare privind Raportul semestrial asupra activității de administrare pentru semestrul II 2018, conform art. 55 din OUG nr. 109/2011.
12. Informare privind reducerea garanției de antrepozit fiscal.

IV. Consiliul de Administrație întrunit în ședința din data de 18.03.2019 convoacă Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor în data de 24 (25).04.2019. Ordinea de zi a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor este următoarea:

1. Aprobarea constituirii unui pachet de garantare necesar pentru obținerea autorizației de utilizare a garanției globale conform prevederilor Ordinului ANAF nr. 2671/2017 și ale Deciziei DGV nr.145/2018.
2. Aprobarea constituirii garanțiilor pentru obținerea autorizației de garanție globală necesară pentru primirea mărfurilor în antrepozit vamal conform prevederilor Ordinului ANAF nr. 2671/2017 și ale Deciziei DGV nr. 145/2018.
3. Împuternicirea directorului general, directorului financiar, directorului dezvoltare, șefului biroului Achiziții și a șefului biroului Juridic-Litigii sau înlocuitorii de drept ai persoanelor împuternicite să reprezinte societatea în relațiile cu un organism de creditare, o instituție financiară, o companie de asigurări acreditată sau broker de asigurări, notar public și să semneze în numele și pentru societate contractele, actele adiționale la acestea, precum și orice alte înscrisuri necesare în derularea relației contractuale.
4. Aprobarea propunerii de asociere a OIL TERMINAL SA cu alte societăți în vederea constituirii Comitetului Național Român pentru Consiliul Mondial al Petrolului (CNR-CMP) și dobândirea de către OIL TERMINAL SA a calității de membru asociat.

V. Prin adresa nr. 260588 comunicata Societatii in data de 22.03.2019 de catre Ministerul Energiei - Directia Generala Privatizare si Administrare a Participatiilor Statului in Enegie s-a transmis Memorandumul nr. 20/4737/18.03.2019 cu tema: „Mandatarea reprezentantilor statului in Adunarea generala a actionarilor/Consiliul de administratie, dupa caz, la societatile nationale, companiile nationale 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 2018 sub forma de dividende/varsaminte la bugetul de stat”, drept pentru care propunerea de repartizare a profitului net al anului 2018 a respectat prevederile Memorandumului.

5. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție în proprietatea societății

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Gradul de uzură al proprietăților societății

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

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

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

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

Duratele de viață utile estimate sunt:

Categorie	Durata de viață utilă (ani)
Construcții	8-40 ani
Echipamente tehnologice (mașini, utilaje și instalații de lucru)	3-24 ani
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	2-24 ani
Mijloace de transport	3-16 ani
Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale	2-16 ani

La 31.12.2017 societatea a înregistrat reevaluarea imobilizărilor corporale pe baza unui Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR. Frecvența reevaluatorilor depinde de modificările valorilor juste ale imobilizărilor corporale reevaluate. În cazul imobilizărilor corporale ale căror valori juste nu suferă modificări semnificative, nu este necesar să se facă reevaluări.

Valoarea justă la 31.12.2018 rezultată din raportul de evaluare, evidențiată prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

- terenuri	321.521.535 lei
- construcții	144.013.442 lei
- instalații tehnice și mașini	25.591.207 lei
- alte instalații utilaje și mobilier	1.933.809 lei
- imobilizări corporale în curs	16.516.506 lei

Terenurile nu se amortizează deoarece se presupune că au o durată de viață nelimitată.

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

Nu este cazul.

6. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

Capitalul social subscris și vărsat integral este de 58.243.025 lei divizat în 582.430.253 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 0,10 lei/acțiune.

Structura acționariatului Societății Oil Terminal S.A. la 31.12.2018:

Acționar	Număr acțiuni	Deținere (%)
STATUL ROMÂN prin Ministerul Energiei	347.257.973	59,62%
Dumitrescu Sebastian Valentin	90.806.319	15,59%
Persoane Juridice	60.683.255	10,42%
Persoane Fizice	83.682.706	14,37%
	582.430.253	100,00%

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

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

Politica societății cu privire la dividende.

Cu privire la dividendele cuvenite acționarilor aferente anului 2018 societatea respectă următoarele prevederi legale :

- OG 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 modificările și completările ulterioare, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001;
- Memorandumul nr. 20/4737 aprobat în ședința Guvernului din data de 18.03.2019 privind 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 2018 sub forma de dividende/varsaminte la bugetul de stat;
- Adresa nr. 260588 comunicată în data de 22.03.2019 de Ministerul Energiei - Direcția Generală Privatizare și Administrare a Participațiilor Statului în Energie prin care s-a transmis societății Memorandumul 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 2018 sub forma de dividende/varsaminte la bugetul de stat”.

Cu privire la aplicarea prevederilor art.43 din OUG nr.114/2018

La 31.12.2018, în condițiile art. 43 din OUG nr.114/2018, Societatea nu poate propune repartizarea de dividende, din sumele repartizate la alte rezerve, în condițiile art. 1 alin. (1) lit. g) din Ordonanța Guvernului

nr. 64/2001 deoarece nu există în contul "Alte rezerve" sume repartizate în anii precedenți din profitul net ca surse proprii de finanțare și neconsumate, care ar putea fi distribuite sub formă de dividende.

Cu privire la propunerea de distribuire dividende din rezultatul raportat

Societatea nu propune repartizarea de dividende din rezultat raportat deoarece la 31.12.2018 soldul contului "Rezultat raportat" este debitor și nu poate face obiectul unei distribuiri sub formă de dividende.

Acționarii îndreptățiți să primească dividendele distribuite din profitul net realizat în exercițiul financiar 2018 sunt cei înregistrați în Registrul Acționarilor la data de înregistrare.

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

În anii 2016-2018 situația dividendelor repartizate a fost următoarea:

Dividende – lei	Anul 2018	Anul 2017	Anul 2016
Dividende cuvenite brute	45.769	4.511.118	14.225.638
Dividende cuvenite nete	-	4.420.603	13.939.717
Dividende plătite	-	4.056.135	12.906.480
Dividende acumulate (neachitate la 31.12.)	1.565.838	1.297.694	241.834

Valoarea dividendelor distribuite din profitul net repartizat a scăzut pe parcursul ultimilor 3 ani ca urmare a:

- reducerii programului fizic cu 1% 2018 față de 2017 și cu 5,5% față de 2016
- scăderii cifrei de afaceri cu 7,6% 2018 față de 2017 și cu 9,1% față de 2016
- scăderea profitului net cu 94,4% 2018 față de 2017 și cu 98,2% față de 2016

Valoarea dividendului brut/acțiune în perioada 2016-2018 se prezintă, astfel:

Anul	Dividend brut lei/acțiune
2016	0,02442462
2017	0,00774534
2018	0,00007858

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

Activități ale societății de achiziționare a propriilor acțiuni

Oil Terminal SA nu a efectuat tranzacții având ca obiect cumpărare de acțiuni proprii și nu deține la sfârșitul anului 2018 acțiuni proprii.

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

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

Emiterea de obligațiuni și/sau alte titluri de creanțe

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

7. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

7.1 Lista administratorilor societății

Conducerea societății este asigurată de un Consiliu de Administrație format din 7 membri.

În perioada 01.01.2018 – 31.12.2018 componența Consiliului de Administrație a fost:

Nr. crt	Nume și prenume	Data nașterii	Profesie	Funcție/Perioada
1.	CRISTIAN-FLORIN GHEORGHE	03.08.1975	Inginer	Administrator 01.01.2018 - prezent Președinte CA 01.01.2018 - prezent
2.	COSTREIE TOMA - BOGDAN	13.11.1976	Jurist	Administrator 01.01.2018 - prezent
3.	OVIDIU AURELIAN ANDREI	25.08.1967	Inginer/Jurist	Administrator 01.01.2018 - prezent
4.	NICOLAE CIMPEANU	29.10.1967	Economist	Administrator 01.01.2018 - 04.04.2018

5.	CONONOV PAUL	03.02.1965	Inginer	Administrator 01.01.2018 - prezent
6.	ONOFREI ANDREI IONUT	10.12.1985	Jurist	Administrator 01.01.2018 - 04.04.2018
7.	UNGUR RAMONA	09.08.1973	Economist	Administrator 01.01.2018 - prezent
8.	LAZARIU DRAGOS CIPRIAN	26.05.1977	Economist	Administrator 04.04.2018 - prezent
9.	POP RADU CRISTIAN	17.09.1974	Economist	Administrator 04.04.2018 - prezent

7.2. Lista membrilor conducerii executive a societății:

Conducerea executivă a societății Oil Terminal S.A. în anul 2018:

Nume și Prenume	Funcție
Viorel Sorin CIUTUREANU	Director General* 06.07.2012 – 01.07.2018 Director General 02.07.2018 - prezent
Adriana FRANGU	Director Economic* 10.07.2012 – 01.07.2018 Director Financiar 02.07.2018 - prezent
Marieta Elisabeta STAȘI	Director Dezvoltare 01.08.2017 – prezent
Emil ROHAT	Director Tehnic 04.01.2011 – prezent
Gabriel DARABAN	Director Comercial 10.07.2012 – prezent
Nicu ȘTEFAN	Director Investiții și Siguranța Infrastructurii 01.08.2017 – 31.08.2018

* În data de 02.07.2018 a fost încheiată procedura de selecție a Directorului General și Directorului Financiar ai societății, în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

În conformitate cu prevederile legale în vigoare, procedura de selecție a Directorului General și a Directorului Financiar la OIL TERMINAL SA a fost desfășurată de Comitetul de Nominalizare și Remunerare mandatat de Consiliul de Administrație fără implicarea unui expert independent specializat în recrutarea resurselor umane.

Astfel, urmare încheierii procedurii de selecție și a recomandării Comitetului de Nominalizare și Remunerare, Consiliul de Administrație al societății, întrunit în ședința în data de 02.07.2018, a numit în funcția de director general pe domnul Viorel-Sorin CIUTUREANU și în funcția de director financiar pe doamna Adriana FRANGU. Durata mandatelor celor doi directori este de 4 ani, începând cu 02.07.2018 până la data de 01.07.2022.

Membrii conducerii executive, respectiv, Director Dezvoltare - Marieta Elisabeta STAȘI, Director Tehnic - Emil ROHAT, Director Comercial - Gabriel DARABAN, sunt angajați ai societății în baza contractelor individuale de muncă încheiate pentru perioadă nedeterminată.

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

8. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

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

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

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

8.1. Situația poziției financiare

Elemente patrimoniale	- lei -		
	Anul 2018	Anul 2017	Anul 2016
0	1	2	3
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizări necorporale	3.860.536	3.924.103	3.609.380

Imobilizări corporale	493.059.993	473.033.868	458.409.851
Imobilizări corporale în curs de execuție	16.516.506	27.667.706	2.310.795
Imobilizări financiare	531.404	1.229.532	809.075
Total Active imobilizate	513.968.439	505.855.209	465.139.101
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri	456.427	1.532.514	1.055.927
Clienți și conturi asimilate	16.005.581	12.727.119	16.478.491
Alte creanțe	3.520.795	2.878.661	1.894.626
Impozite și taxe de recuperat	-	3.519.242	1.035
Numerar și echivalente de numerar	7.948.994	13.410.392	26.001.896
Total Active circulante	27.931.797	34.067.928	45.431.975
TOTAL ACTIVE	541.900.236	539.923.137	510.571.076
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
CAPITALURI PROPRII			
Capital social	58.243.025	58.243.025	58.243.025
Alte elemente de capitaluri proprii	(3.257.283)	(3.370.263)	320.003
Rezerve din reevaluare	232.347.173	233.139.364	210.424.839
Rezerve legale	5.127.105	5.031.568	4.744.817
Alte rezerve	174.715.402	174.575.468	174.395.611
Surplus realizat din rezerve din reevaluare	6.615.332	5.823.139	4.680.864
Rezultat reportat fără IAS 29	396.930	396.930	396.930
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(25.839.366)	(25.839.366)	(25.839.366)
Profit curent	281.240	4.977.726	15.419.450
Repartizarea profitului	(235.471)	(466.608)	(1.193.812)
Total capitaluri proprii	448.394.087	452.510.983	441.592.361
DATORII PE TERMEN LUNG			
Împrumuturi pe termen lung	37.065.514	27.350.980	7.331.250
Datorii privind impozit pe profit amânat	32.201.864	32.314.845	28.624.578
Total datorii pe termen lung	69.267.378	59.665.825	35.955.828
DATORII CURENTE			
Împrumuturi pe termen lung-parte curentă	2.390.419	1.275.000	1.815.458
Datorii comerciale	7.759.454	15.589.749	11.452.246
Datorii privind impozite și taxe	6.457.724	4.427.793	5.727.672
Alte datorii curente	4.153.516	3.577.392	2.276.884
Total datorii curente	20.761.113	24.869.934	21.272.260
TOTAL DATORII	90.028.491	84.535.759	57.228.088
Provizioane	3.433.479	2.823.079	11.688.173
Subvenții pentru investiții	44.179	53.316	62.454
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	541.900.236	539.923.137	510.571.076
Activ net contabil	451.871.745	455.387.378	453.342.988

Active imobilizate

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

La 31.12.2018 activele imobilizate au înregistrat o creștere cu 8,1 mil. lei (1,6%) față de 31.12.2017, pe seama creșterii imobilizărilor corporale.

Imobilizări corporale

Valoarea netă a imobilizărilor corporale a crescut cu 4,2% față de 31.12.2017, respectiv, cu 20.026.125 lei, ca urmare a efectuării unor cheltuieli de investiții având ca surse de finanțare atât surse proprii cât și surse externe (credite pentru investiții), astfel:

- + 33.989.427 lei puneri în funcțiune din imobilizări corporale în curs
- - 13.641.973 lei amortizarea imobilizărilor corporale în anul 2018
- - 492.856 lei ieșiri de imobilizări corporale în anul 2018
- + 171.527 lei amortizare cumulată a ieșirilor în anul 2018

Imobilizări corporale în curs de execuție

Imobilizările corporale în curs de execuție în valoare de 16.516.506 lei reprezintă investiții neterminate la 31.12.2018. Valoarea netă a imobilizărilor corporale în curs de execuție a scăzut cu 11,1 mil. lei (40,3%) față de 31.12.2017, ca urmare atât a punerilor în funcțiune a investițiilor terminate în valoare de 34 mil. lei cât și a cheltuielilor de investiții înregistrate în anul 2018 în valoare de 23 mil. lei.

Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale înscrise în evidența contabilă a Societății Oil Terminal constau în programe informatice/licențe aferente acestora, achiziționate de la terți și concesiunea activității de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al țițeiului și produselor petroliere, a instalațiilor de pompare și a celorlalte instalații și echipamente aferente acestora, încheiat cu Agenția Națională pentru Resurse Minerale.

La data de 31 decembrie 2018 nu au fost identificate indicii cu privire la deprecierea imobilizărilor necorporale.

La 31 decembrie 2018 societatea nu a reevaluat imobilizările necorporale. Ultima reevaluare înregistrată este la 31.12.2017, pe baza unui Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR.

Valoarea justă la 31.12.2018 astfel determinată, evidențiată prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

- concesiune Acord Petrolier	3.660.453 lei
- programe informatice/licențe aferente acestora	200.083 lei

Imobilizări financiare

La 31.12.2018 soldul imobilizărilor financiare este în valoare de 531.404 lei, în scădere cu 698.128 lei (56,8%) față de anul precedent, reprezentând:

- 1.087 lei - garanții financiare (garanții acordate furnizorilor), din care 785 lei pentru furnizorul Telecomunicații CFR și 302 lei pentru furnizorul Compania Națională CFR SA
- 530.317 lei - alte creanțe imobilizate. Soldul la 31.12.2018 este mai mic cu 56,8% (698.348 lei) față de 31.12.2017 și reprezintă:
 - 2 scrisori de garanție în valoare de 1.590 lei, în favoarea Companiei Naționale Administrația Porturilor Maritime
 - garanție în valoare de 528.727 lei în favoarea Companiei Naționale Administrația Porturilor Maritime

Active circulante

La 31.12.2018 activele circulante totale au scăzut cu 18% (6,1 mil. lei) față de aceeași perioadă a anului trecut, ca urmare a rectificării programului fizic de prestații planificat inițial, care stă la baza generării veniturilor din exploatare.

Numerar și echivalente de numerar

La 31.12.2018 numerarul și echivalentele de numerar au scăzut cu 40,7% comparativ cu 31.12.2017.

În anii 2016-2018 activele totale au avut următoarele valori:

- lei -

	Anul 2018	%	Anul 2017	%	Anul 2016	%
Active imobilizate	513.968.439	94,8	505.855.209	93,7	465.139.101	91,1
Active circulante	27.931.797	5,2	34.067.928	6,3	45.431.975	8,9
Active totale	541.900.236	100	539.923.137	100	510.571.076	100

Capitaluri proprii

Capitalurile proprii au înregistrat o scădere cu 0,9% (4,1 mil. lei) față de 31.12.2017, în principal, ca urmare înregistrării profitului curent în sumă de 0,28 mil. lei la 31.12.2018 față de 4,98 mil. lei la 31.12.2017.

Elementul determinant al pasivelor curente îl reprezintă capitalurile proprii.

Evoluția capitalurilor proprii în perioada 2016-2018 este următoarea:

-lei-

	Anul 2018	%	Anul 2017	%	Anul 2016	%
Capitaluri proprii	448.394.087	82,7	452.510.983	83,8	441.592.361	86,5
Total Pasiv	541.900.236		539.923.137		510.571.076	

Datorii pe termen lung

Datoriile pe termen lung în sumă de 69.267.378 lei au înregistrat o creștere cu 9.601.553 lei (16,1%) față de 31.12.2017, în principal, pe seama împrumuturilor pe termen lung (credite pentru investiții).

În data de 29.10.2018 societatea a semnat cu BCR un contract de credit de investiții, pentru finanțarea obiectivelor de investiții "Modernizare rezervor T30/S" situat în Secția Platformă Sud și "Achiziționare de skiduri pentru măsurători fiscale produse petroliere", în valoare de 23.716.665 lei, cu termen de rambursare

până la 30.09.2028 și perioadă de grație până la 30.09.2020. În anul 2018 s-a utilizat din facilitatea de credit suma de 6.629.633 lei (valoare cu TVA), urmând ca diferența până la valoarea totală a creditului aprobat să fie utilizată în cursul anului 2019.

Menționăm că în anul 2018 s-a utilizat suma rămasă din valoarea totală a creditului pentru investiții contractat în anul 2017 cu Bancpost, respectiv, suma de 5,48 mil.lei (valoare cu TVA).

Datorii curente

La 31.12.2018 datoriile curente au înregistrat o scădere cu 16,5% față de 31.12.2017, determinată în principal de diminuarea datoriile comerciale către furnizorii pentru bunuri și servicii, ca urmare a măsurilor de reducere a cheltuielilor de exploatare în conformitate cu nivelul rectificat al cheltuielilor bugetate.

Evoluția datoriilor totale în ultimii trei ani se prezintă astfel:

	-lei-					
	Anul 2018	%	Anul 2017	%	Anul 2016	%
Datorii totale	90.028.491	16,6	84.535.759	15,7	57.228.088	11,2
Total Pasiv	541.900.236		539.923.137		510.571.076	

Datoriile totale înregistrate la 31.12.2018 sunt în valoare de **90.028.491 lei**, reprezentând:

- datorii mai mici de 1 an 20.761.113 lei
 - datorii mai mari de 1 an 69.267.378 lei

Datorii < 1 an: 20.761.113 lei

1. Împrumuturi pe termen lung-partea curentă 2.390.419 lei
 2. Datorii comerciale 7.759.454 lei
 3. Datorii privind impozite și taxe 6.457.724 lei
 4. Alte datorii curente (salariați, acționari) 4.153.516 lei

Datorii > 1 an: 69.267.378 lei

1. Împrumuturi pe termen lung 37.065.514 lei
 2. Datorii privind impozit pe profit amânat 32.201.864 lei

La 31.12.2018 soldul contului impozit pe profit amânat constituit pe seama capitalurilor proprii este în valoare de 32.201.864 lei, din care:

- anii 2011 - 2013 aferent rezervelor din reevaluare 25.839.366 lei (constituit la 31 decembrie 2014 în conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori", aferent rezervelor din reevaluare, înregistrat prin cont "Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile")
- anul 2014 pe seama capitalurilor proprii 103.882 lei
- anul 2015 pe seama capitalurilor proprii 2.779.767 lei
- anul 2016 pe seama capitalurilor proprii (98.437) lei (în anul 2016 impozitul pe profit amânat constituit pe seama capitalurilor proprii în valoare de 28.723.015 lei a fost diminuat cu valoarea de 98.437 lei, reprezentând impozit pe profit amânat aferent rezervelor din reevaluare pentru imobilizările cedate/casate transferate în rezultat reportat).
- anul 2017 pe seama capitalurilor proprii 3.690.267 lei (în anul 2017 impozitul pe profit amânat, constituit pe seama capitalurilor proprii în valoare de 28.624.578 lei, a fost majorat cu valoarea de 3.690.267 lei, reprezentând impozit pe profit amânat aferent rezervelor din reevaluare constituite/utilizate în an 2017 pentru imobilizările cedate/casate transferate în rezultatul reportat)
- anul 2018 pe seama capitalurilor proprii (112.981) lei (în anul 2018 impozitul pe profit amânat, constituit pe seama capitalurilor proprii în valoare de 32.314.845 lei, a fost diminuat cu valoarea de 112.981 lei, reprezentând impozit pe profit amânat, anulat pe seama capitalurilor proprii, aferent rezervelor din reevaluare pentru imobilizările cedate/casate transferate în rezultatul reportat).

La data de 31.12.2018 societatea nu înregistrează datorii față de bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale, bugetul local, instituții financiar bancare, furnizori de investiții, prestări de servicii și livrări de bunuri și salariați.

Provizioanele

La 31.12.2018 societatea înregistrează în sold provizioane în valoare totală de 3.433.479 lei, în creștere cu 21,6% (610.400 lei) față de 31.12.2017.

Structura provizioanelor în sold la 31.12.2018, în valoare totală de 3.433.479 lei, este următoarea:

- Provizioane pentru litigii în valoare de 1.362.024 lei.

Conducerea analizează periodic situația litigiilor în curs, iar în urma consultării cu reprezentanții săi legali, decide necesitatea creării unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentării acestora în situațiile financiare.

- Provizioane pentru beneficiile angajaților în valoare de 1.098.684 lei, calculat în baza Contractului Colectiv de Muncă nr. 418/27.12.2017, valabil în perioada 01.01.2018 - 31.12.2019, prin estimarea salariului mediu, a numărului mediu de salarii de plată datorate la pensionare, a estimării perioadei când vor fi plătite salariile datorate la pensionare și a estimării contribuției asiguratorii de muncă datorată de angajator pentru sumele brute calculate.
- Alte provizioane reprezentând participarea salariaților la profit în valoare de 5.086 lei, în scădere față de anul precedent cu suma de 496.149 lei, în baza prevederilor OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificările și completările ulterioare, OMFP 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului și OMFP 418/2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici.

Alte provizioane în sumă totală de 967.685 lei reprezintă componenta variabilă pentru membrii Consiliului de Administrație și directorilor cu contract de mandat, inclusiv contribuția asiguratorie de muncă.

8.2. Situația rezultatului global

	Anul încheiat la 31 decembrie 2018	Anul încheiat la 31 decembrie 2017	Anul încheiat la 31 decembrie 2016
Venituri din prestarea de servicii	143.866.799	156.015.743	159.561.475
Venituri din vânzarea produselor reziduale	2.098.696	1.917.392	1.205.638
Alte venituri din exploatare	(1.008.149)	9.631.343	1.458.031
Cheltuieli materiale	(6.754.198)	(9.571.778)	(8.942.594)
Cheltuieli cu energia și apa	(4.107.444)	(4.095.608)	(3.743.473)
Cheltuieli cu personalul	(79.390.416)	(73.487.114)	(64.527.495)
Cheltuieli cu servicii executate de terți	(11.407.552)	(16.357.363)	(12.498.137)
Cheltuieli cu amortizarea	(13.750.872)	(12.275.311)	(12.375.301)
Alte cheltuieli de exploatare	(26.196.286)	(45.361.829)	(39.710.623)
Rezultat din exploatare	3.350.578	6.415.475	20.427.521
Venituri și cheltuieli financiare (valori nete)	(1.444.925)	(1.181.693)	(963.535)
Rezultat brut al exercițiului	1.905.653	5.233.782	19.463.986
Cheltuieli privind impozitul pe profit	1.624.413	256.056	4.044.536
Rezultat net al exercițiului	281.240	4.977.726	15.419.450
Alte elemente ale rezultatului global:			
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit și pierdere, din care:	905.172	21.308.809	689.738
Câștiguri din reevaluarea proprietăților imobiliare cedate/casate	792.191	1.142.275	591.301
Surplus din reevaluarea imobilizărilor	-	23.856.800	-
Datorie privind impozitul amânat aferentă rezervei din reevaluare	(112.981)	3.690.266	(98.437)
Rezultat global total	1.186.412	26.286.535	16.109.188
Rezultatul pe acțiune (lei/acțiune)	0,002037	0,045133	0,027659
Rezultatul pe acțiune diluat (lei/acțiune)	0,002037	0,045133	0,027659

Impozitul pe profit curent și amânat al societății pentru 2018 și 2017 este determinat la o rată statutară de 16%.

Impozit pe profit curent

Impozitul pe profit recunoscut în contul de profit și pierdere pentru anii 2016-2018:

	Anul încheiat la 31 dec. 2018	Anul încheiat la 31 dec. 2017	Anul încheiat la 31 dec. 2016
Cheltuieli cu impozitul curent	1.624.413	256.056	4.044.536
Total cheltuieli cu impozitul pe profit	1.624.413	256.056	4.044.536

Reconcilierea cotei efective de impozitare pentru anii 2016-2018:

	Anul încheiat la 31 dec. 2018	Anul încheiat la 31 dec. 2017	Anul încheiat la 31 dec. 2016
Profit înainte de impozitul pe profit	1.905.653	5.735.017	19.463.986
Profit înainte de impozitul pe profit (exclusiv cheltuiala cu sponsorizarea)	1.980.653	5.780.017	19.488.986
Impozitul pe profit la rata statutară de 16%	316.904	924.803	3.118.238
Efectul cheltuielilor nedeductibile	739.603	507.298	694.823
Taxarea rezervelor din reevaluare	1.106.963	848.038	980.222
Efectul veniturilor neimpozabile	(425.203)	(1.902.911)	(531.545)
Deduceri din rezerva legală	(15.286)	(45.880)	(168.357)
Profit reinvestit	(23.568)	(30.292)	(23.845)
Scutiri pentru sponsorizare	(75.000)	(45.000)	(25.000)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.624.413	256.056	4.044.536

Propunerea de repartizare a profitului net al anului 2018

Propunerea de repartizare a profitului net aferent anului 2018 a avut în vedere prevederile OG nr. 64/2001 coroborată cu prevederile Memorandumului nr.20/4737 din 18.03.2019 comunicat de către Ministerul Energiei, prin adresa DGPAPSE nr.260588/22.03.2019.

Nr. crt.	Element	Suma (lei)	Temei legal
1	Profit net an 2018	281.240	
2	Participarea salariaților la profit – provizion	5.086	
3	Profitul net, reîntregit cu provizionul pentru participarea salariaților la profit (1+2), repartizat pentru:	286.326	
3.1	rezervă legală 5%	95.537	art.183 alin.1 Legea 31/1990
3.2	alte rezerve reprezentând facilități fiscale	139.934	art.22 alin.(1) Legea nr.227/2015
	Rest de repartizat	50.855	
3.3	participarea salariaților la profit 10%	5.086	art.1 alin.(1) lit.e) OG nr.64/2001
3.4	Dividende 90%	45.769	art.1 alin.(1) lit.f) OG nr.64/2001 coroborat cu prevederile Memorandumului aprobat de Guvern în data de 18.03.2019
3.5	sursa proprie de finanțare	0	art.1 alin.(1) lit.g) OG nr.64/2001 coroborat cu prevederile Memorandumului aprobat de Guvern în data de 18.03.2019

Cu privire la aplicarea prevederilor art.43 din OUG nr.114/2018

La 31.12.2018, în condițiile art. 43 din OUG nr.114/2018, Societatea nu poate propune repartizarea de dividende, din sumele repartizate la alte rezerve, în condițiile art. 1 alin. (1) lit. g) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 deoarece nu există în contul "Alte rezerve" sume repartizate în anii precedenți din profitul net ca surse proprii de finanțare și neconsumate, care ar putea fi distribuite sub formă de dividende.

Cu privire la propunerea de distribuie dividende din rezultatul reportat

Societatea nu propune repartizarea de dividende din rezultat reportat deoarece la 31.12.2018 soldul contului "Rezultat reportat" este debitor și nu poate face obiectul unei distribuiri sub formă de dividende.

Propunerea privind repartizarea profitului net aferent anului 2018 va fi prezentată spre avizare Consiliului de Administrație, urmând a se supune aprobării în cadrul ședinței AGA din data de 24(25).04.2019.

8.3. Indicatori economico-financiari

Indicatori	An 2018	An 2017
Indicatori de lichiditate		
Lichiditate curentă	1,35	1,37
Lichiditate imediată	1,32	1,31
Indicatori de activitate (de gestiune)		
Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	35	33
Viteza de rotație a creditelor furnizori (zile)	28	30
Viteza de rotație a activelor imobilizate (rot)	0,28	0,31
Viteza de rotație a activelor totale (rot)	0,27	0,29
Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat (%)	0,67	1,12
Marja bruta din vânzări (%)	1,31	3,31
Rezultat pe acțiune de bază (lei/acțiune)	0,002037	0,045133
Indicatori de risc		
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor (nr. de ori)	2,21	11,40

Indicatorii de lichiditate

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

Valoarea obținută la data de 31.12.2018 este 1,35.

Indicatorii de activitate (de gestiune)

Viteza de rotație a debitelor - clienți exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor și reprezintă numărul de zile până la data la care debitorii și-au achitat obligațiile către societate.

Valoarea obținută la data de 31.12.2018 este 35 zile.

Viteza de rotație a creditelor - furnizori exprimă numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi.

Valoarea obținută la data de 31.12.2018 este 28 zile.

Indicatorii de profitabilitate

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

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

8.4. Fluxul de trezorerie

	Anul încheiat la 31.12.2018	Anul încheiat la 31.12.2017	Anul încheiat la 31.12.2016
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare			
Profit net	281.240	4.977.726	15.419.450
Ajustări pentru elemente nemonetare:			
Amortizare și ajustări din deprecierea activelor imobilizate	13.750.872	11.719.629	11.786.004
Pierdere din cedarea activelor imobilizate	257.060	217.089	147.529
Mișcarea netă a ajustărilor pentru active circulante	792.266	275.892	(90.669)
Mișcarea netă a provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	610.400	(8.865.094)	(138.342)
(Profit) din reevaluarea imobilizărilor necorporale	-	(4.823)	-

Alte ajustări	1.768.323	(1.834.603)	(1.430.644)
Pierdere privind dobânzile	1.571.403	412.576	370.917
(Profit)/Pierdere din diferențe de curs valutar	(82.582)	785.392	618.143
Profit operațional înainte de alte modificări în capitalul circulant	18.667.742	2.706.058	11.262.938
Descreșteri/(Creșteri) în valoarea stocurilor	1.076.087	(476.587)	(396.464)
(Creșteri) ale creanțelor	(401.354)	(750.870)	(1.244.204)
(Descreșteri)/ Creșteri în valoarea datoriilor comerciale și de altă natură	(5.492.384)	3.082.272	(3.408.765)
Dobânzi nete (plătite)	(1.571.403)	(412.576)	(370.917)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare	12.559.928	9.126.023	21.262.038
Flux de trezorerie utilizat în activitatea de investiții			
Imobilizări corporale și necorporale	(23.194.329)	(28.973.401)	(13.106.980)
Descreșteri/ (Creșteri) în valoarea imobilizărilor pe termen lung	698.128	(420.457)	-
Trezorerie netă utilizată în activitatea de investiții	(22.496.201)	(29.393.858)	(13.106.980)
Flux de trezorerie din activități de finanțare			
(Creșterea)/Descreșterea împrumuturilor pe termen scurt	(1.115.419)	540.458	1.080.917
Creșterea/(Descreșterea) împrumuturilor pe termen lung	9.714.534	20.019.730	(1.680.343)
Dividende plătite	(4.124.240)	(12.883.857)	(2.576.659)
Flux de trezorerie din activități de finanțare	4.474.875	7.676.331	(3.176.085)
(Creștere)/ Descreștere netă de numerar și echivalente de numerar	(5.461.398)	(12.591.504)	4.978.973
Valoarea numerarului și a echivalentelor de numerar la începutul anului	13.410.392	26.001.896	21.022.923
Valoarea numerarului și a echivalentelor de numerar la sfârșitul anului	7.948.994	13.410.392	26.001.896

9. GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

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

- Activitatea Consiliului de Administrație este evaluată anual în cadrul ședinței AGA de aprobare a situațiilor financiare, când acționarii societății aprobă și descărcarea de gestiune a administratorilor pentru anul anterior.
- În cursul anului 2018 au avut loc 31 de ședințe ale Consiliului de Administrație la care au participat toți administratorii societății, ședințe desfășurate la sediul societății și prin mijloace de comunicare electronice.
- Consiliul de administrație cuprinde 3 administratori independenți (Lazariu Dragoș Ciprian, Pop Radu Cristian și Ungur Ramona).

Remunerația și beneficiile oferite administratorilor neexecutivi și directorilor cu mandat

În conformitate cu prevederile art. 39 alin. (1) din OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, remunerația și beneficiile oferite administratorilor neexecutivi și directorilor cu mandat se prezintă astfel :

Prin Hotărârea AGOA nr.5/04.04.2018 au fost aleși 7 membri ai Consiliului de Administrație, în conformitate cu prevederile OUG 109/2011, cu modificările și completările ulterioare pentru un mandat de 4 ani.

În data de 02.07.2018, a fost încheiată procedura de selecție a Directorului General și Directorului Financiar ai societății, în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

În baza recomandării Comitetului de Nominalizare și Remunerare, Consiliul de Administrație al societății, a numit în data de 02.07.2018 directorul general și directorul financiar pentru o durată a mandatelor celor doi directori de 4 ani, începând cu 02.07.2018 până la data de 01.07.2022.

Indemnizațiile aferente contractelor de mandat pentru membrii Consiliului de Administrație în valoare de 702.555 lei și indemnizațiile aferente contractelor de mandat pentru directori în valoare de 495.666 lei se referă la indemnizația fixă brută acordată în cursul anului 2018.

➤ Remunerația administratorilor societății:

Remunerația membrilor Consiliului de Administrație, respectiv, administratori neexecutivi, este stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor în structura și limitele prevăzute de OUG nr.109/2011, fiind formată dintr-o indemnizație fixă brută lunară și o componentă variabilă.

- Indemnizația fixă brută lunară a administratorilor neexecutivi ai societății:

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

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

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

Indemnizația fixă brută aferentă administratorilor neexecutivi pentru anul 2018 este în sumă totală de 702.555 lei din care, 368.487 lei indemnizație fixă brută acordată în semestrul I 2018 și 334.068 lei indemnizație fixă brută acordată în semestrul II 2018.

- Componenta variabilă pentru administratorii neexecutivi societății:

Conform art.37 alin.(2) din OUG nr.109/2011 componenta variabilă se stabilește pe baza unor indicatori cheie de performanță (numiți în continuare ICP) financiari și nefinanțari aprobați de AGA.

Cuantumul componentei variabile a membrilor neexecutivi nu poate depăși maximum 12 indemnizații fixe brute lunare.

Componenta variabilă aferentă administratorilor se acordă în corelație cu gradul total anual de îndeplinire a ICP financiari și nefinanțari aprobați în contractul de mandat.

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

Componenta variabilă a administratorilor neexecutivi pentru anul 2018 :

Conform art.23 alin.(3) din Anexa nr.2 aprobată prin HG nr.722/2016 componenta variabilă pentru anul 2018 reprezintă componenta variabilă pe termen scurt.

Componenta variabilă pe termen scurt este stabilită în sumă totală de 668.136 lei, astfel :

$7.954 \text{ lei/pers.} \times 7 \text{ pers.} \times 12 \text{ indemnizații fixe brute lunare} = 668.136 \text{ lei.}$

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

Componenta variabilă pe termen scurt aferentă anului 2018 în sumă totală de 683.169 lei (inclusiv contribuția asiguratorie de muncă în sumă de 15.033 lei) se reflectă în BVC 2018 ca provizion și se acordă în anul 2019 după aprobarea în AGOA a Situațiilor financiare anuale 2018, în corelație cu gradul total anual de îndeplinire a ICP financiari și nefinanțari aprobați în contractul de mandat.

Alte beneficii

Potrivit dispozițiilor art.4.1, lit.d) din contractul de mandat încheiat cu societatea administratorii neexecutivi au beneficiat și de decontarea cheltuielilor legate de executarea mandatului, cu încadrarea în BVC aprobat pentru anul 2018.

Prin Hotărârea AGOA nr.22/10.10.2018 s-a aprobat încheierea unei polițe de asigurare pentru răspundere civilă a administratorilor societății și directorilor cu mandat cu o limită de despăgubire de 1 million de euro, conform prevederilor art.39 alin.(2) din OUG nr.109/2011, cu modificările ulterioare.

➤ Remunerația directorilor cu contract de mandat pentru anul 2018 :

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

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

- Indemnizația fixă brută lunară a Directorului General a fost stabilită în cuantum de 23.862 lei/brut care nu depășește de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul Național de Statistică (INS) , anterior numirii, fiind aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație nr.70/02.07.2018 și în conformitate cu contractul de mandat. Indemnizația fixă lunară aferentă perioadei iulie-decembrie 2018 este în sumă totală de 143.172 lei.

- Indemnizația fixă brută lunară a Directorului Financiar a fost stabilită în cuantum de 22.514 lei/brut care nu depășește de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul National de Statistică (INS) , anterior numirii.

Indemnizația fixă lunară a fost aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație nr.71/02.07.2018 și în conformitate cu contractul de mandat.

Indemnizația fixă lunară aferentă perioadei iulie-decembrie 2018 este în sumă totală de 135.084 lei.

Total indemnizație fixă brută lunară pentru 2 directori cu mandat în perioada iulie-decembrie 2018 = 278.256 lei (143.172 lei + 135.084 lei) .

Indemnizația fixă brută totală în anul 2018 este în sumă de 495.666 lei , din care : indemnizație fixă aferentă semestru I 2018 pentru directorul general în sumă de 217.410 lei și indemnizație fixă pentru 2 directori cu contract de mandat pentru semestrul II 2018 în sumă de 278.256.

Componenta variabilă pentru directorii cu mandat:

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

Prin Decizia nr.126 și nr.127 din 10.12.2018 , Consiliul de Administrație a aprobat cuantumul componentei variabile pentru anul 2018 a fost la nivelul a 6 indemnizații fixe brute lunare pentru fiecare director cu mandat, iar nivelul componentei variabile pe termen mediu (anii 2019-2020) și termen lung (anul 2021) la nivelul a 12 indemnizații fixe brute lunare.

Componenta variabilă aferentă directorilor cu mandat se acordă în corelație cu gradul total anual de îndeplinire a ICP financiar și nefinanciar aprobați în contractul de mandat.

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

- Componenta variabilă pentru Directorul General pentru anul 2018:

Pentru anul 2018, componenta variabilă aprobată este de 6 indemnizații fixe brute lunare, fiind în sumă totală de 143.172 lei (23.862 lei/lună x 6 indemnizații fixe brute lunare).

Conform art.220 indice 3 din Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal asupra sumei de 143.172 lei se aplică contribuția asiguratorie de muncă în cotă de 2,25%, respectiv, suma de 3.221 lei.

Componenta variabilă aferentă anului 2018 în sumă totală de 146.393 lei (inclusiv contribuția asiguratorie de muncă în sumă de 3.221 lei) se reflectă în BVC ca provizion și se acordă în anul 2019 după aprobarea în AGOA a Situațiilor financiare anuale 2018, în corelație cu gradul total anual de îndeplinire a ICP financiar și nefinanciar aprobați în contractul de mandat.

- Componenta variabilă pentru Directorul Financiar pentru anul 2018:

Pentru anul 2018, componenta variabilă aprobată este de 6 indemnizații fixe brute lunare, fiind în sumă totală de 135.084 lei (22.514 lei/lună x 6 indemnizații fixe brute lunare).

Asupra sumei de 135.084 lei se aplică contribuția asiguratorie de muncă în cotă de 2,25% în sarcina angajatorului, respectiv, suma de 3.039 lei.

Componenta variabilă aferentă anului 2018 în sumă totală de 138.123 lei (inclusiv contribuția asiguratorie de muncă în sumă de 3.039 lei) se reflectă în BVC 2018 ca provizion și se acorda în anul 2019 după aprobarea în AGOA a Situațiilor financiare anuale 2018, în corelație cu gradul total anual de îndeplinire a ICP financiar și nefinanciar aprobați în contractul de mandat.

Alte beneficii

Potrivit dispozițiilor art.6.A din contractele de mandat încheiate cu Președintele Consiliului de Administrație, Directorul General al societății, precum și Directorul financiar au beneficiat și de decontarea cheltuielilor legate de executarea mandatului, cu încadrarea în BVC aprobat pentru anul 2018.

Prin Hotărârea AGOA nr.22/10.10.2018 s-a aprobat încheierea unei polițe de asigurare pentru răspundere civilă a administratorilor societății și directorilor cu mandat cu o limită de despăgubire de 1 milion de euro, conform prevederilor art.39 alin.(2) din OUG nr.109/2011, cu modificările ulterioare.

Stadiul realizării Indicatorilor Cheie de Performanță pentru anul 2018

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

Formulă de calcul :

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

unde :

GT_{ICP} - Grad total anual de îndeplinire ICP

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

GI_{ICP} – Grad de Îndeplinire ICP individual

I_i – Indicator individual (Grad de îndeplinire %)

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

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

De asemenea, în situația în care :

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

ICP financiare și nefinanciare 2018 aferenți administratorilor neexecutivi ai societății

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

A.Indicatori cheie de performanță financiare	25%
B.Indicatori cheie de performanță nefinanciare	75%, din care :
Indicatori operaționali	25%
Indicatori de guvernanță corporativă	50%.

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

Pentru anul 2018 Gradul total de îndeplinire al ICP aprobați pentru administratorii neexecutivi este de 100%, iar coeficientul de ponderare aprobat pentru fiecare ICP a fost respectat și îndeplinit.

Componenta variabilă a remunerației cuvenită administratorilor neexecutivi va fi direct proporțională cu GT_{ICP} realizat pentru anul 2018.

Tabel nr.1

Nr. crt.	Indicator cheie de performanță aferenți administratorilor neexecutivi	Anul 2018		Grad de realizare % (GI_{ICP})	Ponderile ICP pentru stabilirea componente variabile (W_{ICP})	Observații
		Aprobat	Realizat			
A. ICP FINANCIARI				25%		
1.	Plăți restante	0	0	100%	2%	
2.	Cheltuieli de exploatare (mai puțin amortizarea și ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane) – mii lei	126.040	127.855	100%	4%	Valoarea țintă corespunzătoare pentru $\leq 100\%$ (an 2018) este în sumă de 126.040 mii lei. Condiție : Indicatorul este realizat în proporție de 100% deoarece se respectă condiția aprobată, care prevede ca societatea să înregistreze profit net la 31.12.2018. Profit net realizat an 2018 = 281 mii lei
3.	Lichiditate curentă	$\geq 0,75$	1,33	100%	8%	
4.	Solvabilitate patrimonială	$\geq 30\%$	82,74%	100%	3%	
5.	EBITDA- mii lei	$\geq 95\%$ ≥ 13.699	18.505	100%	8%	Valoarea țintă corespunzătoare pentru $\geq 95\%$ (an 2018) este în sumă de 13.699 mii lei.
Grad de realizare (GI_{ICP}) Financiare				100%		
Pondere totală (W_{ICP}) realizată aferență ICP Financiare					25%	
B. ICP NEFINANCIARI, din care :					75%	

B1. OPERAȚIONALI					25%	
1.	Ponderea accidentelor tehnice critice – nr	1	0	100%	5%	Număr accidente critice
2.	Indicele de realizare a măsurilor dispuse de controale externe	Minim 80%	87,5%	100%	5%	
3.	Realizarea planului valoric anual de investiții – mii lei	≥ 100% 22.196	23.194	100%	15%	Valoarea țintă corespunzătoare pentru ≥ 100% (an 2018) este în sumă de 22.196.000 lei Realizat = 23.194.328,69 lei
Grad de realizare (GI_{ICP}) Operaționali				100%		
Pondere totală (WT_{ICP}) realizată aferentă ICP Nefinanciari - Operaționali					25%	
B2. GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ					50%	
4.	Implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial	80%	94%	100%	15%	
5.	Stabilirea politicilor managementului de risc și monitorizarea riscului	80%	89,22%	100%	10%	
6.	Stabilirea și raportarea la termen a indicatorilor cheie de performanță	100%	100%	100%	10%	Raportarea se consideră realizată prin coroborarea prevederilor din art.57 alin.(4) din OUG nr.109/2011 cu prevederile legislației privind piața de capital. Conform Calendarului financiar pe data de 25.04.2019 se prezintă Raportul anului 2018 întocmit în baza situațiilor financiare anuale auditate).
7.	Creșterea integrității instituționale prin includerea măsurilor de prevenire a corupției ca element al planurilor manageriale	80%	100%	100%	15%	Potrivit „Raportului privind stadiul implementării măsurilor din Planul de Integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție (2016 – 2020) la nivelul Societății Oil Terminal S.A., pentru anul 2018, înregistrat sub nr. 156/17.01.2019”, nu s-a identificat și înregistrat la nivelul societății vreun incident de integritate în intervalul (01.01.2018 – 31.12.2018), deci s-au respectat măsurile asumate prin Plan.
Grad de realizare (GI_{ICP}) Guvernanză Corporativă				100%		
Pondere totală (WT_{ICP}) realizată aferentă ICP Nefinanciari – Guvernanză Corporativă					50%	
Grad total de realizare (GT_{ICP}) a ICP				100%		

ICP financiari și nefinanciari 2018 aferenți directorilor cu contract de mandat

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

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

Pentru anul 2018 Gradul total de îndeplinire al ICP aprobați pentru directorii cu mandat este de 100%, iar coeficientul de ponderare aprobat pentru fiecare ICP a fost respectat și îndeplinit.

Tabel nr.2

Nr. crt.	Indicator cheie de performanță aferenți directorilor cu mandat	Anul 2018		Grad de realizare % (GI _{ICP})	Ponderile ICP pentru stabilirea componentei variabile (W _{ICP})	Observații
		Aprobat	Realizat			
A. ICP FINANCIARI					50%	
1.	Plăți restante	0	0	100%	4%	
2.	Cheltuieli de exploatare (mai puțin amortizarea și ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane) – mii lei	126.040	127.855	100%	8%	Valoarea țintă corespunzătoare pentru ≤100 % (an 2018) este în sumă de 126.040 mii lei. Condiție : Indicatorul este realizat în proporție de 100% deoarece se respectă condiția aprobată, care prevede ca societatea să înregistreze profit net la 31.12.2018. Profit net realizat an 2018 = 281 mii lei
3.	Lichiditate imediată (testul acid)	≥ 0,7	1,32	100%	6%	
4.	Solvabilitate patrimonială	≥ 30%	82,74%	100%	16%	
5.	EBITDA- mii lei	≥ 95% ≥ 13.699	18.505	100%	16%	Valoarea țintă corespunzătoare pentru ≥ 95% (an 2018) este în sumă de 13.699 mii lei.
Grad de realizare (GI_{ICP}) Financiare				100%		
Pondere totală (W_{TICP}) realizată aferentă ICP Financiare					50%	
B. ICP NEFINANCIARI					50%	
B1. OPERAȚIONALI					25%	

6.	Ponderea accidentelor tehnice critice – nr	1	0	100%	5%	Număr accidente critice
7.	Consum tehnologic specific la țitei	95%	88,61%	100%	5%	
8.	Indicele de realizare a măsurilor dispuse de controale externe	Minim 80%	87,5%	100%	5%	
9.	Realizarea planului valoric anual de investiții – mii lei	≥ 100% 22.196	23.194	100%	10%	Valoarea țintă corespunzătoare pentru ≥ 100% (an 2018) este în sumă de 22.196.000 lei Realizat = 23.194.328,69 lei
Grad de realizare (GI_{ICP}) Operaționali				100%		
Pondere totală (WT_{ICP}) realizată aferentă ICP Nefinanciari - Operaționali					25%	
B2. GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ					25%	
10.	Implementarea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial	80%	94%	100%	5%	
11.	Satisfacția clienților	≥60%	90%	100%	5%	
12.	Stabilirea politicilor managementului de risc și monitorizarea riscului	80%	89,22%	100%	5%	
13.	Stabilirea și raportarea la termen a indicatorilor cheie de performanță	100%	100%	100%	5%	Raportarea se consideră realizată prin coroborarea prevederilor din art.57 alin.(4) din OUG nr.109/2011 cu prevederile legislației privind piața de capital. Conform Calendarului financiar pe data de 25.04.2019 se prezintă Raportul anului 2018 întocmit în baza situațiilor financiare anuale auditate).
14.	Creșterea integrității instituționale prin includerea măsurilor de prevenire a corupției ca element al planurilor manageriale	80%	100%	100%	5%	Potrivit „Raportului privind stadiul implementării măsurilor din Planul de Integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție (2016 – 2020) la nivelul Societății Oil Terminal S.A., pentru anul 2018, înregistrat sub nr. 156/17.01.2019”, nu s-a identificat și înregistrat la nivelul societății vreun incident de integritate în intervalul (01.01.2018 – 31.12.2018), deci s-au

						respectat măsurile asumate prin Plan.
Grad de realizare (GI_{ICP}) Guvernanță corporativă			100%			
Pondere totală (WT_{ICP}) realizată aferentă ICP Nefinanciari – Guvernanță Corporativă				25%		
Grad total de realizare (GT_{ICP}) a ICP			100%			

10. SPONSORIZĂRI

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

În anul 2018 acțiunile de sponsorizare s-au demarat după aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2018, cu încadrarea în cheltuielile de sponsorizare aprobate defalcate pe domenii de interes.

Situația realizării cheltuielilor cu sponsorizarea comparativ cu nivelul BVC aprobat se prezintă astfel:

Tip cheltuială sponsorizare (lei)	BVC An 2018	Realizări An 2018	Realizat / BVC (%)
Cheltuieli de sponsorizare în domeniul medical și sănătate	30.000	30.000	100%
Cheltuieli de sponsorizare în domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	25.000	25.000	100%
- pentru cluburile sportive	5.000	5.000	100%
Cheltuieli de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	20.000	20.000	100%
Total	75.000	75.000	100%

11. PROPUNEREA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

11.1. Aprobarea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2018

Situațiile financiare pentru anul 2018 vor fi prezentate spre avizare în cadrul ședinței Consiliului de Administrație, urmând a se supune aprobării în cadrul ședinței AGA din data de 24(25).04.2019.

Situațiile financiare pentru anul 2018 cuprind:

- Situația poziției financiare la 31.12.2018
- Situația rezultatului global la 31.12.2018
- Situația modificărilor capitalurilor proprii la 31.12.2018
- Situația fluxurilor de trezorerie la 31.12.2018
- Note la situațiile financiare încheiate la 31.12.2018

11.2. Aprobarea repartizării profitului net aferent exercițiului financiar 2018

Propunerea privind repartizarea profitului net aferent anului 2018 va fi prezentată spre avizare în cadrul ședinței Consiliului de Administrație, urmând a se supune aprobării în cadrul ședinței AGOA din data de 24(25).04.2019.

12. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

12.1 Tranzacții cu entități deținute de stat

În perioada 01.01.-31.12.2018, Societatea a derulat următoarele tranzacții cu entități deținute de stat:

Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2017	Vânzări în perioada 01.01-31.12.2018	Decontări în perioada 01.01-31.12.2018	Sume nedecontate la 31 decembrie 2018
OLTCHIM SA	80.803	484.966	504.621	61.148
S.N.T.F.M CFR MARFĂ SUCURSALA MUNTENIA DOBROGEA	1.239	24.718	23.751	2.206
ADMINISTRAȚIA NAȚIONALĂ A REZERVELOR DE STAT ȘI PROBLEME SPECIALE – UNITATEA TERITORIALA 515	-	3.875.233	3.875.233	-
CHIMCOMPLEX SA	112.458	1.011.193	1.061.750	61.901
ROMPETROL RAFINARE SA	775.341	3.361.082	4.042.876	93.547
OMV PETROM SA	1.694.014	27.183.188	24.354.656	4.522.546
TOTAL	2.663.855	35.940.380	33.862.887	4.741.348

Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2017	Achiziții în perioada 01.01-31.12.2018	Decontări în perioada 01.01-31.12.2018	Sume nedecontate la 31 decembrie 2018
ADMINISTRAȚIA NAȚIONALĂ APELE ROMÂNE ADMINISTRAȚIA BAZINALĂ DE APA DOBROGEA LITORAL	1.229	4.691	5.920	-
ADMINISTRAȚIA NAȚIONAL APELE ROMÂNE	-	2.479	2.479	-
AGENȚIA DE PROTECȚIE A MEDIULUI	-	900	900	-
AGENȚIA NAȚIONALĂ PENTRU RESURSE MINERALE	-	3.260	3.260	-
ASOCIAȚIA DE ACREDITARE DIN ROMÂNIA - RENAR	-	11.466	11.466	-
ASOCIAȚIA DE STANDARDIZARE DIN ROMÂNIA	-	7.002	7.002	-
AUTORITATEA RUTIERĂ ROMÂNĂ - ARR	-	3.421	3.421	-
AUTORITATEA FERROVIARĂ ROMÂNĂ AFER	540	103.445	103.428	557
AUTORITATEA NAVALĂ ROMÂNĂ	-	13.971	13.971	-
BANCA DE EXPORT IMPORT A ROMÂNIEI (EXIMBANK)	-	30	30	-
BIROUL ROMÂN DE METROLOGIE LEGALĂ	2.622	15.706	18.328	-
BURSA DE VALORI	-	8.925	8.925	-
C.N.C.F. CFR SA	17.438	196.192	212.964	666
CAMERA DE COMERȚ ȘI INDUSTRIE A ROMÂNIEI	-	23.946	23.946	-
CAMERA DE COMERȚ, INDUSTRIE, NAVIGAȚIE ȘI AGRICULTURĂ CONSTANȚA	-	7.501	7.501	-
CĂPITĂANIA ZONALĂ	-	2.307	2.307	-

CENTRUL NAȚIONAL DE CALIFICARE ȘI INSTRUIRE FERROVIARĂ - CENAFER	478	7.210	7.688	-
CERONAV	-	4.752	4.752	-
COMPANIA NAȚIONALĂ ADMINISTRAȚIA PORTURILOR MARITIME	39.293	2.903.263	2.917.717	24.839
COMPANIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE - CNAIR	-	3.609	3.609	-
COMPANIA NAȚIONALĂ PENTRU CONTROLUL CAZANELOR, INSTALAȚIILOR DE RIDICAT ȘI RECIPIENTELOR SUB PRESIUNE- C.N.C.I.R.	2.083	5.415	7.498	-
COMPANIA NAȚIONALĂ POȘTA ROMÂNĂ	-	118	118	-
CONPET	-	25.998	25.998	-
DEPOZITARUL CENTRAL	1.470	24.393	25.569	294
DIRECȚIA DE SĂNĂTATE PUBLICĂ JUDEȚEANĂ CONSTANȚA	-	490	490	-
ELECTRIFICARE CFR SUCURSALĂ CONSTANȚA	-	67.337	50.839	16.498
ENEL ENERGIE	309.108	1.732.189	2.041.297	-
ENGIE ROMÂNIA	168.093	1.723.550	1.586.510	305.133
FORMENERG	-	50.266	50.266	-
INCD INSEMEX	-	105.196	24.157	81.039
INSPECȚIA DE STAT PT. CONTROLUL CAZANELOR, RECIPIENTELOR SUB PRESIUNE ȘI INSTALAȚIILOR DE RIDICAT - ISCIR	-	2.550	2.550	-
INSPECTORATUL REGIONAL ÎN CONSTRUCȚII SUD-EST	-	114.981	114.981	-
INSTITUTUL NAȚIONAL DE SĂNĂTATE PUBLICĂ	-	2.616	2.616	-
IPOCHIM	-	6.338	6.338	-
MONITORUL OFICIAL	-	16.608	16.608	-
OFICIUL DE CADASTRU ȘI PUBLICITATE IMOBILIARĂ	-	400	400	-
OFICIUL NAȚIONAL AL REGISTRULUI COMERȚULUI DE PE LÂNGĂ TRIBUNALUL CONSTANȚA	-	8.028	8.028	-
OMV PETROM	55.806	334.837	390.643	-
PRIMARIA MUNICIPIULUI CONSTANȚA	-	174.724	174.724	-
RAJA	62.571	992.308	945.660	109.219
REGIA NAȚIONALĂ A PĂDURILOR ROMSILVA	-	16.101	-	16.101
ROMPETROL DOWNSTREAM	136.908	1.443.015	1.476.798	103.125
SPITALUL CLINIC JUDEȚEAN DE URGENȚĂ SFÂNTUL APOSTOL ANDREI CONSTANȚA	-	60	60	-

TELECOMUNICAȚII CFR	-	10.876	10.876	-
UM 0407-CENTRUL NAȚIONAL PENTRU SECURITATE LA INCENDIU ȘI PROTECȚIE CIVILĂ	-	15.187	15.187	-
UNIVERSITATEA BABES-BOLYAI	-	932	932	-
UNIVERSITATEA MARITIMĂ	-	233	233	-
TOTAL		797.639	10.198.822	10.338.990
			657.471	

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

Tranzacțiile sunt prezentate în Raport achiziții conform Ordin Ministru delegat pentru energie nr.704/18.08.2014 și care conține contracte încheiate în perioada 01.01.2018 – 31.12.2018, cu valori mai mari decât echivalentul în Lei a 100.000 Euro/achiziție pentru servicii și 500.000 Euro/achiziție pentru achizițiile de bunuri și lucrări conform solicitării OM 704/2014 și a Hotărârii AGEA 11/24.10.2014. Achizițiile se desfășoară în conformitate cu Regulamentul Intern de Achiziții.

Situația aferentă perioadei 01.01.2018 - 31.12.2018 se prezintă astfel:

Trimestrul I

Nr. Crt	Nr. Contract	Denumire	CPV	Operator economic	Valoare contract, lei fără TVA	Tip contract
1.	16/27/31.01.2018	Servicii de pază și protecție pentru Oil Terminal S.A.- S.P. Nord	79713000-5 Servicii de pază	Patrol Security Systems S.R.L.	Preț unitar-valoare maximă estimată 2,723,400.00	servicii
2.	17/28/31.01.2018	Revizii planificate și reparații accidentale la locomotive LDE și LDH	50221000-0 Servicii de reparare și de întreținere a locomotivelor	Romania Euroest S.A.	Preț unitar-valoare maximă estimată 600,000.00	servicii
3.	33/59/23.02.2018	Revizii planificate și reparații accidentale la autospeciale PSI	50111000-6 Servicii de gestionare, de reparare și de întreținere a parcurilor de vehicule	Socum Trans S.R.L.	Preț unitar-valoare maximă estimată 600,000.00	servicii

Trimestrul II

Nr. Crt	Nr. Contract	Denumire	CPV	Operator economic	Valoare contract, lei fără TVA	Tip contract
1.	74/187/17.05.2018	Evacuare șlam și pământ infestat din Secție Platformă Nord, Secție Platformă Port și Secție Platformă Sud	90522200-4 Eliminarea solurilor contaminate	Oil Depol Service S.R.L.	Preț unitar - Valoare maximă estimată 650,000.00	servicii
2.	Act Adițional 1/27.06.2018 la Contract 56/157/05.04.2018	Majorare tarif furnizare energie electrică	65310000-9 Distribuție de energie electrică	Tinmar Energy S.A.	Majorare tarif în perioada 01.07.2018 - 30.09.2018 de la 264,71 lei/MWh la 329,91 lei/MWh valoare	furnizare

					estimată contract 2,379,384.95	
--	--	--	--	--	-----------------------------------	--

Trimestrul III

Nr. Crt	Nr. Contract	Denumire	CPV	Operator economic	Valoare contract, lei fără TVA	Tip contract
1.	Act Adițional 2/29.08.2018 la Contractul 56/157/05.04.2018	Majorare tarif furnizare energie electrică	65310000-9 Distribuție de energie electrică	Tinmar Energy S.A.	Majorare tarif în perioada 01.10.2018 - 30.04.2019 de la 329,91 lei/MWh la 339,91 lei/MWh valoare estimată contract 2,860,664.65	furnizare
2.	96/276/31.08.2018	Modernizare rezervor T30S – Secție Platformă Sud	45247270-3 Lucrări de construcții de rezervoare	Petroconst S.A.	19.480.270,29	lucrări
3.	100/285/14.09.2018	Reparații/ Întrețineri periodice și accidentale linii de cale ferată uzinală	50225000-8 Servicii de întreținere a liniilor de căi ferate	Tehno Construct S.R.L.	Preț unitar - valoarea maximă estimată 1,000,000.00	servicii

Trimestrul IV

Nr. Crt	Nr. Contract	Denumire	CPV	Operator economic	Valoare contract, lei fără TVA	Tip contract
1.	106/339/29.10.2018 (201810290206)	Credit de investiții pe termen lung în valoare de 23.716.664,64 lei (inclusiv TVA) pentru obiectivele de investiții :- Modernizare rezervor T30/S și Skiduri pentru masurători fiscale produse petroliere – 2 buc.	66113000-5(3) Servicii de acordare de credit	Banca Comercială Română	dobandă fixă 5,49 % p.a., pe întreaga perioadă de credite; estimat valoare contract 8,090,000.00 lei	servicii
2.	132/455/18.12.2018	Furnizare energie electrică	65310000-9 Distribuție de energie electrică	Tinmar Energy S.A.	preț unitar 368.9 lei/MWh estimat valoare contract 3,120,978.60 lei	furnizare
3.	138/467/21.12.2018	Servicii de transport salariați la și de la locul de muncă	60130000-8 (1) Servicii de transport rutier specializat de pasageri	Timona S.R.L.	511,000.00 lei /an (2 curse/zi Cireșica-SP Port și retur și 2 curse/zi	servicii

					Cireșica -SP Sud și retur)	
--	--	--	--	--	--------------------------------	--

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

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

Consiliul de Administrație al Societății Oil Terminal S.A. în conformitate cu art. 52 alin (3) litera a) din OUG 109/2011, informează acționarii asupra oricărei tranzacții încheiate cu administratorii ori directorii, cu angajații, cu acționarii care dețin controlul asupra societății sau cu o societate controlată de aceștia, prin punerea la dispoziția acționarilor a documentelor ce reflectă datele și informațiile esențiale și semnificative în legătură cu acele tranzacții. Obligația de informare revine consiliului de administrație și în cazul tranzacțiilor încheiate cu soțul sau soția, rudele ori afinii până la gradul IV inclusiv ai persoanelor prevăzute la alin. (1).

Tranzacțiile sunt raportate indiferent de sumă.

Perioada tranzacțiilor 01.01.2018 - 31.12.2018

Tranzacții supuse obligației de informare AGA

În această perioadă au fost încheiate următoarele tranzacții care trebuie raportate de Consiliul de Administrație Adunării Generale a Acționarilor în baza art. 52 alin. (3) litera a) din OUG 109/2011 :

12.3.1.1. Tranzacții cu furnizorii

Nu este cazul.

12.3.1.2. Tranzacții cu clienții

Nu este cazul.

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

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

Perioada tranzacțiilor 01.01.2018 – 31.12.2018

Tranzacții supuse obligației de informare AGA

În această perioadă au fost încheiate următoarele tranzacții care trebuie raportate de Consiliul de Administrație Adunării Generale a Acționarilor în baza art. 52 alin. (3) litera b) din OUG 109/2011:

12.3.2.1. Tranzacții cu furnizorii

Nr. Crt	Părțile actului juridic	Data incheierii și număr act	Natura actului juridic	Descriere obiect	Valoarea totală (lei sau alte valute)	Creanțe reciproce	Garanții constituite	Termene și modalități de plată
1	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	Act additional nr. 2/01.02.2018/la contract 00093IDP 02/15.09.2014 (105/537/08.10.2014)	Act additional	Modificare tarife chirie a terenului neamenajat in suprafata de 20.25 mp.	136,28 lei fara TVA/luna – valoare totala ramasa 5.587,48 lei fara TVA	Nu este cazul	Garantie de buna executie 487,00 lei fara TVA indexata cu indicele de crestere a inflatiei aferent anului 2017, de 1,0332	Plata cu OP in termen de 5 zile lucratoare de la primirea facturii

2	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	Act aditional nr. 2/01.02.2018/la contract 00093IDP 01/21.01.2015 (21/10/27.01.2015)	Act aditional	Modificare tarife chirie a terenului neamenajat in suprafata de 140 mp.	590,80 Lei fara TVA/luna – valoare totala ramasa 14.179,20 lei fara TVA	Nu este cazul	Garantie de buna executie 2.125,00 lei fara TVA indexeaza cu indicele de crestere a inflatiei aferent anului 2017, de 1,0332	Plata cu OP in termen de 5 zile lucratoare de la primirea facturii
3	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	09/03.01.2018	Comanda	48 permise de acces auto in porturile Constanta, Midia si Basarabi	33.446,96 Lei fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP in termen de 30 zile lucratoare de la emiterea facturii
4	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	299/12.01.2018	Comanda	38 carnet de lucrator portuar si 69 vize anuale pentru anumite categorii de personal din cadrul sectiei Platforma Port pentru anul 2018	174,48 Euro fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP in termen de 5 zile lucratoare de la emiterea facturii
5	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	882/30.01.2018	Adresa decont	Autorizatie libera trecere Port pentru un autoturim, pentru anul 2018	418,79 Lei fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la caserie in data de 23.01.2018
6	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	1095/07.02.2018	Comanda	Legitimatii acces platforma portuara pentru 31 salariati din cadrul societatii Oil Terminal S.A.	639,22 Lei fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP in termen de 5 zile lucratoare de la emiterea facturii
7	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	1252/12.02.2018	Adresa decont	3 permise de libera trecere port se inlocuiesc	24,18 Lei fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la caserie in data de 07.02.2018
8	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	1438/16.02.2018	Comanda	Legitimatii acces platforma portuara pentru 9 salariati din cadrul societatii Oil Terminal S.A.	540,54 Lei fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP in termen de 5 zile lucratoare de la emiterea facturii

9	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	1580/22.02 .2018	Adresa decont	Un permis de libera trecere port de inlocuit	8,06 Lei fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la caserie in data de 19.02.2018
10	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	1752/01.03 .2018	Comanda	Licente de lucru necesare desfasurarii activitatii in Portul Constanta (reinnoire)	12.150,32 Lei fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP in termen de 5 zile lucratoare de la emiterea facturii
11	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	1893/09.03 .2018	Adresa decont	Permis acces Port pentru vehiculul de furnizare spumogen	45,39 Lei fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la caserie in data de 06.03.2018
12	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	1929/12.03 .2018	Adresa decont	3 permise de libera trecere port	24,18 Lei fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la caserie in data de 06.03.2018
13	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	2208/22.03 .2018	Comanda	16 carnete de lucrator portuar si vize anuale pentru anumite categorii de personal din cadrul sectiei Platforma Port pentru anul 2018	57,69 Euro fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP in termen de 5 zile lucratoare de la emiterea facturii
14	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	2597/05.04 .2018	Adresa decont	5 permise de libera trecere port de inlocuit	40,30 Lei fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la caserie in data de 30.03.2018
15	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	3326/14.05 .2018	Adresa decont	Servicii de publicitate, afisaj si reclama pentru anul 2018	204,76 Lei fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la caserie in data de 30.03.2018
16	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	3412/16.05 .2018	Comanda	Aviz pentru obtinere Certificat de Urbanism proiect nr.2018-394-documentatie demolare garaj Castrol	1.294,62Lei fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la caserie in data de 16.05.2018
17	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	3644/24.05 .2018	Adresa decont	Inlocuit permis libera trecere Port pentru autobuzul societatii B-92-EIY	8.06 Lei, fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la caserie in data de 15.05.2018

18	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	3922/31.05 .2018	Comanda	Avizare/verificare dane	4.194,00 Lei, fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP in termen de 5 zile lucratoare de la emiterea facturii
19	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	3979/05.06 .2018	Comanda	Eliberare legitimatii acces platforma portuara pentru 2 salariati din cadrul societatii Oil Terminal	71,77 Lei, fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP in termen de 5 zile lucratoare de la emiterea facturii
20	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	4463/03.07 .2018	Comanda	Eliberare legitimatii acces port pentru 3 salariati din cadrul laboratorului port al societatii Oil Terminal	63,90 Lei, fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP in termen de 5 zile lucratoare de la emiterea facturii
21	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	4581/09.07 .2018	Adresa decont	Inlocuit permis libera trecere port pentru basculanta societatii B-67-ZZL	8,06 Lei, fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la caserie in data de 09.07.2018
22	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	5095/06.08 .2018	Adresa decont	Inlocuit carton libera trecere port de la basculanta societatii B-015423, la basculanta cu nr.B-94-JSB	8,06 Lei, fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Achitat cu numerar la caserie in data de 27.07.2018
23	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	5283/20.08 .2018	Comanda	Eliberare legitimatii acces port pentru 4 salariati din cadrul laboratorului port al societatii Oil Terminal S.A.	172,71 Lei, fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP in termen de 5 zile lucratoare de la emiterea facturii
24	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	5316/22.08 .2018	Comanda	Eliberare 54 permise acces auto in porturile Constanta, Midia si Basarabi pentru autovehiculele societatii pe o perioada de 3 luni incepand cu data de 01.09.2018	12.346,94 Lei, fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP in termen de 30 zile lucratoare de la emiterea facturii
25	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	5392/28.08 .2018	Comanda	Reinnoire licenta de lucru Bunkeraj necesara desfasurarii activitatii in portul Constanta	2.134,87 Lei, fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP in termen de 5 zile lucratoare de la emiterea facturii

26	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	6071/11.10 .2018	Comanda	Eliberare legitimatii acces platforma portuara pentru 3 salariati din cadrul societatii noastre	63,90	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP in termen de 5 zile lucratoare de la emiterea facturii
27	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	6270/24.10 .2018	Comanda	Eliberare legitimatii acces platforma portuara pentru 1 salariat din cadrul societatii noastre	21,30 Lei, fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP in termen de 5 zile lucratoare de la emiterea facturii
28	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	7036/21.11 .2018	Comanda	Legitimatii acces platforma portuara pentru 17 salariati din cadrul Sectiei Platforma Port	478,78 Lei, fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP in termen de 5 zile lucratoare de la emiterea facturii
29	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	7122/26.11 .2018	Comanda	Eliberare autorizatii libera trecere in porturile Constanta, Midia si Basarabi pentru 6 autovehicule ale societatii pe o perioada de 1 an	418,01 Lei, fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP in termen de 30 zile lucratoare de la emiterea facturii
30	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	7260B/07.12.2018	Comanda	Audit extern de securitate pentru obiectivul " Avizare /verificare dane "	4,192.29 Lei, fara TVA	Nu este cazul	Nu este cazul	Plata cu OP in termen de 5 zile lucratoare de la emiterea facturii
31	Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta	AA 3/20.12.2018 la ct 404/223/20.10.2017	Act aditional	Prelungire termen la contractul de armator- Folosinta infrastructurii portuare (servicii pentru navele armatorului, servicii de siguranta de pilotaj nave maritime si de remorcaj de manevra)	5.000 Lei, fara TVA	Nu este cazul	Garantie de buna executie 1.850,00 lei fara TVA	Plata cu OP in termen de 5 zile lucratoare de la emiterea facturii

12.3.2.2. Tranzacții cu clienții

Nr. crt.	Părțile actului juridic	Nr. și data actului	Natura actului juridic	Perioada de valabilitate	Descriere obiect contract	Valoarea estimată (fără TVA)	Creanțe reciproce	Garanții constituite	Termene și modalități de plată	Penalități stipulate
1.	S.C. OLTCHIM S.A. ÎN REORGANIZARE JUDICIARĂ/ IN JUDICIAL REORGANISATIO N/ EN REDRESSMENT ȘI OIL TERMINAL CONSTANȚA S.A.	127/ 10.01.2018	Contract de prestări servicii și expediție nr. 11/C/2018	11.01.2018 - 31.12.2018	Descărcarea leșiei de sodă caustică din vagoane cisternă CF în nave maritime prin transbord direct. Descărcarea leșiei de sodă caustică din vagoane cisternă CF în rezervor, depozitarea și încărcarea din rezervor în nave maritime	1.500.000 lei	Nu	Nu	Factura fiscală de prestații emisă de Oil Terminal se achită în termen de 30 de zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată.	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.
2.	S.C. OLTCHIM S.A. ÎN REORGANIZARE JUDICIARĂ/ IN JUDICIAL REORGANISATIO N/ EN REDRESSMENT ȘI OIL TERMINAL CONSTANȚA S.A.	128/ 10.01.2018	Contract de prestări servicii și expediție nr. 111/C/2018	11.01.2018 - 31.12.2018	Descărcarea octanolului și izobutanolului din vagoane cisternă CF în nave maritime prin transbord direct	400.000 lei	Nu	Nu	Factura fiscală de prestații emisă de Oil Terminal se achită în termen de 30 de zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată.	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.
3.	ADMINISTRAȚIA NAȚIONALĂ A REZERVEI DE STAT ȘI PROBLEME SPECIALE ȘI OIL TERMINAL CONSTANA S.A.	1781/ 25.04.2018	Contract de depozit și prestări servicii nr. 1/2018	25.04.2018 - 31.12.2018	Prestări servicii depozitare motorină	2.105.202,50 lei	Nu	Nu	Factura fiscală de prestații emisă de Oil Terminal se achită în termen de 20 de zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată.	Depășirea termenului de plată duce la achitarea de către Deponent a unor penalități de întârziere la nivelul celor prevăzute pentru creanțele bugetare pe zi din cuantumului datorat.

4.	ADMINISTRAȚIA NAȚIONALĂ A REZERVEI DE STAT ȘI PROBLEME SPECIALE ȘI OIL TERMINAL CONSTANȚA S.A.	3566/ 22.08.2018	Act Adițional nr. 1 la Contractul de depozit și prestări servicii nr. 1/2018	13.08.2018 - 31.12.2018	Prin Actul Adițional nr. 1/22.08.2018 s-au modificat tarifele pentru derularea țiteiului și produselor petroliere conform Ordin ANRM nr. 156/03.08.2018	2.211.347,16 lei	Nu	Nu	Factura fiscală de prestații emisă de Oil Terminal se achită în termen de 20 de zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată.	Depășirea termenului de plată duce la achitarea de către Deponent a unor penalități de întârziere la nivelul celor prevăzute pentru creanțele bugetare pe zi din cuantumul datorat.
5.	ADMINISTRAȚIA NAȚIONALĂ A REZERVEI DE STAT ȘI PROBLEME SPECIALE ȘI OIL TERMINAL CONSTANȚA S.A.	5171/ 11.10.2018	Contract de prestări servicii și expediție nr. 25/C/2018	11.10.2018 - 31.12.2018	Prestări servicii de încărcare motorină din rezervor în cisterne CF	108.205 lei Contractul de depozit și prestări servicii nr. 1/2018 2.211.347,16 lei	Nu	Nu	Factura fiscală de prestații emisă de Oil Terminal se achită în termen de 30 de zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată.	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.

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

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

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

Perioada tranzacțiilor 01.01.2018 - 31.12.2018.

12.4.1 Tranzacții cu furnizorii

Nr. contract	Contractant	Obiectul contractului	Valoarea contractului lei fără TVA	Perioada de valabilitate	Termen și modalități de plată	Dobânzi de întârziere	Penalități de întârziere	Garanții și creanțe reciproce
96/276/31.08.2018	PETROCONST S.A.	Modernizare rezervor T30S – Secția Platformă Sud	19.480.270,29	Termen de execuție 14 luni de la data predării frontului de lucru.	60 zile calendaristice de la emiterea facturii de către acesta, în condițiile stabilite prin contractul de credit bancar cu care se finanțează investiția.	În cazul în care, din vina sa exclusivă, executantul nu reușește să-și îndeplinească obligațiile asumate prin contract, atunci achizitorul este îndreptățit de a deduce din prețul contractului, ca dobânzi, o sumă echivalentă cu 0,02%/zi din prețul contractului. În cazul în care achizitorul nu onorează facturile în termen de 60 de zile de la data primirii acestora, atunci acesta are obligația de a plăti, ca dobânzi de întârziere, o sumă echivalentă cu 0,02% pentru fiecare zi de întârziere din plata neefectuată.	În cazul în care achizitorul nu onorează facturile în termen de 60 de zile de la data primirii acestora, atunci acesta are obligația de a plăti, ca penalități de întârziere, o sumă echivalentă cu 0,01%/ pentru fiecare zi de întârziere din plata neefectuată.	- Quantumul garanției de bună execuție a contractului este de 10% din valoarea contractului. - Nu există creanțe reciproce.

12.4.2 Tranzacții cu clienții

Nr. crt.	Părțile actului juridic	Nr. și data actului	Natura actului juridic	Perioada de valabilitate	Descriere obiect contract	Valoarea estimată (fără TVA)	Creanțe reciproce	Garanții constituite	Termene și modalități de plată	Penalități stipulate
1.	VITOL SA GENEVA ȘI OIL TERMINAL S.A.	439/ 17.11.2017	Act Adițional nr. 4 prelungire la Contractul de prestări servicii nr. 4/C/2016	01.01.2018 - 31.12.2018	Import / export motorină, pacură.	4.000.000 USD	Nu	Nu	Plata tuturor facturilor primite de Beneficiar în decursul unei luni calendaristice, indiferent de data emiterii acestora, se va face în termen de 10 zile calculate de la prima zi lucrătoare a lunii următoare primirii facturilor.	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.
2.	PETROTEL LUKOIL SA PLOIEȘTI ȘI OIL TERMINAL S.A.	491/ 15.12.2017	Contract de prestări servicii și expediție nr. 7/C/2018	01.01.2018 - 31.12.2018	Import țitei, export benzină, motorină, păcură.	40.000.000 Lei	Nu	Nu	Factura fiscală de prestații emisă de Oil Terminal se achită în termen de 30 de zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată.	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.
3.	OSCAR DOWNSTREAM SRL MĂGURELE ȘI OIL TERMINAL S.A.	587/ 10.01.2018	Act Adițional nr. 2 prelungire la Contractul de prestări servicii nr. 27/C/2016	01.01.2018 - 31.12.2018	Import motorină.	24.000.000 Lei	Nu	Nu	Factura fiscală de prestații emisă de Oil Terminal se achită în termen de 30 de zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată.	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.

4.	MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCTS S.R.L. CLUJ NAPOCA ȘI OIL TERMINAL S.A.	2100/ 23.05.2018	Contract de prestări servicii și expediție nr. 77/C/2018	01.06.2018 – 31.05.2019	Import - export benzină și motorină	4.000.000 Euro	Nu	Nu	Factura fiscală de prestații emisă de Oil Terminal se achită în termen de 30 de zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată.	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.
5.	OMV PETROM S.A. ȘI OIL TERMINAL S.A.	2666/ 29.06.2018	Contract de prestări servicii și expediție nr. 35/C/2018	01.07.2018 – 30.06.2019	Import țitei, export benzină, motorină și alte produse petroliere	31.500.000 lei	Nu	Nu	Factura fiscală de prestații emisă de Oil Terminal se achită în termen de 30 de zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată.	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,0 % pentru fiecare zi de întârziere.
6.	OMV PETROM S.A. ȘI OIL TERMINAL S.A.	3469/ 13.08.2018	Act adițional nr. 1 la Contract de prestări servicii și expediție nr. 35/C/2018	01.07.2018 - 30.06.2019	Actul adițional nr. 1 încheiat în data de 13.08.2018, s-a emis în urma publicării în Monitorul Oficial nr. 703/13.08.2018 a Ordinului Președintelui Agenției Naționale pentru Resurse Minerale nr. 156/03.08.2018 privind aprobarea tarifelor de	31.500.000 Lei	Nu	Nu	Factura fiscală de prestații emisă de Oil Terminal se achită în termen de 30 de zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată.	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.

					derulare a țiteiului și produselor petroliere. Majorarea tarifelor intră în vigoare începând cu data de 13.08.2018.					
7.	MOL ROMÂNIA PETROLEUM PRODUCTS S.R.L. CLUJ NAPOCA ȘI OIL TERMINAL S.A.	3483/ 13.08.2018	Act adițional nr. 1 la Contract de prestări servicii și expediție nr. 77/C/201 8	01.06.2018 - 31.05.2019	Actul adițional nr. 1 încheiat în data de 13.08.2018, s- a emis în urma publicării în Monitorul Oficial nr. 703/13.08.2018 a Ordinului Președintelui Agenției Naționale pentru Resurse Minerale nr. 156/03.08.2018 privind aprobarea tarifelor de derulare a țiteiului și produselor petroliere. Majorarea tarifelor intră în vigoare începând cu data de 13.08.2018.	4.000.000 Euro	Nu	Nu	Factura fiscală de prestații emisă de Oil Terminal se achită în termen de 30 de zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată.	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.

8.	PETROTEL LUKOIL S.A. ȘI OIL TERMINAL S.A.	3467/ 13.08.2018	Act adițional nr. 1 la Contract de prestări servicii și expediție nr. 7/C/2018	01.01.2018 - 31.12.2018	Actul adițional nr. 1 încheiat în data de 13.08.2018, s- a emis în urma publicării în Monitorul Oficial nr. 703/13.08.2018 a Ordinului Președintelui Agenției Naționale pentru Resurse Minerale nr. 156/03.08.2018 privind aprobarea tarifelor de derulare a țiteiului și produselor petroliere. Majorarea tarifelor intră în vigoare începând cu data de 13.08.2018.	40.000.000 Lei	Nu	Nu	Factura fiscală de prestații emisă de Oil Terminal se achită în termen de 30 de zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată.	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.
9.	VITOL S.A. GENEVA ȘI OIL TERMINAL S.A.	3471/ 13.08.2018	Act adițional nr. 5 la Contract de prestări servicii și expediție nr. 4/C/2016		Actul adițional nr.5 încheiat în data de 13.08.2018, s-a emis în urma publicării în Monitorul Oficial nr. 703/13.08.2018 a Ordinului	4.000.000 USD	Nu	Nu	Factura fiscală de prestații emisă de Oil Terminal se achită în termen de 30 de zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată.	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.

					Președintelui Agenției Naționale pentru Resurse Minerale nr. 156/03.08.2018 privind aprobarea tarifelor de derulare a țițeiului și produselor petroliere. Majorarea tarifelor intră în vigoare începând cu data de 13.08.2018.					
10.	OSCAR DOWNSTREAM S.R.L. MĂGURELE ȘI OIL TERMINAL S.A.	3476/ 13.08.2018	Act adițional nr. 3 la Contract de prestări servicii și expediție nr. 27/C/201 6	01.01.2018 - 31.12.2018	Actul adițional nr.3 încheiat în data de 13.08.2018, s- a emis în urma publicării în Monitorul Oficial nr. 703/13.08.2018 a Ordinului Președintelui Agenției Naționale pentru Resurse Minerale nr. 156/03.08.2018 privind aprobarea tarifelor de	24.000.000 Lei	Nu	Nu	Factura fiscală de prestații emisă de Oil Terminal se achită în termen de 30 de zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată.	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.

					derulare a țiteiului și produselor petroliere. Majorarea tarifelor intră în vigoare începând cu data de 13.08.2018.					
11.	PETROTEL LUKOIL S.A. ȘI OIL TERMINAL S.A.	5977/ 11.12.2018	Act adițional nr. 2 la Contract de prestări servicii și expediție nr. 7/C/2018	01.01.2019 - 31.12.2019	Prin Actul adițional nr. 2 încheiat în data de 28.11.2018, s-a prelungit termenul de valabilitate a Contractului de prestări servicii și expediție nr. 7/C/2018, pentru perioada 01.01.2019- 31.12.2019.	49.000.000 Lei	Nu	Nu	Factura fiscală de prestații emisă de Oil Terminal se achită în termen de 30 de zile calendaristice de la data emiterii facturii, cu ordin de plată.	Dobânzi de întârziere de 0,02% pentru fiecare zi întârziere din suma neachitată în termen și penalități de întârziere datorate pentru neachitarea la scadență a facturilor de 0,01% pentru fiecare zi de întârziere.

13. DECLARAȚIE DE CONFORMITATE CU CODUL DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Prevederile Codului de Governanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.	Respecta		
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.		Respecta partial	In Regulamentul de Organizare si Functionare al CA nu exista dispozitii cu privire la gestionarea conflictelor de interese, pe adresa de web a societatii este publicata „Tranzactii cu persoane interesate si politica de interese”
A.3. Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.	Respecta		
A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație sau ai Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale și după următoarele criterii: A.4.1. nu este Director General/director executiv al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani; A.4.2. nu este angajat al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani; A.4.3. nu primește și nu a primit remunerație suplimentară sau alte avantaje din partea societății sau a unei societăți controlate de aceasta, în afară de cele corespunzătoare calității de administrator neexecutiv;	Respecta		

<p>A.4.4. nu este sau nu a fost angajatul sau nu are sau nu a avut in cursul anului precedent o relație contractuală cu un acționar semnificativ al societății, acționar care controlează peste 10% din drepturile de vot, sau cu o companie controlată de acesta;</p> <p>A.4.5. nu are și nu a avut în anul anterior un raport de afaceri sau profesional cu societatea sau cu o societate controlată de aceasta, fie în mod direct fie în calitate de client, partener, acționar, membru al Consiliului/Administrator, director general/director executiv sau angajat al unei societăți dacă, prin caracterul său substanțial, acest raport îi poate afecta obiectivitatea;</p> <p>A.4.6. nu este și nu a fost în ultimii trei ani auditorul extern sau intern ori partener sau asociat salariat al auditorului financiar extern actual sau al auditorului intern al societății sau al unei societăți controlate de aceasta;</p> <p>A.4.7. nu este director general/ director executiv al altei societăți unde un alt director general/ director executiv al societății este administrator neexecutiv;</p> <p>A.4.8. nu a fost administrator neexecutiv al societății pe o perioadă mai mare de doisprezece ani;</p> <p>A.4.9. nu are legături de familie cu o persoană în situațiile menționate la punctele A.4.1. si A.4.4.</p>			
<p>A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.</p>			Urmeaza a fi implementat
<p>A.6. Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.</p>	Respecta		
<p>A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.</p>	Respecta		
<p>A.8. Declarația privind guvernanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.</p>	Respecta		
<p>A.9. Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.</p>	Respecta		
<p>A.10. Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.</p>	Respecta		
<p>B.1 Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului</p>	Respecta		

de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți.			
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.	Respecta		
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.	Respecta		
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.	Respecta		
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.	Respecta		
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.	Respecta		
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.	Respecta		
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau adhoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.	Respecta		
B.9. Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	Respecta		
B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.	Respecta		
B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	Respecta		
B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	Respecta		
C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de	Respecta		

<p>remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Politica de remunerare trebuie formulată astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor și a argumentelor care stau la baza remunerației membrilor Consiliului și a Directorului General, precum și a membrilor Directoratului în sistemul dualist. Aceasta trebuie să descrie modul de conducere a procesului și de luare a deciziilor privind remunerarea, să detalieze componentele remunerației conducerii executive (precum salarii, prime anuale, stimulente pe termen lung legate de valoarea acțiunilor, beneficii în natura, pensii și altele) și să descrie scopul, principiile și prezumțiile ce stau la baza fiecărei componente (inclusiv criteriile generale de performanță aferente oricărei forme de remunerare variabilă). În plus, politica de remunerare trebuie să specifice durata contractului directorului executiv și a perioadei de preaviz prevăzută în contract, precum și eventuala compensare pentru revocare fără justa cauză. Raportul privind remunerarea trebuie să prezinte implementarea politicii de remunerare pentru persoanele identificate în politica de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.</p>			
<p>D.1. Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/ persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:</p> <ul style="list-style-type: none"> • D.1.1. Principalele reglementari corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor; • D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit; • D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod; • D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate; • D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile 		<p>Respecta</p>	

<p>respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;</p> <ul style="list-style-type: none"> • D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante; • D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale 			
<p>D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.</p>		Respecta	Distribuirea dividendelor se realizează în conformitate cu prevederile legale.
<p>D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, aceasta proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.</p>		Respecta	Nu există o politică privind previziunile.
<p>D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.</p>	Respecta		
<p>D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.</p>	Respecta		
<p>D.6. Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.</p>	DA		
<p>D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.</p>	DA		
<p>D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.</p>	Respecta		
<p>D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.</p>		NU	Măsura urmează a fi implementată.

<p>D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.</p>	<p>DA</p>		
--	------------------	--	--

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

**Director General,
Sorin Viorel CIUTUREANU**

**Director Financiar,
Adriana FRANGU**

Anexe: Declarația nefinanciară
Actul constitutiv al Societății OIL TERMINAL SA Constanța
Lista principalelor contracte încheiate în anul 2018

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

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

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

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

Descrierea modelului de afaceri

Mediul de afaceri

Societatea Oil Terminal este singurul terminal petrolier din portul Constanța a cărui activitate principală constă în efectuarea prestațiilor de servicii privind primirea, încărcarea, descărcarea țițeiului, produselor petroliere, petrochimice, chimice, precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import, export și tranzit.

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

Societatea OIL TERMINAL are în componență 3 depozite cu o capacitate totală de depozitare de aproximativ 1.432.000 m³, din care:

- Secția Platformă Nord, capacitate de depozitare țiței și produse petroliere de aproximativ 420.000 m³.
- Secția Platformă Port, capacitate de depozitare de aproximativ 102.000 m³.
- Secția Platformă Sud, capacitate de depozitare țiței, produse petroliere și petrochimice de aproximativ 910.000 m³.

Principalii clienți cu pondere importantă în cifra de afaceri în anul 2018 sunt:

- 1.Petrotel Lukoil S.A. Ploiești – pentru prestații de țiței, benzină, și motorină
- 2.OMV Petrom S.A. București – pentru prestații de țiței, motorină, benzină, păcură și produse chimice
- 3.Oscar Downstream Măgurele – pentru prestații de motorină
- 4.Vitol S.A. Geneva – pentru prestații de motorină
- 5.Mol România Petroleum Products Cluj Napoca – pentru prestații de motorină
- 6.A.N.R.S.P.S. - pentru prestații de motorină
- 7.Romp petrol Rafinare Constanța - pentru prestații de țiței, benzină, păcură și produse chimice
- 8.Mol PLC - pentru prestații de motorină

9.Litasco Geneva – pentru prestații de țiței

10.Mitsubishi International - pentru prestații produse chimice.

Organizare și structură

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

Structura organizatorică cuprinde următoarele niveluri ierarhice:

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

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

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

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

Piețele în care se desfășoară activitatea

Societatea este cel mai mare terminal de la Marea Neagră pentru import și export țiței, produse petroliere și produse chimice.

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

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

Principalele tendințe și factori care pot afecta dezvoltarea viitoare a societății

Evenimentele care pot afecta veniturile din activitatea de bază:

- 1.Reducerea cantităților de produse derulate prin terminal
- 2.Închiderea/redimensionarea capacităților de producție
- 3.Contractarea activității industriale la nivel macro și microeconomic.
4. Politica comercială aplicată de principalii clienți ai Oil Terminal (Petrotel Lukoil, OMV Petrom, Oscar Downstream și Vitol)
5. Intrarea în insolvență a unor clienți

Strategii și obiective

Strategia de dezvoltare Strategii parțiale	Obiective
Strategia de investiții și mentenanță	Realizarea planurilor de investiții și mentenanță prin încadrarea în

	termenul de execuție și valoarea contractată.
Strategia de marketing	Maximizarea veniturilor societății prin promovarea imaginii Oil Terminal ca partener de încredere
Strategia prestației pe flux tehnologic	Gestionarea corespunzătoare a produsului clientului
Strategia organizatorică	Asigurarea unui management modern prin implementarea și menținerea proceselor de management al riscurilor, control și guvernanta corporatistă din cadrul societății
Strategia financiară	Dimensionarea și utilizarea optimă a resursei financiare proprii pentru asigurarea strategiei de dezvoltare a societății
Strategia de formare a personalului	Asigurarea continuă a societății cu personal instruit și motivat capabil să realizeze obiectul de activitate
Strategie de mediu	Prevenirea și limitarea efectelor negative asupra mediului
Strategie de implementare a sistemelor de management integrat calitate, mediu, sănătate și securitate	Abordarea Sistemelor de Management al Calității ca decizie strategică a organizației pentru îmbunătățirea performanței sale globale și furnizarea de inițiative pentru o dezvoltare durabilă

Profilul de risc la 31.12.2018

- 91 riscuri de nivel „tolerabil” – 89,2%
- 10 riscuri de nivel „tolerare ridicată” – 9,8%
- 1 risc de nivel „tolerare scăzută” – 1,0%
- 0 riscuri de nivel „intolerabil” – 0%.

Managementul riscurilor s-a realizat prin:

- instruirea salariaților cu politicile, codurile, normele, procedurile, regulamentele, programele, planurile, dispozițiile și deciziile conducerii și legislația anticorupție;
- realizarea procedurilor documentate pe activități/procese în acord cu activitățile procedurabile inventariate și programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial;
- constituirea și actualizarea comisiei de monitorizare, desemnată pentru monitorizarea, coordonarea și îndrumarea metodologică a implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la nivelul societății;
- constituirea și actualizarea echipei de gestionare a riscurilor la nivel de structură organizatorică;
- desemnarea responsabililor cu riscurile la nivel de structură organizatorică și a responsabilului cu riscurile la nivel de organizație;
- stabilirea criteriilor și identificarea funcțiilor sensibile, concomitent cu întocmirea inventarului funcțiilor sensibile și listei cu salariații care ocupă funcții sensibile la nivelul societății;
- desemnarea Coordonatorului implementării Planului de integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție (SNA) 2016-2020 la nivelul Societății Oil Terminal S.A., precum și a persoanei de contact desemnată să asigure legătura cu secretariatul tehnic al SNA;
- adoptarea Declarației de aderare la Strategia Națională Anticorupție (SNA) 2016 – 2020 de către conducerea societății;
- adoptarea, actualizarea și implementarea Planului de integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție 2016-2020 la nivelul Societății Oil Terminal S.A.;
- identificarea, evaluarea/reevaluarea și gestionarea riscurilor prin registrul riscurilor la nivel de compartiment și organizație, inclusiv pentru riscurile de corupție;
- stabilirea strategiei de risc și măsurilor de control intern adecvate și oportune, prin registrul riscurilor și planul pentru implementarea măsurilor de control la nivel de compartiment și organizație, pentru ținerea riscurilor în limitele de toleranță aprobate, inclusiv pentru riscurile de corupție;
- ierarhizarea expunerii la risc a riscurilor reținute spre gestionare și întocmirea profilului de risc al organizației și a hărții de risc cu prezentarea riscurilor semnificative factorilor de decizie;
- analiza de risc la nivel de structură funcțională de către echipa de gestionare a riscurilor, cât și la nivel de organizație de către Comisia de monitorizare pentru implementarea măsurilor de control intern și evaluarea eficacității măsurilor și stadiului gestionării riscurilor;
- raportarea semestrială/ anuală a stadiului implementării procesului de gestionare a riscurilor și a profilului de risc

Principalele riscuri și managementul acestora

Riscuri identificate	Acțiuni necesare de efectuat
Risc prag de rentabilitate	Reducerea cheltuielilor fixe Pondere cheltuielilor de natură salarială < 45% din total cheltuieli
Risc incapacitate de plată (risc de faliment)	Creșterea gradului de solvabilitate prin maximizarea profitului realizat
Risc operațional	Redimensionarea personalului existent Creșterea gradului de tehnologizare
Risc de restructurare	Dezvoltarea activităților de bază ale societății Redimensionarea personalului existent
Risc piețe concurențiale	Consolidarea poziției în piața regională
Reglementări specifice societăților cu capital majoritar de stat	Reconfigurarea acordului petrolier încheiat cu ANRM
Politica comercială a unor clienți	Creșterea gradului de flexibilitate față de cerințele clienților

- al riscurilor reținute spre gestionare, precum și a eficacității măsurilor de control adoptate în scopul îmbunătățirii acestui proces și atingerii obiectivelor;
- analiza și evaluarea de risc la nivel de organizație și întocmirea unei note de concluzii privind procesul de gestionare a riscurilor și stabilirea de propuneri de remediere sau îmbunătățire;
- autoevaluarea Planului de Integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție 2016 – 2020 la nivelul Societății Oil Terminal S.A., pentru anul 2018;
- raportarea stadiului implementării măsurilor din Planul de integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție 2016 – 2020 la nivelul Societății Oil Terminal S.A., pentru anul 2018.

Aspecte tematice

Aspecte legate de mediu

Activitatea Societății OIL TERMINAL se desfășoară în baza Autorizației de Mediu nr. 343/13.09.2013 - pentru Secția Platformă Port (revizuită în data de 09.12.2014), Autorizației de Mediu nr. 439/14.11.2013 – pentru Secția Platformă Nord (revizuită în data de 10.03.2016), Autorizației de Mediu nr. 504/13.12.2013 – pentru Secția Platformă Sud (revizuită în data de 09.12.2014) și a Autorizației de Gospodărire a Apelor nr. 285/06.11.2018.

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

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

Au fost eliminate batalurile de deșeuri petroliere, s-au realizat foraje de monitorizare a subsolului și a panzei freatice și s-au implementat soluțiile de decontaminare in situ.

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

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

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

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

- pentru factorul de mediu aer: se monitorizează valoarea indicatorului COV (compuși organici volatili) pe

perimetrul Secției Platformă Sud unde se depozitează benzină, iar indicatorii benzen și toluen pe perimetrul celor trei secții ale Oil Terminal. Se monitorizează anual emisiile provenite de la centralele termice (pulberi, monoxid de carbon, oxizi de sulf și oxizi de azot).

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

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

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

Rapoartele de Securitate au fost întocmite de o firmă specializată și contin: „Politica de prevenire a accidentelor majore în care sunt implicate substanțe periculoase”, descrierea „Sistemului de Management al Securității”, descrierea amplasamentului, a proceselor desfășurate, identificarea și analiza riscurilor de accidente specifice, măsuri de protecție și de intervenție pentru limitarea consecințelor unui accident major. Rapoartele de Securitate sunt revizuite periodic, cel puțin o dată la 5 ani și actualizate de câte ori este necesar. De asemenea, operatorul revizuește și, dacă este necesar, actualizează raportul de securitate în urma unui accident major sau incident pe amplasamentul său și în orice alt moment, din proprie inițiativă ori la cererea autorității competente în cazul în care acest lucru este justificat de date noi sau de cunoștințe tehnologice noi în domeniul securității, inclusiv cunoștințe care decurg din analiza unor accidente ori, pe cât posibil, a evenimentelor la limita de producere a unui accident, precum și de progresele în ceea ce privește cunoștințele legate de evaluarea pericolelor.

În anul 2018 în programul de investiții au fost incluse obiective cu impact semnificativ asupra desfășurării activității curente privind efectuarea prestațiilor și asupra mediului, astfel:

- lucrări de investiții/modernizări ale instalațiilor de depozitare a produselor petroliere (modernizarea R30 și R34S; R 22P și R23P), a rampelor CF, etc;

- înlocuirea unor tronsoane de conducte transport produse petroliere;

- scoaterea în suprateran a unor tronsoane din fasciculul de conducte din zona MIM – Secția Platformă Port (lucrările au continuat la conducta Țiței 2), etc.

În cursul anului 2018 au avut loc exerciții de răspuns în situații de urgență cu scopul de a îmbunătăți capacitatea de răspuns în caz de incidente.

Societatea OIL TERMINAL comunică, ori de câte ori este cazul, propriilor angajați precum și părților interesate, prin mass-media și pe site-ul www.oil-terminal.com, toate informațiile privind amploarea evenimentului, măsurile luate sau în curs de derulare pentru intervenție, precum și riscurile pentru sănătatea umană și mediu.

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

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

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

Pentru toate scenariile de accident major care depășesc amplasamentul secțiilor au fost informate societățile vecine care pot fi afectate și s-au transmis către acestea extrase din Planurile de Urgență Internă, iar zonele de planificare teritorială cuprinse în Rapoartele de Securitate care au fost înaintate la Autoritatea pentru Protecția Mediului, Garda Națională de Mediu și Inspectoratul pentru Situații de Urgență Dobrogea și pot folosi ca bază de date.

Aspecte sociale și legate de forța de muncă

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

La 31.12.2018 bilanțul resurselor umane înregistrează un numeric de personal de 985 salariați, reprezentând o diminuare a forței de muncă cu 2% față de aceeași perioadă a anului 2017.

În anul 2018 au fost angajate în cadrul societății 32 persoane. Coeficientul intensității intrărilor de resurse umane a înregistrat valoarea de 0,032 ceea ce înseamnă că rata intrărilor de personal în cadrul societății a fost de 3,2%.

În perioada de referință au părăsit societatea un număr de 52 salariați din diverse cauze (preponderent pensionari, acordul părților, deces). Coeficientul intensității plecărilor a înregistrat valoarea de 0,052 ceea ce înseamnă că în decursul anului 2018 numericul de personal s-a diminuat cu 5,2%.

Indicele de evoluție a numărului de salariați a avut o valoare de 98% ceea ce înseamnă o reducere a efectivului de resurse umane cu 2%, înregistrându-se o scădere a numărului de angajați ai societății în perioada de referință cu 20 persoane. Gradul de ocupare al posturilor a fost de 84,3% la sfârșitul anului 2018 față de aceeași perioadă a anului 2017, respectiv de 85,2%.

Structura personalului angajat, în baza unui contract individual de muncă, pe categorii de personal (TESA/muncitori) a fost la sfârșitul anului 2018 de 222 angajați TESA și 763 angajați muncitori, comparativ cu 227 angajați TESA și 778 angajați muncitori la sfârșitul anului 2017.

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

- personal cu studii superioare: 175, din care 34 personal cu funcții de conducere

- personal cu studii medii/gimnaziale: 810, din care 751 personal calificat și 59 personal necalificat.

Procentul femeilor angajate în cadrul societății s-a menținut și în anul 2018, acesta fiind de 30% din totalul personalului angajat.

Vârsta medie a salariaților, la sfârșitul anului 2018, a fost de 49 ani (în creștere), iar peste 58% din personal are o vechime în societate mai mare de 20 de ani.

Oil Terminal se concentrează pe furnizarea de programe de transfer de cunoștințe și pe asigurarea succesiunii pentru

pozițiile critice (tehnice).

Pentru anul 2018, gradul de instruire al personalului a înregistrat valoarea de 90%. Aproximativ 180 de angajați au participat în cursul anului 2018 la cursuri de instruire/perfecționare cu furnizor extern (preponderent formare profesională specializată).

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

Gradul de sindicalizare al forței de muncă a fost de 95% și nu au existat elemente de natură conflictuală între angajați și salariați/sindicat.

Drepturile omului

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

Securitate și sănătate în muncă

Măsurile preventive în domeniul securității și sănătății în muncă:

- funcționarea unui serviciu intern de prevenire și protecție, care gestionează activitatea de securitate și sănătate în muncă
- controlul medical al angajaților și acordarea primului ajutor este asigurat de Biroul de Medicina Muncii
- existența unui Comitet de Securitate și Sănătate în Muncă
- organizarea unei Stații de salvare, autorizată de către INSEMEX Petroșani (21 salvatori autorizați)
- etanșeitatea instalațiilor tehnologice prin care se vehiculează produse petroliere petrochimice și chimice lichide (rampe C.F., case de pompe, parcuri de rezervoare, claviaturi, cămine de vane, conducte) prin verificări periodice, procurarea de garnituri corespunzătoare armăturilor, înlocuirea periodică a garniturilor, etc.
- monitorizarea utilajelor și echipamentelor de către un serviciu specializat - Serviciul Siguranța Controlul Instalațiilor și Protecția Mediului
- efectuarea reviziilor și reparațiilor periodice conform Planului de Mentenanță
- executarea lucrărilor de reparații, revizii, modernizări ale instalațiilor pe baza unui sistem de permise de lucru și numai după luarea tuturor măsurilor de prevenire specifice astfel încât să fie exclusă posibilitatea generării unui incendiu sau unei explozii
- monitorizarea concentrațiilor de vapori explozivi la lucrările cu foc, cu aparatură specializată de detecție
- gestionarea atentă a surselor de aprindere prin reglementarea fumatului și a utilizării focului deschis
- elaborarea procedurilor privind securitatea și sănătatea în muncă pentru activitățile desfășurate, documente care se reactualizează periodic
- instruirea în domeniul securității și sănătății în muncă se efectuează personalului propriu conform programului de instruire, precum și personalului societăților care efectuează activități pe teritoriul terminalului
- dotarea lucrătorilor cu echipament individual de protecție corespunzător activităților pe care le desfășoară și riscurilor la care sunt expuși, în conformitate cu normativele interne
- procurarea și distribuția de alimentație de protecție, materiale igienico-sanitare, apă condiționată rece și caldă,

ceai lucrătorilor, în scopul prevenirii îmbolnăvirilor profesionale

- monitorizarea noxelor chimice și fizice de la locurile de muncă prin măsurători periodice ale concentrației acestora în mediul de muncă
- semnalizarea de securitate la toate locurile de muncă conform prevederilor H.G. nr. 971/ 2006
- dotarea locurilor de muncă cu truse prim ajutor, antidoturi și dușuri de salvare
- identificarea și evaluarea factorilor de risc de accidente de muncă și boli profesionale pentru locurile de muncă și activitățile din cadrul societății:

-riscul de accidentare și îmbolnăvire profesională datorat naturii chimice a produselor petroliere, petrochimice și chimice lichide vehiculate, care pot genera intoxicații, incendii/explozii

-cădere de la înălțime în timpul desfășurării activităților la partea superioară a vagoanelor cisternă, rezervoarelor, instalațiilor de încărcare/ descărcare produse petroliere la nave, etc

-cădere la același nivel prin alunecare, împiedicare, dezechilibrare

-riscuri electrice (electrocutare prin atingere directă, indirectă sau prin tensiune de pas)

-riscuri fizice (zgomot generat de echipamentele de pompare, iluminat, temperaturi atmosferice scăzute sau ridicate, curenți de aer, mediu marin).

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

Societatea Oil Terminal a fost controlată în perioada 2017-2018 de către inspectori de muncă din cadrul Inspectoratului Teritorial de Muncă Constanța și nu s-au constatat abateri în domeniul securității și sănătății în muncă.

S-au elaborat Planuri de prevenire și protecție și Planuri pentru îmbunătățirea condițiilor de muncă pe termen scurt, mediu și lung.

Aspecte legate de combaterea corupției și a dării de mită

În vederea combaterii corupției și a dării de mită, societatea aplică prevederile Ordonanței Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Ordinului nr. 600/2018, privind aprobarea codului controlului intern managerial al entităților publice și ale H.G. nr. 583/2016 privind aprobarea Strategiei naționale anticorupție (SNA) pe perioada 2016-2020.

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

- Politica și angajamentul conducerii societății și principiile în domeniul managementului riscului;
- Declarația de politică și angajamentul Consiliului de Administrație în domeniul managementului riscului și al funcționării sistemului de control intern managerial la nivelul societății;

- Codul etic și normele de conduită ale conducerii executive și administrative și ale salariatului din cadrul societății Oil Terminal S.A., precum și norme de conduită profesională specifice funcției/activității, pentru acele funcții care prezintă un risc de integritate semnificativ;
- Declararea averilor și a intereselor prin intermediul declarațiilor de avere și interese;
- Inventarul funcțiilor sensibile și lista cu salariații care ocupă funcții sensibile în cadrul societății;
- Procedura de sistem Managementul riscului, inclusiv pentru identificarea, evaluarea și gestionarea riscurilor de corupție asociate obiectivelor/activităților și funcțiilor sensibile și funcțiilor expuse la corupție;
- Registrul riscurilor pentru gestionarea riscurilor de corupție asociate obiectivelor/ activităților și funcțiilor sensibile și Planul pentru implementarea măsurilor de control;
- Nota de concluzii privind procesul de gestionare a riscurilor la nivelul societății;
- Procedura operațională privind semnalarea neregularităților (protecția avertizorului de integritate);
- Desemnarea Coordonatorului implementării Planului de integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție (SNA) 2016-2020 la nivelul Societății Oil Terminal S.A., precum și a persoanei de contact desemnată să asigure legătura cu secretariatul tehnic al SNA;
- Declarația de aderare la Strategia Națională Anticorupție (SNA) 2016 – 2020 a conducerii societății;
- Planul de integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție 2016-2020 la nivelul Societății pentru anul 2018;
- Instruirea întregului personal al societății privind Declarația de aderare la Strategia Națională Anticorupție (SNA) 2016 – 2020 și Planul de integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție 2016-2020 la nivelul Societății Oil Terminal S.A. pentru anul 2018;
- Autoevaluarea Planului de Integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție 2016 – 2020 la nivelul Societății Oil Terminal S.A. pentru anul 2018;
- Raport privind stadiul implementării măsurilor din Planul de integritate pentru implementarea Strategiei Naționale Anticorupție 2016 – 2020 la nivelul Societății Oil Terminal S.A. pentru anul 2018. Conform Raportului la nivelul societății nu s-a identificat și înregistrat vreun incident de integritate în intervalul 01.01.2018 – 31.12.2018.

Profilul riscurilor de corupție la 31.12.2018

- 36 riscuri de corupție de nivel „tolerabil” – 100%
- 0 riscuri de corupție de nivel „tolerare ridicată” – 0%
- 0 riscuri de corupție de nivel „tolerare scăzută” – 0%
- 0 riscuri de corupție de nivel „intolerabil” – 0%

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

Indicatori-cheie de performanță nefinanciară

Indicatori	Valori țintă	Realizat la 31.12.2018
Realizarea Planului valoric anual de investiții (mil.lei)	22,2	23,2
Ponderea accidentelor tehnice critice (nr. accidente)	1	0
Rata neconformității realizării operațiilor de contorizare	Max 5%	0%
Rata anuală de cuprindere a personalului în procesul de instruire/perfecționare profesională cu furnizori externi	Min 10%	18,5%
Gradul de realizare a controalelor planificate/mediu și SEVESO	Min 80%	100%
Monitorizarea consumului de utilități (apă)	≤ 1	0,96 SP Nord 0,58 SP Port 0,86 SP Sud

Președinte Consiliu de Administrație,
Cristian Florin GHEORGHE

Director General,
Sorin Viorel CIUTUREANU

Director Financiar,
Adriana FRANGU

**SITUAȚIA CONTRACTELOR DE PRESTĂRI SERVICII
VALABILE ÎN ANUL 2018**

NR. CRT.	NR. CONTRACT	BENEFICIAR	OBIECTUL CONTRACTULUI	VALABILITATE CONTRACT
1.	1/2017	A.N.R.S.P.S.	Depozitare motorină	01.01.2018-30.04.2018
2.	1/2018	A.N.R.S.P.S.	Depozitare motorină	01.05.2018-31.12.2018
3.	2/C/2016	VITOL SA GENEVA	Descărcare, încărcare, depozitare păcură	01.01.2018-31.12.2018
4.	4/C/2016	VITOL SA GENEVA	Descărcare, încărcare, depozitare motorină	01.01.2018-31.12.2018
5.	5/C/2016	EURONOVA ENERGIES SA GENEVA	Descărcare, încărcare, depozitare motorină	01.01.2018-31.12.2018
6.	6/C/2018	ROTTCO CONSULT SRL BUCUREȘTI	Descărcare, încărcare, depozitare motorină	01.01.2018-31.12.2018
7.	7/C/2018	PETROTEL LUKOIL SA PLOIEȘTI	Descărcare, încărcare, depozitare țigeti, benzină, motorină, păcură	01.01.2018-31.12.2018
8.	8/C/2017	PHOENIX SHIPPING AND TRADING SRL CONSTANȚA	Transbord direct biodiesel din barje fluviale în nave maritime	01.01.2018-31.12.2018
9.	9/C/2016	ELEMENT ALPHA S.A. GENEVA	Descărcare, încărcare, depozitare motorină, păcură	01.01.2018-31.12.2018
10.	10/C/2016	MASTER CHEM OIL SRL BUCUREȘTI	Descărcare, încărcare, depozitare motorină, LCO, păcură	01.01.2018-31.12.2018
11.	10/C/2018	LINDMAN CORP LLC BELIZE	Descărcare, încărcare, depozitare motorină	12.03.2018-31.12.2018
12.	11/C/2018	OLTCHIM SA RM VALCEA	Descărcare, încărcare, depozitare Lesie Soda caustica	11.01.2018-31.12.2018
13.	12/C/2018	SC LUKOIL ROMANIA SRL BUCUREȘTI	Descărcare, încărcare, depozitare motorină	01.01.2018-31.12.2018
14.	14/C/2017	JET FLY HUB SRL PLOIEȘTI	Încărcare petrol reactor în vagoane CF	01.01.2018-31.08.2018
15.	15/C/2018	PHOENIX SHIPPING AND TRADING SRL CONSTANȚA	Descărcare benzină din nave în barje prin transbord direct	06.02.2018-31.12.2018
16.	16/C/2018	SC CHIMCOMPLEX SA BORZESTI	Descărcare, încărcare, depozitare lesie soda caustică	01.01.2018-31.12.2018
17.	17/C/2017	MASTERCHEM OIL DMCC DUBAI	Descărcare, încărcare, depozitare petrol reactor	01.01.2018-31.12.2018
18.	18/C/2016	MADDOX S.A. GENEVA	Descărcare, încărcare, depozitare motorină, păcură, VGO	01.01.2018-31.12.2018
19.	19/C/2018	BORSENIA S.R.L. COLCEAG	Descărcare reziduuri din nava maritimă APC în cisterne CF prin transbord direct	13.04.2018-31.12.2018
20.	20/C/2016	SC ROMPETROL RAFINARE SA NAVODARI	Descărcare, încărcare, depozitare țigeti, benzină, motorină, White spirit, N-Hexan, SBP, Toluen	01.01.2018-31.12.2018

21.	21/C/2018	ELINOIL HELLENIC PETROLUEM COMPANY S.A.	Descărcare, încărcare, depozitare petrol reactor	12.03.2018-31.12.2018
22.	23/C/2017	JEPP SRL CONSTANȚA	Descărcare, încărcare, depozitare petrol reactor	01.01.2018-31.08.2018
23.	24/C/2016	RIVER BROKERAGE SRL	Descărcare, încărcare motorină, benzină, păcură, VGO, furnizare abur tehnologic	01.01.2018-31.12.2018
24.	25/C/2018	A.N.R.S.P.S.	Încărcare motorină	11.10.2018-31.12.2018
25.	27/C/2016	SC OSCAR DOWNSTREAM SRL MAGURELE	Descărcare, încărcare, depozitare motorină	01.01.2018-31.12.2018
26.	28/C/2016	PHOENIX SHIPPING AND TRADING SRL	Descărcare MTBE, ETBE din nave în cisterne CF prin transbord direct	01.01.2018-31.12.2018
27.	29/C/2017	PHOENIX SHIPPING AND TRADING SRL	Descărcare, încărcare, depozitare metanol	01.01.2018-31.12.2018
28.	31/C/2018	RIVER BROKERAGE SRL	Descărcare motorină prin transbord direct nave/barje	15.11.2018-31.12.2018
29.	33 C/2017	TINMAR ENERGY S.A. BUCUREȘTI	Depozitare, încărcare motorină	01.01.2018-31.12.2018
30.	35/C/2016	OMV PETROM SA	Descărcare, încărcare, depozitare țiței, benzină, motorină, păcură, LCO, HCO, Benzen, Toluen, ETBE, petrol reactor, MTBE	01.01.2018-30.06.2018
31.	35/C/2018	OMV PETROM SA	Descărcare, încărcare, depozitare țiței, benzină, motorină, păcură, LCO, HCO, Benzen, Toluen, ETBE, petrol reactor, MTBE	01.07.2018-30.06.2019
32.	36/C/2016	MOL PLC	Descărcare, încărcare, depozitare țiței, benzină, motorină	01.01.2018-31.07.2018
33.	36/C/2018	MOL PLC	Descărcare, încărcare, depozitare țiței, benzină, motorină	01.08.2018-31.12.2018
34.	38/ C/ 2018	BALTIC FUELS ÖU ESTONIA	Descărcare biodiesel din nave în cisterne CF prin transbord direct	10.05.2018-31.12.2018
35.	40/C/2018	CNFR NAVROM GALATI	Depozitare, încărcare motorină	16.07.2018-31.12.2018
36.	41/C/2018	S..C. GAZPROMNEFT MARINE BUNKER BALKAN S.A. CONSTANTA	Descărcare, încărcare, depozitare motorină, păcură	01.01.2018-31.12.2018
37.	42/C/2018	CHIMPEX S.A. CONSTANȚA	Descărcare, încărcare, depozitare urean	01.02.2018-31.12.2018
38.	43/C/2018	ETC OIL TRADE S.R.L. TULCEA	Încărcare, depozitare motorină	01.02.2018-31.12.2018
39.	44/C 2018	E.M. COMBUSTIBILE LOGISTICS S.R.L. BRAȘOV	Depozitare, încărcare motorină	01.02.2018-31.12.2018
40.	45/C/2017	HGM PORT LOGISTICS	Descărcare, încărcare, depozitare UAN	01.01.2018-31.12.2018
41.	46/C/2018	ARCHPELAGUS LINE &ENERGY OIL SHIPPING CONSTANȚA	Descărcare, încărcare, depozitare motorină	19.03.2018-31.12.2018
42.	47/C/2018	ALMATAR TRANS S.R.L. BRAȘOV	Depozitare, încărcare motorină	05.02.2018-31.12.2018
43.	48/C/2018	VICTORIA CHEMICALS POLONIA	Descărcare, încărcare, depozitare metanol	01.01.2018-31.12.2018
44.	49/C/2018	SOCAR PETROLEUM S.A. BUCUREȘTI	Descărcare, încărcare, depozitare metanol	01.11.2018-31.11.2019
45.	50/C/2018	UNICOM HOLDING S.A. VOLUTARI	Depozitare, încărcare motorină	01.01.2018-31.12.2018
46.	52/C/2017	EUROPETROL DISTRIBUTION SRL	Descărcare, încărcare, depozitare motorină	01.01.2018-31.12.2018

47.	53/C/2018	PERTENER PROJECT CONSTRUCT &SERV 95 SRL	Descărcare, încărcare, depozitare țiței	01.01.2018-31.12.2018
48.	54/C/2018	PARTENER PROJECT CONSTRUCT &SERV 95 S.R.L.	Descărcare, încărcare, depozitare motorină, păcură, furnizare abur tehnologic	14.02.2018-31.12.2018
49.	55/C/2017	DELTA TRADING S.R.L. GIURGIU	Descărcare, încărcare, depozitare motorină	01.01.2018-31.12.2018
50.	55/C/2018	MARSALA KONCEPT S.R.L. CONSTANȚA	Depozitare, încărcare motorină	24.05.2018-31.12.2018
51.	56/C/2018	INSERV TRUST SRL SATU MARE	Încărcare, depozitare motorină,	10.12.2018-31.12.2019
52.	57/C/2018	SC SOCAR PETROLEUM S.A. BUCUREȘTI	Descărcare, încărcare, depozitare motorină	01.01.2018-31.12.2018
53.	60/C/2017	COMBINATUL DE INGRASAMINTE CHIMICE NAVODARI	Descărcare, încărcare, depozitare urean	01.01.2018-31.12.2018
54.	61/C/2018	YILDIZ ENTEGRE ROMANIA S.A. PANTELIMON	Descărcare, încărcare, depozitare metanol	26.03.2018-31.12.2018
55.	62/C/2018	LOGITEX CONSTANTA SRL	Descărcare, încărcare, depozitare motorină, păcură bunker	26.03.2018-31.12.2018
56.	63/C/2018	HELM AUSTRIA	Descărcare, încărcare, depozitare metanol	20.07.2018-31.12.2018
57.	65/C/2018	AIK ENERGY LTD MAREA BRITANIE	Descărcare, încărcare, depozitare motorină	25.10.2018-31.10.2019
58.	67/C/2018	WINCELL SRL CONSTANȚA	Încărcare, depozitare motorină	01.06.2018-31.12.2018
59.	68/C/2018	S.C. A.E.P. PORT GIURGIU SRL	Export Metanol	01.10.2018-30.09.2019
60.	71/C/2015	LITASCO	Descărcare, încărcare, depozitare țiței	01.01.2018-31.12.2018
61.	75/C/2018	SC KRONOSPAN SEBES SA	Descărcare, încărcare, depozitare metanol	01.01.2018-31.12.2018
62.	77/C/2016	SC MOL ROMANIA PP SRL CLUJ NAPOCA	Descărcare, încărcare, depozitare benzină, motorină	01.01.2018-31.05.2018
63.	77/C/2018	SC MOL ROMANIA PP SRL CLUJ NAPOCA	Descărcare, încărcare, depozitare benzină, motorină	01.06.2018-31.05.2019
64.	78/C/2015	ROUTE 66 SPEDITION SRL	Descărcare, încărcare, depozitare fluid de foraj	01.01.2018-31.12.2018
65.	79/C/2016	ROUTE 66 SPEDITION SRL	Descărcare, încărcare, depozitare fluid de foraj	01.01.2018-31.12.2018
66.	80/C/2018	SEASTAR SHIPPING S.R.L. CONSTANȚA	Descărcare prin STS N-Butanol	05.11.2018-15.11.2018
67.	81/C/2018	AUTOGARA METROPOLI SRL	Depozitare, încărcare motorină	20.11-2018-31.12.2018
68.	81/C/2018	MICROMIX LIMITED MALTA	Descărcare, încărcare, depozitare motorină, păcură	15.02.2018-31.12.2018
69.	82/C/2018	MITSUBISHI INTERNATIONAL GMBH DUSSELDORF	Descărcare, încărcare, depozitare metanol	01.01.2018-31.12.2018
70.	85/C/2018	MTK AUTO SPORT S.R.L. CONSTANȚA	Descărcare, încărcare, depozitare, motorină, păcură	16.02.2018-31.12.2018
71.	92/C/2018	ASTRA GP ECOLOGIC S.R.L. CONSTANTA	Descărcare, încărcare, depozitare, motorină, păcură, furnizare de abur tehnologic	10.02.2018-31.12.2018

72.	111/C/2018	. OLTCHIM SA RM.VALCEA	Descărcare octanol și izobutanol din cisterne CF în nave prin transbord direct	11.01.2018-31.12.2018
73.	116/C/2018	CHIMCOMPLEX SA BORZEȘTI	Descărcare din nave, lesie soda caustica	30.08.2018-31.10.2018
74.	154/C/2015	ISLAND PETROLEUM LTD CIPRU	Descărcare, încărcare, depozitare motorină, păcură	01.01.2018-31.12.2018
75.	370/C/2016	SC PHOENIX SHIPPING SRL CONSTANTA	Descărcare benzină, benzen prin STS	01.01.2018-31.12.2018
76.	380/C/2016	SC PHOENIX SHIPPING S.R.L. CONSTANTA	Descarcare ulei mineral prin STS	01.01.2018-31.12.2018

DIRECTOR GENERAL,
SORIN VIOREL CIUTUREANU

DIRECTOR COMERCIAL
GABRIEL DARABAN

SEF SERV. MARKETING COMERCIAL,
VASILE OGREANU

Lista principalilor furnizori (cu o valoare cumulata anuala mai mare de 100.000 euro), ordonati dupa valoarea achizitiilor 2018

Nr.crt	Denumire furnizor	Valoare (lei) fără TVA	Valoare (euro) fără TVA	Tipul contractelor
1	ARGENTA	9,333,500.42	2,005,694.73	Lucrari reparatii la rezervoare si servicii
2	PETROCONST	5,466,759.88	1,174,763.06	Lucrari de constructii de rezervoare
3	VIKOMA INTERNATIONAL LIMITED	3,550,431.94	762,959.48	Furnizare nava depoluare
4	ELVIMEX MONTAJ	3,137,855.04	674,300.00	Lucrari instalatii electrice
5	PATROL SECURITY SYSTEMS	2,819,602.20	605,910.00	Servicii de paza si securitate
6	STAR SISTEMS SECURITY	2,729,114.94	586,465.01	Servicii de paza si securitate
7	COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME SA	2,445,908.52	525,606.21	Inchiriere teren si servicii
8	TALPAC	2,196,668.64	472,046.55	Lucrari reparatii conducte si rezervoare
9	CENTER TEA & CO	1,704,800.53	366,348.02	Leasing operational autovehicule si utilaje
10	ENEL ENERGIE	1,455,620.95	312,801.32	Furnizare energie electrica
11	ENGIE ROMANIA	1,448,361.33	311,241.29	Furnizare gaze naturale
12	TEHNO CONSTRUCT	1,244,299.29	267,389.98	Lucrari, servicii CF si furnizare materiale
13	TOP OIL INTER	1,224,158.08	263,061.80	Lucrari, servicii si furnizare materiale
14	TINMAR ENERGY	1,221,384.93	262,465.87	Furnizare energie electrica
15	ROMPETROL DOWNSTREAM	1,212,618.74	260,582.09	Furnizare combustibil
16	SLR DISTRIBUTION GROUP	1,191,807.37	256,109.89	Furnizare materiale
17	CIRUS PLAST	1,093,117.55	234,902.23	Lucrari de reparatii si servicii (reparatii si service nave)
18	RAJA	866,622.74	186,230.31	Furnizare apa
19	COMBITECH INDUSTRIAL	849,946.00	182,646.61	Furnizare telemasuri (Tank Radar)
20	GMB COMPUTERS	649,365.16	139,543.39	Servicii si furnizare echipament IT

21	UTILNAVOREP	646,435.60	138,913.85	Servicii(reparat pompe)
22	GEPRO	547,500.00	117,653.38	Furnizare spumogen
23	BRANIC	512,627.12	110,159.48	Servicii (reparat baraje antipoluante)si furnizare materiale (baraje absorbante produse petroliere)

Director General
Sorin CIUTUREANU

Director Dezvoltare
Marieta STASI

Sef Birou Achizitii
Elena PETRESCU

ACTUL CONSTITUTIV AL Societății "OIL TERMINAL" S.A. CONSTANȚA

CAPITOLUL I

DENUMIREA, FORMA JURIDICĂ, SEDIUL, DURATA

Art. 1. Denumirea societății

Denumirea societății este Societatea OIL TERMINAL S.A. În toate actele, facturile, anunțurile, publicațiile și alte acte emanând de la societate, denumirea societății va fi precedată sau urmată de cuvintele " societate pe acțiuni" sau inițialele "S.A", de capitalul social și numărul de înregistrare în registrul comerțului, sediul societății și codul unic de înregistrare

Art. 2. Forma juridică a societății

Societatea OIL TERMINAL S.A. este persoană juridică română, având forma juridică a unei societăți pe acțiuni. Aceasta își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și cu prezentul Act Constitutiv.

Societatea OIL TERMINAL S.A. este o societate comercială de interes strategic, în conformitate cu O.U.G. 15/2001.

Art. 3. Sediul societății

Sediul societății este în România, Mun. Constanța, Strada Caraiman nr. 2. Sediul societății poate fi mutat în altă localitate din România pe baza hotărârii adunării generale a acționarilor, potrivit legii.

Art. 4. Durata societății

Durata societății este nelimitată, cu începere de la data înregistrării la Oficiul Național al Registrului Comerțului.

CAPITOLUL II

SCOPUL ȘI OBIECTUL DE ACTIVITATE AL SOCIETĂȚII

Art. 5. Scopul societății

Scopul societății este obținerea de venituri și profit, distribuibil apoi acționarilor, prin prestări de servicii clienților în legătură cu importul, exportul și tranzitul de țiței, produse petroliere, produse petrochimice și chimice lichide.

Art. 6. Obiectul de activitate

6.1. Obiectul principal de activitate conform CAEN/ 2007.

5224 Manipulări- efectuarea prestațiilor de servicii privind primirea, încărcarea, descărcarea țițeiului, produselor petroliere, petrochimice, chimice precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import, export și tranzit.

Obiecte secundare de activitate

5210 Depozitări-efectuarea prestațiilor de servicii privind depozitarea și condiționarea țițeiului, produselor petroliere , petrochimice , chimice precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import , export și tranzit.

0113 Cultivarea legumelor și a pepenilor, a rădăcinoaselor și tuberculilor.

0119 Cultivarea altor plante din culturi nepermanente

0910 Activități de servicii anexe extractiei petrolului brut și gazelor naturale

1610 Taierea și rindeluirea lemnului

2562 Operațiuni de mecanică generală.

3101 Fabricarea de mobila pentru birouri și magazine

3311 Repararea articolelor fabricate din metal

3312 Repararea mașinilor

3314 Repararea echipamentelor electrice

3512 Transportul energiei electrice.

3513 Distribuția energiei electrice.

3514 Comercializarea energiei electrice.

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat.

3600 Captarea , tratarea și distribuția apei.

3700 Colectarea și epurarea apelor uzate.

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase.

3812 Colectarea deșeurilor periculoase.

3831 Demontarea (dezasamblarea) mașinilor și a echipamentelor scoase din uz pentru recuperarea materialelor.

3832 Recuperarea materialelor reciclabile sortate.

3900 Activități și servicii de decontaminare

4120 Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale.

4212 Lucrări de construcții a căilor ferate de suprafața și subterane.

4213 Construcția de poduri și tuneluri.

4221 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru fluide.

4222 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru electricitate și telecomunicații.

4299 Lucrări de construcții a altor proiecte ingineresti n.c.a.

4321 Lucrări de instalații electrice

4322 Lucrări de instalații sanitare , de încălzire și de aer condiționat

4520 Întreținerea și repararea autovehiculelor.

Societatea OIL TERMINAL S.A.

- 4671 Comerț cu ridicata al combustibililor solizi lichizi și gazeși și al produselor derivate.
- 4675 Comerț cu ridicata al produselor chimice.
- 4677 Comerț cu ridicata al deșeurilor și resturilor.
- 4711 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun.
- 4778 Comerț cu amănuntul al altor bunuri noi, în magazine specializate (excepție obiecte de cult, arme și munitii).
- 4920 Transporturi de marfă pe calea ferată.
- 4939 Alte transporturi terestre de călători, n.c.a.
- 4941 Transporturi rutiere de mărfuri.
- 4950 Transporturi prin conducte
- 5221 Activități de servicii anexe pentru transporturi terestre.
- 5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apă.
- 5229 Alte activități anexe transporturilor.
- 6110 Activități de telecomunicații prin rețele cu cablu.
- 6120 Activități de telecomunicații prin rețele fără cablu (exclusiv prin satelit).
- 6130 Activități de telecomunicații prin satelit.
- 6190 Alte activități de telecomunicații.
- 6820 Închirierea, subînchirierea bunurilor imobile proprii sau închiriate.
- 7120 Alte activități și analize tehnice
- 7211 Cercetare-dezvoltare în biotehnologie.
- 7219 Cercetare-dezvoltare în alte științe naturale și inginerie
- 7490 Alte activități profesionale, științifice și tehnice n.c.a.
- 7732 Activități de închiriere și leasing cu mașini și echipamente pentru construcții.
- 7733 Activități de închiriere și leasing cu mașini și echipamente de birou (inclusiv calculatoare).
- 7739 Activități de închiriere și leasing cu alte mașini, echipamente și bunuri tangibile.
- 8121 Activități generale (nespecializate) de curățenie interioară a clădirilor
- 8129 Alte activități de curățenie n.c.a.
- 8130 Activități de întreținere peisagistică
- 8219 Activități de fotocopiere, de pregătire a documentelor și alte activități specializate de secretariat
- 8425 Activități de luptă împotriva incendiilor și de prevenire a acestora
- 8621 Activități de asistență medicală generală.
- 9319 Alte activități sportive
- 9601 Spălarea și curățarea (uscata) articolelor textile și produselor de blana.

6.2 . Societatea Comercială OIL TERMINAL S.A. Constanța are următoarele puncte de lucru:

- 1. SECȚIE PLATFORMĂ NORD, situată în Mun. Constanța, Strada Caraiman nr. 2, cu următoarele activități și coduri CAEN:**

Societatea OIL TERMINAL S.A.

5224 Manipulări - efectuarea prestațiilor de servicii privind primirea, încărcarea, descărcarea țițeiului, produselor petroliere, petrochimice, chimice precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import, export și tranzit.

5210 Depozitări - efectuarea prestațiilor de servicii privind depozitarea și condiționarea țițeiului, produselor petroliere, petrochimice, chimice precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import, export și tranzit.

0910 Activități de servicii anexe extractiei petrolului brut și gazelor naturale

1610 Taierea și rindeluirea lemnului

2562 Operațiuni de mecanică generală

3101 Fabricarea de mobilă pentru birouri și magazine

3311 Repararea articolelor fabricate din metal

3312 Repararea mașinilor

3314 Repararea echipamentelor electrice

3512 Transportul energiei electrice

3513 Distribuția energiei electrice

3514 Comercializarea energiei electrice

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

3700 Colectarea și epurarea apelor uzate

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

3812 Colectarea deșeurilor periculoase

3831 Demontarea (dezasamblarea) mașinilor și a echipamentelor scoase din uz pentru recuperarea materialelor

3832 Recuperarea materialelor reciclabile sortate

3900 Activități și servicii de decontaminare

4120 Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale.

4212 Lucrări de construcții a căilor ferate de suprafață și subterane.

4213 Construcția de poduri și tuneluri.
pentru fluide.

4221 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare

4222 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru electricitate și telecomunicații.

4299 Lucrări de construcții a altor proiecte ingineresti n.c.a.

4321 lucrari de instalatii electrice

4322 Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer conditionat

4520 Întreținerea și repararea autovehiculelor

4671 Comerț cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi și gazoși și al produselor derivate

4675 Comerț cu ridicata al produselor chimice

4677 Comerț cu ridicata al deșeurilor și resturilor

4711 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun

4778 Comerț cu amănuntul al altor bunuri noi, în magazine specializate (excepție obiecte de cult, arme și munitii).

4920 Transporturi de marfă pe calea ferată

4939 Alte transporturi terestre de călători, n.c.a.

Societatea OIL TERMINAL S.A.

4941 Transporturi rutiere de marfuri

4950 Transporturi prin conducte.

5221 Activități de servicii anexe pentru transporturi terestre.

5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apa.

5229 Alte activități anexe transporturilor.

6110 Activitati de telecomunicatii prin retele cu cablu

6120 Activitati de telecomunicatii prin retele fara cablu (exclusiv prin satelit)

6130 Activitati de telecomunicatii prin satelit

6190 Activitati de telecomunicatii

6820 Închirierea, subînchirierea bunurilor imobile proprii sau închiriate

7120 Activități de testări și analize tehnice.

7211 Cercetare-dezvoltare în biotehnologie.

7219 Cercetare-dezvoltare în alte științe naturale și inginerie

7490 Alte activitati profesionale, stiintifice si tehnice n.c.a.

7732 Activități de închiriere și leasing cu mașini și echipamente pentru construcții

7733 Activități de închiriere și leasing cu mașini și echipamente de birou (inclusiv calculatoare)

7739 Activități de închiriere și leasing cu alte mașini, echipamente și bunuri tangibile

8121 Activitati generale (nespecializate) de curatenie interioara a cladirilor

8129 Alte activitati de curatenie n.c.a.

8130 Activitati de întreținere peisagistica

8219 Activitati de fotocopiere, de pregătire a documentelor și alte activitati specializate de secretariat

8425 Activitati de lupta împotriva incendiilor și de prevenire a acestora

9319 Alte activitati sportive

9601 Spălarea și curățarea (uscată) a articolelor textile și produselor de blană

2. SECȚIE PLATFORMĂ PORT – situată în incinta Port, dana 69, cu următoarele activități și coduri CAEN:

5224 Manipulări - efectuarea prestațiilor de servicii privind primirea, încărcarea, descărcarea țițeiului, produselor petroliere, petrochimice, chimice precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import, export și tranzit.

5210 Depozitări - efectuarea prestațiilor de servicii privind depozitarea și condiționarea țițeiului, produselor petroliere , petrochimice , chimice precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import , export și tranzit.

0910 Activitati de servicii anexe extractiei petrolului brut și gazelor naturale

1610 Taierea și rindeluirea lemnului

2562 Operațiuni de mecanică generală

3101 Fabricarea de mobila pentru birouri și magazine

3311 Repararea articolelor fabricate din metal

3312 Repararea masinilor

3314 Repararea echipamentelor electrice

3512 Transportul energiei electrice

Societatea OIL TERMINAL S.A.

3513 Distribuția energiei electrice

3514 Comercializarea energiei electrice

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

3600 Captarea , tratarea și distribuția apei

3700 Colectarea și epurarea apelor uzate

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

3812 Colectarea deșeurilor periculoase

3831 Demontarea (dezasamblarea) masinilor si a echipamentelor scoase din uz pentru recuperarea materialelor

3832 Recuperarea materialelor reciclabile sortate

3900 Activități si servicii de decontaminare

4120 Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale

4212 Lucrări de construcții a căilor ferate de suprafața și subterane

4213 Construcția de poduri și tuneluri pentru fluide.

4221 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare

4222 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru electricitate și telecomunicații.

4299 Lucrări de construcții a altor proiecte ingineresti n.c.a.

4321 lucrari de instalatii electrice

4322 Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer conditionat

4520 Întreținerea și repararea autovehiculelor

4671 Comerț cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi și gazoși si al produselor derivate

4675 Comerț cu ridicata al produselor chimice

4677 Comerț cu ridicata al deșeurilor și resturilor

4711 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun

4778 Comert cu amanuntul al altor bunuri noi, în magazine specializate (exceptie obiecte de cult, arme si munitii).

4920 Transporturi de marfă pe calea ferată

4939 Alte transporturi terestre de călători, n.c.a.

4941 Transporturi rutiere de marfuri

4950 Transporturi prin conducte.

5221 Activități de servicii anexe pentru transporturi terestre.

5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apa.

5229 Alte activități anexe transporturilor.

6110 Activitati de telecomunicatii prin retele cu cablu

6120 Activitati de telecomunicatii prin retele fara cablu (exclusiv prin satelit)

6130 Activitati de telecomunicatii prin satelit

6190 Activitati de telecomunicatii

6820 Închirierea, subînchirierea bunurilor imobile proprii sau închiriate

7120 Activități de testări și analize tehnice.

7211 Cercetare-dezvoltare in biotehnologie.

7219 Cercetare-dezvoltare in alte stiinte naturale si inginerie

Societatea OIL TERMINAL S.A.

7490 Alte activitati profesionale, stiintifice si tehnice n.c.a.

7732 Activități de închiriere și leasing cu mașini și echipamente pentru construcții

7733 Activități de închiriere și leasing cu mașini și echipamente de birou (inclusiv calculatoare)

7739 Activități de închiriere și leasing cu alte mașini, echipamente și bunuri tangibile

8121 Activitati generale (nespecializate) de curatenie interioara a cladirilor

8129 Alte activitati de curatenie n.c.a.

8130 Activitati de intretinere peisagistica

8219 Activitati de fotocopiere, de pregatire a documentelor si alte activitati specializate de secretariat

8425 Activitati de lupta impotriva incendiilor si de prevenire a acestora

9319 Alte activitati sportive

9601 Spălarea și curățarea (uscată) a articolelor textile și produselor de blană

3. SECȚIE PLATFORMĂ SUD – situată în Mun Constanța, MOVILA SARA, cu următoarele activități și coduri CAEN:

5224 Manipulări - efectuarea prestațiilor de servicii privind primirea, încărcarea, descărcarea țițeiului, produselor petroliere, petrochimice, chimice precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import, export și tranzit.

5210 Depozitări - efectuarea prestațiilor de servicii privind depozitarea și condiționarea țițeiului, produselor petroliere , petrochimice , chimice precum și alte produse finite sau materii prime lichide pentru import , export și tranzit.

0910 Activitati de servicii anexe extractiei petrolului brut si gazelor naturale

1610 Taierea si rindeluirea lemnului

2562 Operațiuni de mecanică generală

3101 Fabricarea de mobila pentru birouri si magazine

3311 Repararea articolelor fabricate din metal

3312 Repararea masinilor

3314 Repararea echipamentelor electrice

3512 Transportul energiei electrice

3513 Distribuția energiei electrice

3514 Comercializarea energiei electrice

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

3600 Captarea, tratarea și distribuția apei

3700 Colectarea și epurarea apelor uzate

3811 Colectarea deșeurilor nepericuloase

3812 Colectarea deșeurilor periculoase

3831 Demontarea (dezasamblarea) masinilor si a echipamentelor scoase din uz pentru recuperarea materialelor

3832 Recuperarea materialelor reciclabile sortate

3900 Activități si servicii de decontaminare

4120 Lucrări de construcții a clădirilor rezidențiale și nerezidențiale.

Societatea OIL TERMINAL S.A.

4212 Lucrări de construcții a căilor ferate de suprafața și subterane.

4213 Construcția de poduri și tuneluri.

pentru fluide.

4221 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare

4222 Lucrări de construcții a proiectelor utilitare pentru electricitate și telecomunicații.

4299 Lucrări de construcții a altor proiecte ingineresti n.c.a.

4321 Lucrari de instalatii electrice

4322 Lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer conditionat

4520 Întreținerea și repararea autovehiculelor

4671 Comerț cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi și gazoși si al produselor derivate

4675 Comerț cu ridicata al produselor chimice

4677 Comerț cu ridicata al deșeurilor și resturilor

4711 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse alimentare, băuturi și tutun

4778 Comert cu amanuntul al altor bunuri noi, în magazine specializate (exceptie obiecte de cult,arme si munitii).

4920 Transporturi de marfă pe calea ferată

4939 Alte transporturi terestre de călători, n.c.a.

4941 Transporturi rutiere de marfuri

4950 Transporturi prin conducte.

5221 Activități de servicii anexe pentru transporturi terestre.

5222 Activități de servicii anexe transporturilor pe apa.

5229 Alte activități anexe transporturilor.

6110 Activitati de telecomunicatii prin retele cu cablu

6120 Activitati de telecomunicatii prin retele fara cablu (exclusiv prin satelit)

6130 Activitati de telecomunicatii prin satelit

6190 Activitati de telecomunicatii

6820 Închirierea, subînchirierea bunurilor imobile proprii sau închiriate

7120 Activități de testări și analize tehnice.

7211 Cercetare-dezvoltare in biotehnologie.

7219 Cercetare-dezvoltare in alte stiinte naturale si inginerie

7490 Alte activitati profesionale, stiintifice si tehnice n.c.a.

7732 Activități de închiriere și leasing cu mașini și echipamente pentru construcții

7733 Activități de închiriere și leasing cu mașini și echipamente de birou (inclusiv calculatoare)

7739 Activități de închiriere și leasing cu alte mașini, echipamente și bunuri tangibile

8121 Activitati generale (nespecializate) de curatenie interioara a cladirilor

8129 Alte activitati de curatenie n.c.a.

8130 Activitati de intretinere peisagistica

8219 Activitati de fotocopiere, de pregatire a documentelor si alte activitati specializate de secretariat

8425 Activitati de lupta împotriva incendiilor si de prevenire a acestora

Societatea OIL TERMINAL S.A.

9319 Alte activitati sportive

9601 Spălarea și curățarea (uscată) a articolelor textile și produselor de blană

4. CABINET MEDICAL, Medicina Muncii, situat în Mun. Constanța, – str. Caraiman nr. 2, jud. Constanța, cu activități de asistență medicală ambulatorie, cod CAEN 8621.

CAPITOLUL III

CAPITALUL SOCIAL, ACȚIUNILE, ACȚIONARIAT

Art. 7. Capitalul social

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

(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.

(3) Structura acționariatului și a capitalului este:

Acționari	Număr de acțiuni	Procent din capitalul social
Ministerul Energiei	347.257.973	59,62
Alte persoane fizice și juridice	235.172.280	40,38
TOTAL	582.430.253	100

Art. 8. Acțiunile

Acțiunile nominative emise de societate sunt în formă dematerializată, prin înscriere în cont.

Evidența valorilor mobiliare emise de societate, tranzacționate pe o piață reglementată este ținută de o societate de registru independent autorizată de Autoritatea de Supraveghere Financiară (A.S.F).

Art. 9. Reducerea sau majorarea capitalului social

Capitalul social poate fi redus sau majorat pe baza hotărârii adunării generale extraordinare a acționarilor în condițiile și cu respectarea procedurii prevăzută de lege.

Art.10. Drepturi și obligații decurgând din acțiuni

(1) Fiecare acțiune subscrisă și vărsată de acționari conferă acestora drepturile prevăzute în lege și statut.

(2) Deținerea acțiunii implică adeziunea de drept la statut.

(3) Drepturile și obligațiile legate de acțiuni urmează acțiunile în cazul trecerii lor în proprietatea altor persoane.

(4) Obligațiile societății sunt garantate cu capitalul social al acesteia, iar acționarii răspund numai până la concurența capitalului social subscris.

Societatea OIL TERMINAL S.A.

(5) Patrimoniul societății nu poate fi grevat de datorii sau alte obligații personale ale acționarilor. Un creditor al unui acționar poate formula pretenții asupra părții din profitul societății ce i se va repartiza de către adunarea generală a acționarilor sau a cotei părți cuvenite acestuia la lichidarea societății, efectuate în condițiile prezentului statut.

Art.11. Cesiunea acțiunilor

Acțiunile sunt indivizibile cu privire la societate, care nu recunoaște decât un proprietar pentru fiecare acțiune.

Cesiunea parțială sau totală a acțiunilor între acționari sau terți se face în condițiile și cu procedura prevăzută de lege.

CAPITOLUL IV

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

Art.12. Atribuții

(1) Adunarea generală a acționarilor este organul suprem de conducere al societății, care hotărăște asupra activității acesteia și asigură politica ei economică și comercială.

(2) Adunarea generală a acționarilor poate avea un caracter ordinar sau extraordinar.

(3) Adunarea generală ordinară se întrunește cel puțin o dată pe an, în cel mult patru luni de la încheierea exercițiului financiar. În afară de dezbaterile altor probleme înscrise pe ordinea de zi, adunarea generală ordinară este obligată:

- a. să discute, să aprobe sau să modifice situațiile financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de consiliul de administrație și de auditorul statutar, să aprobe repartizarea profitului și să fixeze dividendul. Dividendele se distribuie acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social vărsat. Acestea se plătesc în termenul stabilit de adunarea generală a acționarilor, în limitele de timp prevăzute de lege. În caz contrar, societatea comercială va plăti daune- interese pentru perioada de întârziere, la nivelul dobânzii legale;
- b. să numească și să revoce membrii consiliului de administrație.
- c. să numească sau să demita auditorul statutar și să fixeze durata minimă a contractului de audit financiar,
- d. să fixeze remunerația cuvenită pentru exercițiul în curs membrilor consiliului de administrație;
- e. să se pronunțe asupra gestiunii consiliului de administrație;
- f. să stabilească bugetul de venituri și cheltuieli și, după caz, programul de activitate, pe exercițiul financiar următor;
- g. să hotărască gajarea, închirierea sau desființarea uneia sau mai multor unități ale societății;
- h. să fixeze limitele generale ale remunerațiilor directorilor,

(4) Adunarea generală extraordinară se întrunește ori de câte ori este necesar a se lua o hotărâre pentru:

- a. schimbarea formei juridice a societății;
- b. mutarea sediului societății;
- c. schimbarea obiectului de activitate al societății;
- d. înființarea sau desființarea unor sedii secundare: sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică;
- e. prelungirea duratei societății;
- f. majorarea capitalului social;
- g. reducerea capitalului social sau reîntregirea lui prin emisiune de noi acțiuni;
- h. fuziunea cu alte societăți sau divizarea societății;
- i. dizolvarea anticipată a societății;
- j. conversia acțiunilor nominative în acțiuni la purtător sau a acțiunilor la purtător în acțiuni nominative;
- k. conversia acțiunilor dintr-o categorie în cealaltă;
- l. conversia unei categorii de obligațiuni în altă categorie sau în acțiuni;
- m. emisiunea de obligațiuni;
- n. contractarea de împrumuturi bancare, în conformitate cu competențele prezentate în anexa la actul constitutiv al societății.
- o. vânzarea, asocierea, închirierea, uzufructul precum și constituirea altor drepturi reale asupra activelor definite conform art. 3 din OUG 88/1997;
- p. aprobarea actelor de dobândire, înstrăinare, schimb sau de constituire în garanție a unor active din categoria activelor imobilizate ale societății, a căror valoare depășește, individual sau cumulată, pe durata unui exercițiu financiar, 20% din totalul activelor imobilizate, mai puțin creanțele,
- q. aprobarea închirierii de active corporale, pentru o perioadă mai mare de un an, a căror valoare individuală sau cumulată față de același co-contractant sau persoane implicate ori care acționează în mod concertat depășește 20% din valoarea totalului activelor imobilizate, mai puțin creanțele la data încheierii actului juridic, precum și asocierile pe o perioadă mai mare de un an, depășind aceeași valoare,
- r. oricare altă hotărâre pentru care este cerută aprobarea adunării generale extraordinare.

(5) Pentru validitatea deliberărilor adunării generale ordinare este necesară prezența acționarilor care să dețină cel puțin o pătrime din numărul total de drepturi de vot. Hotărârile adunării generale ordinare se iau cu majoritatea voturilor exprimate. Dacă adunarea generală ordinară nu poate lucra din cauza neîndeplinirii condițiilor prevăzute mai sus, adunarea ce se va întruni la o a doua convocare poate să delibereze asupra punctelor de pe ordinea de zi a celei dintâi adunări, indiferent de cvorumul întrunit, luând hotărâri cu majoritatea voturilor exprimate.

(6) Pentru validitatea deliberărilor adunării generale extraordinare este necesară la prima convocare prezența acționarilor deținând cel puțin o pătrime din numărul total de drepturi de vot. Hotărârile sunt luate cu majoritatea voturilor deținute de acționarii prezenți sau reprezentați. Decizia de modificare a obiectului principal de activitate al societății, de reducere sau majorare a capitalului social, de schimbare a formei juridice, de fuziune, divizare sau de dizolvare a societății se ia cu

Societatea OIL TERMINAL S.A.

o majoritate de cel puțin două treimi din drepturile de vot deținute de acționarii prezenți sau reprezentați. Dacă adunarea generală extraordinară nu poate lucra din cauza neîndeplinirii condițiilor prevăzute mai sus, adunarea ce se va întruni la o a doua convocare necesită prezența acționarilor, reprezentând cel puțin o cincime din numărul total de drepturi de vot. Hotărârile sunt luate cu majoritatea voturilor deținute de acționarii prezenți sau reprezentați.

Art.13. Convocarea adunării generale a acționarilor

(1) Adunarea generală este convocată de consiliul de administrație, ori de câte ori este necesar. Termenul de întrunire nu poate fi mai mic de 30 de zile de la publicarea convocării în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a. Convocarea se publică în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, și în unul dintre ziarurile de largă răspândire din localitatea în care se află sediul societății. Convocarea va fi depusă la Regia Autonomă «Monitorul Oficial» în vederea publicării, în termen de cel mult 5 zile de la data adoptării de către consiliul de administrație a deciziei de întrunire a adunării generale.

(2) Convocarea va cuprinde locul și data ținerii adunării, precum și ordinea de zi, cu menționarea explicită a tuturor problemelor care vor face obiectul dezbaterilor adunării. În cazul în care pe ordinea de zi figurează numirea administratorilor, în convocare se va menționa că lista cuprinzând informații cu privire la numele, localitatea de domiciliu și calificarea profesională ale persoanelor propuse pentru funcția de administrator se află la dispoziția acționarilor, putând fi consultată și completată de aceștia. Când pe ordinea de zi figurează propuneri pentru modificarea actului constitutiv, convocarea va trebui să cuprindă textul integral al propunerilor.

(3) Au dreptul de a cere introducerea unor noi puncte pe ordinea de zi unul sau mai mulți acționari reprezentând, individual sau împreună, cel puțin 5% din capitalul social. Cererile se înaintează consiliului de administrație, în cel mult 15 zile de la publicarea convocării, în vederea publicării și aducerii acestora la cunoștință celorlalți acționari. În cazul în care pe ordinea de zi figurează numirea administratorilor și acționarii doresc să formuleze propuneri de candidaturi, în cerere vor fi incluse informații cu privire la numele, localitatea de domiciliu și calificarea profesională ale persoanelor propuse pentru funcțiile respective. Ordinea de zi completată cu punctele propuse de acționari, ulterior convocării, trebuie publicată cu îndeplinirea cerințelor prevăzute de lege pentru convocarea adunării generale, cu cel puțin 10 zile înaintea adunării generale, la data menționată în convocatorul inițial.

(4) Situațiile financiare anuale, raportul anual al consiliului de administrație, precum și propunerea cu privire la distribuirea de dividende se pun la dispoziția acționarilor la sediul societății, de la data convocării adunării generale. La cerere, acționarilor li se vor elibera copii de pe aceste documente. Sumele percepute pentru eliberarea de copii nu pot depăși costurile administrative implicate de furnizarea acestora. Convocarea, orice alt punct adăugat pe ordinea de zi la cererea acționarilor, situațiile financiare anuale, raportul anual al consiliului de administrație, precum și propunerea cu privire la distribuirea de dividende se publică și pe pagina de internet proprie a societății, pentru liberul acces al acționarilor.

(5) Fiecare acționar poate adresa consiliului de administrație întrebări în scris referitoare la activitatea societății, înaintea datei de desfășurare a adunării generale, urmând a i se răspunde în cadrul adunării. Răspunsul se consideră dat dacă informația solicitată este publicată pe pagina de internet a societății, la secțiunea «Întrebări frecvente».

(6) În înștiințarea pentru prima adunare generală se va putea fixa ziua și ora pentru cea de-a doua adunare, când cea dintâi nu s-ar putea ține. A doua adunare generală nu se poate întruni în chiar ziua fixată pentru prima adunare. Dacă ziua pentru a doua adunare generală nu este menționată în înștiințarea publicată pentru prima adunare, termenul de întrunire va putea fi redus la 8 zile de la publicarea convocării în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a.

(7) Consiliul de administrație convoacă de îndată adunarea generală, la cererea acționarilor reprezentând, individual sau împreună, cel puțin 5% din capitalul social și dacă cererea cuprinde dispoziții ce intră în atribuțiile adunării. Adunarea generală va fi convocată în termen de cel mult 30 de zile și se va întruni în termen de cel mult 60 de zile de la data primirii cererii.

Art.14. Organizarea adunării generale a acționarilor

(1) În ziua și la ora arătate în convocare, ședința adunării se va deschide de către președintele consiliului de administrație sau de către acela care îi ține locul. Adunarea generală va alege, dintre acționarii prezenți, 1 până la 3 secretari, care vor verifica lista de prezență a acționarilor, indicând capitalul social pe care îl reprezintă fiecare. Unul dintre secretari întocmește procesul-verbal al ședinței adunării generale. Președintele va putea desemna, dintre angajații societății, unul sau mai mulți secretari tehnici, care să ia parte la executarea acestor operațiuni. După constatarea îndeplinirii cerințelor legale și a prevederilor actului constitutiv pentru ținerea adunării generale, se intră în ordinea de zi.

(2) Hotărârile adunărilor generale se iau prin vot deschis. Votul secret este obligatoriu pentru alegerea membrilor consiliului de administrație și a auditorilor financiari, pentru revocarea lor și pentru luarea hotărârilor referitoare la răspunderea membrilor organelor de administrare, de conducere și de control ale societății.

(3) Un proces-verbal, semnat de președinte și secretar, va constata îndeplinirea formalităților de convocare, data și locul adunării generale, acționarii prezenți, numărul acțiunilor, dezbaterile în rezumat, hotărârile luate, iar la cererea acționarilor, declarațiile făcute de ei în ședință. La procesul-verbal se vor anexa actele referitoare la convocare, precum și listele de prezență a acționarilor. Procesul-verbal va fi trecut în registrul adunărilor generale. Pentru a fi opozabile terților, hotărârile adunării generale vor fi depuse în termen de 15 zile la oficiul registrului comerțului, spre a fi menționate în registru și publicate în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a.

(4) La cerere, fiecare acționar va fi informat cu privire la rezultatele votului, pentru hotărârile luate în cadrul adunării generale. Rezultatele se vor publica și pe pagina de internet proprie a societății, în termen de cel mult 15 zile de la data adunării generale.

Art.15. Exercițarea dreptului de vot în Adunarea generală a acționarilor

(1) Acționarii exercită dreptul lor de vot în adunarea generală, proporțional cu numărul acțiunilor pe care le posedă.

(2) Acționarii care au calitatea de membri ai consiliului de administrație nu pot vota, în baza acțiunilor pe care le posedă, nici personal, nici prin mandatar, descărcarea gestiunii lor sau o problemă în care persoana sau administrația lor ar fi în discuție. Persoanele respective pot vota însă situația financiară anuală, dacă nu se poate forma majoritatea prevăzută de lege sau de statut.

(3) Acționarii trebuie să își exercite drepturile cu bună-credință, cu respectarea drepturilor și a intereselor legitime ale societății și ale celorlalți acționari.

Art.16. Reprezentarea acționarilor în adunarea generală

(1) Reprezentarea acționarilor în adunarea generală a acționarilor se va putea face și prin alte persoane decât acționarii, cu excepția administratorilor, pe bază de procură specială, potrivit reglementărilor Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare.

(2) Acționarii care nu au capacitate de exercițiu, precum și persoanele juridice pot fi reprezentați/reprezentate prin reprezentanții lor legali care, la rândul lor, pot da altor persoane împuternicire pentru respectiva adunare generală.

(3) Procurile vor fi depuse în original cu 48 de ore înainte de adunare, sub sancțiunea pierderii exercițiului dreptului de vot în acea adunare. Procurile vor fi reținute de societate, făcându-se mențiune despre aceasta în procesul-verbal.

CAPITOLUL V

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Art.17. Organizare

(1) Societatea este administrată de consiliul de administrație compus din 5-9 membri aleși potrivit dispozițiilor legislației în vigoare.

(2) Consiliul de Administrație este format dintr-un Președinte și din administratori neexecutivi, executivi și independenți, din care nu mai mult de doi membri, numiți din cadrul autorității publice tutelare sau a altor autorități sau instituții publice.

(3) Drepturile și obligațiile membrilor consiliului de administrație sunt cele prevăzute de legislația în vigoare aplicabilă societăților comerciale.

(4) Administratorii sunt aleși pe o perioadă care nu poate depăși 4 ani, mandatul lor putând fi reînnoit, în cazul în care și-au îndeplinit atribuțiile în mod corespunzător.

(5) Membrii consiliului de administrație sunt remunerați cu o indemnizație stabilită de către Adunarea Generală a Acționarilor în limitele și structura prevăzută de legislația în vigoare.

(6) Președintele coordonează activitatea consiliului și raportează cu privire la aceasta adunării generale a acționarilor. El veghează la buna funcționare a organelor societății.

Art.18. Atribuțiile Consiliului de administrație

(1) Consiliul de administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al societății, cu excepția celor rezervate de lege sau prezentul Act Constitutiv pentru adunarea generală a acționarilor.

(2) Consiliul de administrație va delega conducerea societății unuia sau mai multor directori și va numi pe unul dintre ei în calitate de director general. Directorul General nu va putea fi și președinte al Consiliului de Administrație. Directorii cu contract de mandat pot fi numiți fie dintre membrii Consiliului de Administrație, fie din afara Consiliului de Administrație. Ceilalți directori vor fi numiți din afara consiliului de administrație.

(3) Consiliul de administrație are următoarele competențe de bază, care nu pot fi delegate directorilor:

- a) stabilirea direcțiilor principale de activitate și de dezvoltare ale societății;
- b) stabilirea strategiilor generale ale societății;
- c) aprobarea strategiei proprii de dezvoltare și a programelor anuale;
- d) stabilirea politicilor contabile și a sistemului de control financiar precum și aprobarea planificării financiare,
- e) avizarea propunerilor de tarife supuse aprobării autorității naționale pentru resurse minerale,
- f) analizarea și aprobarea cheltuielilor nedeductibile fiscal;
- g) aprobarea organigramei și atribuțiilor directorilor care au contract de mandat din regulamentul de organizare și funcționare al societății;
- h) numirea și revocarea directorilor care au contract de mandat, stabilirea remunerației lor;
- i) stabilirea modului de organizare a activității și supravegherea activității directorilor care au contract de mandat,
- j) pregătirea raportului anual, organizarea adunării generale a acționarilor și implementarea hotărârilor acesteia;
- k) introducerea cererii pentru deschiderea procedurii insolvenței societății, potrivit Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței;
- l) aprobarea raportului administratorilor;
- m) vânzarea, asocierea, închirierea, uzufructul precum și constituirea altor drepturi reale asupra unor imobilizări corporale, a căror valoare, individual sau cumulată pe durata unui exercițiu financiar nu depășește 20% din totalul activelor imobilizate;

- n) aprobarea actelor de dobândire, înstrăinare, schimb sau de constituire în garanție a unor active din categoria activelor imobilizate ale societății, a căror valoare nu depășește, individual sau cumulativ, pe durata unui exercițiu financiar, 20% din totalul activelor imobilizate, mai puțin creanțele;
- o) aprobare închirierilor de active corporale, pentru o perioadă mai mare de un an, a căror valoare individuală sau cumulativă față de același co-contractant sau persoane implicate ori care acționează în mod concertat nu depășește 20% din valoarea totalului activelor imobilizate, mai puțin creanțele la data încheierii actului juridic, precum și asocierile pe o perioadă mai mare de un an, care nu depășesc aceeași valoare.
- p) Aprobarea Regulamentului de Organizare și Funcționare al societății și Regulamentului Intern

(4) Consiliul de Administrație va delega conducerea societății unuia sau mai multor directori, numind pe unul dintre ei director general. Odată cu atribuțiile de conducere a societății, se delega directorului general și atributul de a reprezenta societatea în raport cu terți și în justiție.

(4.1) Consiliul de Administrație poate delega către directorul general aprobarea tarifelor nereglementate, cu informarea consiliului de administrație.

(5) Președintele consiliului de administrație al societății este ales de Consiliul de Administrație, dintre membrii săi.

(6) Organizarea și desfășurarea ședințelor Consiliului de Administrație se realizează în conformitate cu prevederile legislației în vigoare precum și a Regulamentului de Organizare și Funcționare al Consiliului de Administrație, aprobat de Consiliul de Administrație.

(6.1) În cadrul Consiliului de Administrație se constituie comitetul de nominalizare și remunerare și comitetul de audit. De asemenea, pot fi constituite și alte comitete consultative.

(6.2) Comitetele formate în cadrul Consiliului de Administrație sunt alcătuite din cel puțin trei administratori, componența acestora fiind validată în Consiliul de Administrație.

(6.3) Președinții de comitete sunt aleși de Consiliul de Administrație. Aceștia convoacă ședințele, stabilesc ordinea de zi și prezidează lucrările comitetului.

(6.4) Fiecare Comitet se întrunește la cererea președintelui său, la cererea președintelui Consiliului de Administrație sau a cel puțin doi dintre membri.

(6.5) Ședințele Comitetelor pot fi organizate și prin mijloace electronice.

(6.6) Secretariatul comitetelor și al ședințelor este ținut de secretariatul Consiliului de Administrație.

(6.7) În cadrul ședințelor comitetelor, deciziile se iau cu votul majorității absolute a membrilor.

(6.8) Deciziile comitetelor sunt consultative pentru Consiliul de Administrație.

(7) Consiliul de administrație delegă conducerea societății directorului general, la propunerea comitetului de nominalizare și urmare a modului de selecție prevăzut de legislația în vigoare. Directorul general poate fi numit dintre administratori, acesta devenind astfel administrator executiv sau din afara consiliului de administrație. Președintele consiliului de administrație nu poate fi numit și director general.

Societatea OIL TERMINAL S.A.

(8) Presedintele Consiliului de Administratie este împuternicit să reprezinte societatea cu drepturi depline. Consiliul de administrație păstrează însă atribuția de reprezentare a societății în raporturile cu directorii.

CAPITOLUL VI

GESTIUNEA SOCIETĂȚII

Art.19 Gestiunea societății este controlată de acționari și de auditorul statutar precum și prin activitatea de audit intern. Auditul statutar va fi exercitat în condițiile prevăzute de O.U.G. nr. 90/2008, aprobată cu modificări prin Legea nr.278/2008, cu modificările și completările ulterioare.

Auditul intern este organizat în societate în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Atribuțiile auditorului statutar:

- Asigură examinarea situațiilor financiare în conformitate cu standardele de audit în vederea exprimării opiniei auditorilor, prezentată adunării generale a acționarilor la închiderea exercițiului financiar.
- Convoacă adunarea ordinară sau extraordinară a acționarilor când nu a fost convocată de administratori.
- Ia parte, ca invitat, la adunările ordinare și extraordinare putând face să se insereze în ordinea de zi propunerile pe care le vor crede necesare.

Atribuțiile auditului intern sunt următoarele:

- elaborează norme metodologice specifice societății în care își desfășoară activitatea, cu avizul Unității Centrale de Armonizare pentru Auditul Public Intern (U.C.A.A.P.I), iar în cazul unităților publice subordonate, respectiv aflate în coordonarea sau sub autoritatea altei entități publice, cu avizul acesteia;
- elaborează proiectul planului multianual de audit public intern, de regulă pe o perioadă de 3 ani și pe baza acestuia, proiectul planului anual de audit public intern;
- efectuează activități de audit public intern pentru a evalua dacă sistemele de management financiar și control ale societății sunt transparente și sunt conforme cu normele de legalitate, regularitate, economicitate, eficiență și eficacitate;
- informează U.C.A.A.P.I. despre recomandările neînsușite de către conducătorul structurii auditate, precum și despre consecințele acestora;
- raportează periodic asupra constatărilor, concluziilor și recomandărilor rezultate din activitățile sale de audit;
- elaborează raportul anual al activității de audit public intern;

Societatea OIL TERMINAL S.A.

- în cazul identificării unor iregularități sau posibile prejudicii, raportează imediat directorului general al societății și structurii de control intern abilitate.
- efectuează activități de audit intern în conformitate cu prevederile legale și raportează direct Consiliului de Administrație.

CAPITOLUL VII

ACTIVITATEA SOCIETĂȚII

Art.20. Exercițiul financiar

Exercițiul financiar începe la 1 ianuarie și se încheie la 31 decembrie al fiecărui an. Primul exercițiu începe la data constituirii societății.

Art.21. Personalul societății

Personalul societății este angajat de către directorul general conform legii. Plata salariilor, impozitelor, a cotei de asigurări sociale și a altor obligații se face potrivit legii.

Art.22. Amortizarea fondurilor

Consiliul de administrație stabilește, în condițiile legii, modul de amortizare a imobilizărilor corporale și necorporale.

Art.23. Evidența contabilă și situațiile financiare anuale

Societatea va ține evidența contabilă în limba română și în moneda națională, va întocmi situațiile financiare anuale în condițiile prevăzute de lege.

Situațiile financiare anuale cuprind:

- situația poziției financiare,
- situația rezultatului global,
- situația modificărilor capitalurilor proprii,
- situația fluxurilor de trezorerie,
- notele explicative la situațiile financiare sau alte rapoarte prevăzute în reglementările contabile aplicabile.

Societatea va publica în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a, un anunț prin care se va confirma depunerea la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice a Situațiilor financiare anuale a Raportului Consiliului de Administrație și a Raportului auditorului statutar.

Art.24. Calculul și repartizarea profitului sau acoperirea pierderii contabile

Societatea OIL TERMINAL S.A.

Profitul sau pierderea contabilă se stabilesc în condițiile legii, în baza situațiilor financiare anuale, aprobate de adunarea generală a acționarilor. Profitul impozabil se stabilește în condițiile legii.

Repartizarea profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit pe destinații se face în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

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

În cazul înregistrării de pierderi contabile, adunarea generală a acționarilor va hotărî asupra modului de acoperire a pierderilor.

Suportarea pierderilor de către acționari se va face proporțional cu cota de participare la capitalul vărsat.

Art.25. Registrele societății

Societatea ține registrele prevăzute de lege.

CAPITOLUL VIII

MODIFICAREA FORMEI JURIDICE, DIZOLVAREA, LICHIDAREA SOCIETĂȚII. LITIGII

Art.26. Modificarea formei juridice

Societatea va putea fi modificată în altă formă de societate prin hotărârea adunării generale a acționarilor.

Art.27. Dizolvarea societății

Au ca efect dizolvarea societății și dau dreptul fiecărui acționar să ceară lichidarea societății:

- a.** Imposibilitatea realizării obiectului societății;
- b.** Hotărârea adunării generale;
- c.** Falimentul;
- d.** Pierderea unei jumătăți din capitalul societății după ce s-a consumat fondul de rezervă, dacă adunarea generală a acționarilor nu decide completarea capitalului sau reducerea lui la suma rămasă. Numărul acționarilor va fi redus sub cinci, mai mult de 6 luni;
- e.** La cererea oricărui acționar, dacă împrejurările de forță majoră și consecințele lor durează mai mult de 8 luni, iar adunarea generală a acționarilor constată că funcționarea societății nu mai este posibilă;
- f.** În orice alte situații, pe baza hotărârii adunării generale a acționarilor, luată în unanimitate.

Dizolvarea societății comerciale trebuie să fie înscrisă în Registrul Comerțului și publicată în Monitorul Oficial.

Societatea OIL TERMINAL S.A.

Art.28. Lichidarea societății

În caz de dizolvare, societatea va fi lichidată.
Lichidarea societății și repartizarea activului societății se face în condițiile și cu respectarea procedurii prevăzute de lege.

Art.29. Litigii

Litigiile societății cu persoane fizice sau juridice române sunt de competența instanțelor judecătorești din România.

Litigiile născute din raporturile contractuale dintre societate și persoane juridice române pot fi soluționate și prin arbitrajul care funcționează pe lângă Camera de Comerț , Industrie Navigație și Agricultură Constanța.

CAPITOLUL IX

DISPOZIȚII FINALE

Art.30. Prevederile prezentului statut se completează cu dispozițiile legale referitoare la societățile comerciale.

Redactat astăzi, **29.10.2018**, în trei exemplare originale, sub semnătură privată.

**PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
AL SOCIETATII OIL TERMINAL S.A.
CRISTIAN-FLORIN GHEORGHE**

Nr. Crt.	CONTRACTE, CREDITE SI OPERATIUNI BANCARE		COMPETENTE		
	Tipul de contract/operatiune	Valoarea/tip de garantie	Director General	Consiliul de Administratie	Adunarea Generala a Actionarilor
1.	Credite/Imprumuturi bancare curente pe termen scurt (pana la 1 an): - Credit, linii de credit, descoperiri de cont, scrisoare de garantie bancara	Sub 20.000.000 lei	Avizeaza	Aproba	Se informeaza
		Peste 20.000.001 lei	Propune	Avizeaza	Aproba
2.	Credite/Imprumuturi bancare curente pe termen mediu/lung: - Credite, linii de credit, - Descoperiri de cont, - Scrisoare de garantie bancara	Indiferent de valoare	Propune	Avizeaza	Aproba
3.	Garantii aferente creditelor/imprumuturilor bancare curente (eveniment), indiferent de durata creditului	Bunuri imobile, indiferent de valoare si tip de credit	Propune	Avizeaza	Aproba
		Bunuri mobile, creante si alte categorii de garantii mobiliare, pentru toate tipurile de credit, a caror valoare se inscrie sub 10% din valoarea activelor imobillizate mai putin creantele societatii, in luna dinaintea solicitarii	Avizeaza	Aproba	Se informeaza
		Bunuri mobile, creante si alte categorii de garantii mobiliare, pentru toate tipurile de credit, a caror valoare se inscrie peste 10% din valoarea activelor imobillizate mai putin creantele societatii, in luna dinaintea evenimentului	Propune	Avizeaza	Aproba

Plafoanele se aplica pentru fiecare operatiune in parte, fara a se cumula operatiunile. Nu este permisa impartirea unui contract sau a oricarui act juridic ce angajeaza societatea in mai multe etape sau transe valorice pentru a se modifica in acest fel nivelul de aprobare.

**PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
AL SOCIETATII OIL TERMINAL S.A.
CRISTIAN-FLORIN GHEORGHE**

Declarația persoanelor responsabile din cadrul

Societatii OIL TERMINAL SA Constanța

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

Declaram pe propria raspundere ca, dupa cunostintele noastre:

- situatiile financiare anuale la data si pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2018, întocmite în conformitate cu standardele contabile aplicabile (Standardele Internationale de Raportare Financiară), oferă o imagine corectă si conformă cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere ale Societatii Oil Terminal SA;
- Raportul Consiliului de Administratie, intocmit în conformitate cu prevederile art. 63 din Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, coroborat cu prevederile art. 126 alin. (1) din Regulamentul Autoritatii de Supraveghere Financiara nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piata, art. 56 din O.U.G. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice aprobata prin Legea 111/2016, cu modificarile si completarile ulterioare si Ordinul M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificarile si completarile ulterioare, cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor Societatii Oil Terminal SA, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activității desfășurate.

Prezenta declarație este în conformitate cu prevederile art. 63 din Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata si art. 223 alin. (1) lit. c) din Regulamentul Autoritatii de Supraveghere Financiara nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piata.

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

OIL TERMINAL S.A.

SITUATII FINANCIARE

PENTRU ANUL INCHELAT LA 31 DECEMBRIE 2018

*Intocmite in conformitate cu Standardele Internationale
de Raportare Financiara*



2018

OIL TERMINAL – Situatia pozitiei financiare pentru anul incheiat la 31.12.2018
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari necorporale	17	3.860.536	3.924.103
Imobilizari corporale	15	493.059.993	473.033.868
Imobilizari corporale in curs de executie	16	16.516.506	27.667.706
Imobilizari financiare	18	531.404	1.229.532
Total active imobilizate		513.968.439	505.855.209
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri	19	456.427	1.532.514
Cienti si conturi asimilate	20	16.005.581	12.727.119
Alte creante	21	3.520.795	2.878.661
Impozite si taxe de recuperat	21	-	3.519.242
Numerar si echivalente de numerar	22	7.948.994	13.410.392
Total active circulante		27.931.797	34.067.928
TOTAL ACTIVE		541.900.236	539.923.137
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
CAPITALURI PROPRII			
Capital social	23	58.243.025	58.243.025
Alte elemente de capitaluri proprii	24	(3.257.283)	(3.370.263)
Rezerve din reevaluare	25	232.347.173	233.139.364
Rezerve legale	27	5.127.105	5.031.568
Alte rezerve	27	174.715.402	174.575.468
Surplus realizat din rezerve din reevaluare	26	6.615.332	5.823.139
Rezultat reportat fara IAS 29	26	396.930	396.930
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	26	(25.839.366)	(25.839.366)
Profit curent		281.240	4.977.726
Repartizarea profitului	27	(235.471)	(466.608)
Total capitaluri proprii		448.394.087	452.510.983
DATORII PE TERMEN LUNG			
Imprumuturi pe termen lung	28	37.065.514	27.350.980
Datorii privind impozit pe profit amanat	28	32.201.864	32.314.845
Total datorii pe termen lung		69.267.378	59.665.825
DATORII CURENTE			
Imprumuturi pe termen lung- partea curenta	28	2.390.419	1.275.000
Datorii comerciale	31	7.759.454	15.589.749
Datorii privind impozite si taxe	32	6.457.724	4.427.793
Alte datorii curente	33	4.153.516	3.577.392
Total datorii curente		20.761.113	24.869.934
TOTAL DATORII		90.028.491	84.535.759

OIL TERMINAL – Situatia pozitiei financiare pentru anul incheiat la 31.12.2018
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Provizioane	34	3.433.479	2.823.079
Subventii pentru investitii	35	44.179	53.316
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		541.900.236	539.923.137

Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 04.04.2019 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

OIL TERMINAL – Situatia rezultatului global pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Venituri din prestarea de servicii	3	143.866.799	156.015.743
Venituri din vanzarea produselor reziduale	4	2.098.696	1.917.392
Alte venituri din exploatare	5	(1.008.149)	9.631.343
Cheltuieli materiale	7	(6.754.198)	(9.571.778)
Cheltuieli cu energia si apa	8	(4.107.444)	(4.095.608)
Cheltuieli cu personalul	9	(79.390.416)	(73.487.114)
Cheltuieli cu servicii executate de terti	10	(11.407.552)	(16.357.363)
Cheltuieli cu amortizarea	11	(13.750.872)	(12.275.311)
Alte cheltuieli de exploatare	12	(26.196.286)	(45.361.829)
Rezultat din exploatare		3.350.578	6.415.475
Venituri si cheltuieli financiare (valori nete)	6	(1.444.925)	(1.181.693)
Rezultat brut al exercitiului		1.905.653	5.233.782
Cheltuieli privind impozitul pe profit	13	1.624.413	256.056
Rezultat net al exercitiului		281.240	4.977.726
Alte elemente ale rezultatului global:			
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care:			
Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobiliare cedate/casate	25	792.191	1.142.275
Surplus din reevaluarea imobilizarilor	25	-	23.856.800
Datorie privind impozitul amanat aferenta rezervei din reevaluare	24	(112.981)	3.690.266
Rezultat global total		1.186.412	26.286.535
Rezultatul pe actiune (lei/actiune)	40	0,002037	0,045133
Rezultatul pe actiune diluat (lei/actiune)	40	0,002037	0,045133

Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 04.04.2019 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

OIL TERMINAL –Situatia fluxurilor de trezorerie pentru anul incheiat la 31 Decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	Anul incheiat la 31.12.2018	Anul incheiat la 31.12.2017
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare			
Profit net		281.240	4.977.726
Ajustari pentru elemente nemonetare			
Amortizare si ajustari din deprecierea activelor imobilizate	11	13.750.872	11.719.629
Pierdere din cedarea activelor imobilizate		257.060	217.089
Miscarea neta a ajustarilor pentru active circulante	19,20	792.266	275.892
Miscarea neta a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli (Profit) din reevaluarea imobilizarilor necorporale	34	610.400	(8.865.094)
Alte ajustari		1.768.323	(1.834.603)
Pierdere privind dobanzile	6	1.571.403	412.576
(Profit)/Pierdere din diferente de curs valutar	6	(82.582)	785.392
Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant		18.667.742	2.706.058
Descresteri/ (Cresteri) in valoarea stocurilor	19	1.076.087	(476.587)
(Cresteri) ale creantelor	20, 21	(401.354)	(750.870)
(Descresteri)/ Cresteri in valoarea datoriilor comerciale si de alta natura	31,32,33	(5.492.384)	3.082.272
Dobanzi nete (platite)	6	(1.571.403)	(412.576)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare		12.559.928	9.126.023
Flux de trezorerie utilizat in activitatea de investitii			
Imobilizari corporale si necorporale	15,16,17	(23.194.329)	(28.973.401)
Descresteri /(Cresteri) in valoarea imobilizarilor pe termen lung		698.128	(420.457)
Trezorerie neta utilizata in activitatea de investitii		(22.496.201)	(29.393.858)
Flux de trezorerie din activitati de finantare			
(Cresteri) Descresteri ale imprumuturilor pe termen scurt	28,30	(1.115.419)	540.458
Cresteri ale imprumuturilor pe termen lung	28	9.714.534	20.019.730
Dividende platite		(4.124.240)	(12.883.857)
Flux de trezorerie din activitati de finantare		4.474.875	7.676.331
Crestere neta de numerar si echivalente de numerar		(5.461.398)	(12.591.504)
Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la inceputul anului	22	13.410.392	26.001.896
Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la sfarsitul perioadei	22	7.948.994	13.410.392

Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 04.04.2019 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

OIL TERMINAL – Situatia modificarilor capitalurilor proprii la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Capital social subscris varsat	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultat reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Rezultatul anului	Repartizarea profitului	Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2017	58.243.025	320.003	210.424.839	4.744.817	4.680.864	174.395.611	396.930	(25.839.366)	15.419.450	(1.193.812)	-	441.592.361
Profitul net al anului									4.977.726			4.977.726
Alte elemente ale rezultatului global:												-
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale			23.856.800									23.856.800
Total alte elemente ale rezultatului global			23.856.800									23.856.800
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultat reportat			(1.142.275)		1.142.275							-
Impozit pe profit amanat		(3.690.266)										(3.690.266)
Total rezultat global al perioadei		(3.690.266)	22.714.525		1.142.275				4.977.726			25.144.260
Alte elemente				286.751		179.857			(14.225.638)	1.193.812	14.225.638	1.660.420
Total alte elemente				286.751		179.857			(14.225.638)	1.193.812	14.225.638	1.660.420
Distribuirea dividendelor									-	-	(14.225.638)	(14.225.638)
Repartizarea profitului									(1.193.812)	(466.608)	-	(1.660.420)
Sold la 31 decembrie 2017	58.243.025	(3.370.263)	233.139.364	5.031.568	5.823.139	174.575.468	396.930	(25.839.366)	4.977.726	(466.608)	-	452.510.983

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

Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 04.04.2019 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director General,
Ciutoreanu Viorel – Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

OIL TERMINAL – Situatia modificarilor capitalurilor proprii la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Capital social subscris varsat	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultat reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Rezultatul anului	Repartizarea profitului	Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2018	58.243.025	(3.370.263)	233.139.364	5.031.568	5.823.139	174.575.468	396.930	(25.839.366)	4.977.726	(466.608)	-	452.510.983
Profitul net al anului									281.240			281.240
Alte elemente ale rezultatului global:												-
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale												-
Total alte elemente ale rezultatului global												-
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultat reportat			(792.191)		792.191							-
Impozit pe profit amanat		112.980										112.980
Total rezultat global al perioadei		112.980	(792.191)		792.191				281.240			394.220
Alte elemente				95.537		139.934			(4.511.118)	466.608	4.511.118	702.079
Total alte elemente				95.537		139.934			(4.511.118)	466.608	4.511.118	702.079
Distribuirea dividendelor											(4.511.118)	(4.511.118)
Repartizarea profitului									(466.608)	(235.471)		(702.079)
Sold la 31 decembrie 2018	58.243.025	(3.257.283)	232.347.173	5.127.105	6.615.332	174.715.402	396.930	(25.839.366)	281.240	(235.471)	-	448.394.087

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

Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 04.04.2019 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gheorghe Cristian Florin

Director General,
Ciutoreanu Viorel – Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

1. Informatii generale si activitati principale

OIL TERMINAL este o societate pe acțiuni cu domiciliul în România. Societatea are sediul social situat pe strada Caraiman, nr 2, Constanța.

Societatea s-a înființat în conformitate cu prevederile Legii 15/1990 și HG nr. 1200/1990, având forma juridică de societate pe acțiuni și a fost înmatriculată la Registrul Comerțului Constanța cu nr. J13/512/01.02.1991, având codul de înregistrare fiscală RO 2410163.

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

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

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

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

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

Societatea OIL TERMINAL SA CONSTANTA deține trei secții platformă (Nord, Sud, Port). Fiecare secție platformă, funcție de specificul acesteia, este dotată cu:

- rezervoare cu capacități cuprinse între 1.000 m³ și 50.000 m³, de construcție metalică, cilindrice, verticale, prevăzute cu centuri de protecție, cu capace fixe sau flotante, cu instalații de măsurare automată și cu instalații de stingerea incendiilor;
- instalații de încărcare-descărcare produse petroliere, petrochimice și chimice lichide formate din rampe CF cu o lungime totală de aproximativ 30 km cu o capacitate cumulată de circa 20.000 tone/24 ore;
- instalații de încărcare motorină în autocisterne dotate cu instalații de contorizare volumetrică;
- conducte de transport cu diametre între 100 și 1000 mm, pentru transvazări în cadrul depozitelor, legătura între depozite și conectarea depozitelor cu danele unde se operează navele petroliere;
- case de pompe ce pot realiza debite între 100 și 2.500 m³/h;
- instalații de stins incendiu compuse din conducte ce ajung la fiecare rezervor, case de pompe, materiale de stins incendiu specifice fiecărui produs, brigadă de pompieri dotate cu mașini de stins incendiu;
- centrală termică pentru furnizare abur tehnologic;
- laboratoare acreditate RENAR, dotate cu aparatură pentru efectuarea încercărilor fizico-chimice specifice;
- instalații de captare și epurare a apelor reziduale;
- instalații pentru manevrarea cisternelor CF la rampele de descărcare, locomotive și personal propriu, acreditate și autorizate AFER.

Terminalul petrolier este amplasat în molul 4 din incinta Portului Constanța, danele 69-79. Acesta are în exploatare 7 dane operative dintre care 6 au adâncimi de 12,80 m și lungime de 325 metri - danele 69-76, iar dana 79 are adâncimea de 17,50 m și lungimea de 393 metri, permițând operarea navelor cu o capacitate de până la 150.000 tdw.

Danele sunt dotate cu instalații de cuplare la nave pentru încărcare descărcare, acționate hidraulic, cu diametre de 12" de tip WOODFIELD în danele 70-76 și de diametrul 16" de tip FLEXIDER, în dana 79.

Fiecare dană este echipată cu instalații de stins incendiu cu apă și spumă. Danele 69-73 au montate pe cheu tunuri cu apă/spumă. Danele 75, 76 și 79, în afara tunurilor montate pe cheu, au în dotare tunuri de stins incendiu cu apă/spumă situate în turnuri la înălțimea de 16 metri cu comandă electrică de la distanță, există instalație pentru formare perdea de apă între navă și instalațiile Oil Terminal.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

OIL TERMINAL S.A. este interconectată cu rafinăriile românești prin intermediul societății de transport CONPET S.A. Ploiești pentru transportul țițeiului de la terminal la rafinării, pe conducte subterane ce fac parte din sistemul național de transport.

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

Principalii competitori pe piață internă sunt:

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

Principalii competitori pe piață externă sunt:

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

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

Principalele servicii realizate de societate sunt:

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

Cifra de afaceri realizată în anul 2018 este de **145.962.694** lei. Față de anul precedent s-a realizat o diminuare în mărime absolută de **12.069.040** lei.

Repartizarea cifrei de afaceri realizată pe produse derulate în perioada 2017-2018 se prezintă astfel:

Produse petroliere lei	Anul 2018	Anul 2017
Țiței	52.649.255	54.153.699
Motorină	56.181.859	58.273.473
Benzină	12.406.220	10.764.416
Păcură	4.151.087	15.535.351
Produse chimice	12.075.227	11.257.735
Produse reziduale	752.160	1.055.629
Alte produse și servicii	7.746.886	6.991.431
TOTAL	145.962.694	158.031.734

Principalii indicatori economico-financiar realizati de societate în intervalul 2017- 2018 sunt:

Denumire indicator	An 2018	An 2017
Lichiditate curentă	1,35	1,37
Lichiditate imediată	1,32	1,31
Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	35	33
Viteza de rotație a creditelor furnizori (zile)	28	30
Viteza de rotație a activelor imobilizate (rot)	0,28	0,31
Viteza de rotație a activelor totale (rot)	0,27	0,29
Rentabilitatea capitalului angajat (%)	0,67	1,12
Rezultat pe acțiune de bază (lei/acțiune)	0,002037	0,045133

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor (nr. de ori)	2,21	11,40
Marja bruta din vânzări (%)	1,31	3,31

La data de 31.12.2018 numărul mediu de personal este de 927 angajați, mai puțin cu 15 angajati fata de anul precedent.

Structura cheltuielilor cu personalul se prezintă astfel:

Indicator	Anul 2018	Anul 2017
Cheltuieli cu salarii, tichete de masă și indemnizații	74.104.647	56.803.802
Cheltuielile cu asigurările și protecția socială	4.784.534	15.102.686
Cheltuieli cu personalul	69.981.846	53.320.993

In anul 2018 Societatea a derulat urmatoarele tranzactii cu entitati deținute de stat :

Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2017	Vanzari in perioada 01.01- 31.12.2018	Decontari in perioada 01.01- 31.12.2018	Sume nedecontate la 31 decembrie 2018
OLTCHIM SA	80.803	484.966	504.621	61.148
S.N.T.F.M CFR MARFA SUCURSALA MUNTENIA DOBROGEA	1.239	24.718	23.751	2.206
ADMINISTRATIA NATIONALA A REZERVELOR DE STAT SI PROBLEME SPECIALE – UNITATEA TERITORIALA 515	-	3.875.233	3.875.233	-
CHIMCOMPLEX SA	112.458	1.011.193	1.061.750	61.901
ROMPETROL RAFINARE SA	775.341	3.361.082	4.042.876	93.547
OMV PETROM SA	1.694.014	27.183.188	24.354.656	4.522.546
TOTAL	2.663.855	35.940.380	33.862.887	4.741.348

Partener	Sume nedecontate la 31 decembrie 2017	Achizitii in perioada 01.01- 31.12.2018	Decontari in perioada 01.01- 31.12.2018	Sume nedecontate la 31 decembrie 2018
ADMINISTRATIA NATIONALA APELE ROMANE ADMINISTRATIA BAZINALA DE APA DOBROGEA LITORAL	1.229	4.691	5.920	-
ADMINISTRATIA NATIONALA APELE ROMANE	-	2.479	2.479	-
AGENTIA DE PROTECTIE A MEDIULUI	-	900	900	-
AGENTIA NATIONALA PENTRU	-	3.260	3.260	-

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

RESURSE MINERALE				
ASOCIATIA DE ACREDITARE DIN ROMANIA - RENAR	-	11.466	11.466	-
ASOCIATIA DE STANDARDIZARE DIN ROMANIA	-	7.002	7.002	-
AUTORITATEA RUTIERA ROMANA-ARR	-	3.421	3.421	-
AUTORITATEA FERROVIARA ROMANA AFER	540	103.445	103.428	557
AUTORITATEA NAVALA ROMANA	-	13.971	13.971	
BANCA DE EXPORT IMPORT A ROMANIEI (EXIMBANK)	-	30	30	-
BIROUL ROMAN DE METROLOGIE LEGALA	2.622	15.706	18.328	-
BURSA DE VALORI	-	8.925	8.925	-
C.N.C.F. CFR SA	17.438	196.192	212.964	666
CAMERA DE COMERT SI INDUSTRIE A ROMANIEI	-	23.946	23.946	-
CAMERA DE COMERT, INDUSTRIE, NAVIGATIE SI AGRICULTURA CONSTANTA	-	7.501	7.501	-
CAPITANIA ZONALA	-	2.307	2.307	-
CENTRUL NATIONAL DE CALIFICARE SI INSTRUIRE FERROVIARA - CENAFER	478	7.210	7.688	-
CERONAV	-	4.752	4.752	-
COMPANIA NATIONALA ADMINISTRATIA PORTURILOR MARITIME	39.293	2.903.263	2.917.717	24.839
COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE - CNAIR	-	3.609	3.609	-
COMPANIA NATIONALA PENTRU CONTROLUL CAZANELOR, INSTALATIILOR DE RIDICAT SI RECIPIENTELOR SUB PRESIUNE-C.N.C.I.R	2.083	5.415	7.498	-
COMPANIA NATIONALA POSTA ROMANA	-	118	118	-
CONPET	-	25.998	25.998	-
DEPOZITARUL CENTRAL	1.470	24.393	25.569	294
DIRECTIA DE SANATATE PUBLICA JUDETEANA CONSTANTA	-	490	490	-
ELECTRIFICARE CFR SUCURSALA CONSTANTA	-	67.337	50.839	16.498

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

ENEL ENERGIE	309.108	1.732.189	2.041.297	-
ENGIE ROMANIA	168.093	1.723.550	1.586.510	305.133
FORMENERG	-	50.266	50.266	-
INCD INSEMEX	-	105.196	24.157	81.039
INSPECTIA DE STAT PT.CONTROLUL CAZANELOR, RECIPIENTELOR SUB PRESIUNE SI INSTALATIILOR DE RIDICAT - ISCIR	-	2.550	2.550	-
INSPECTORATUL REGIONAL IN CONSTRUCTII SUD-EST	-	114.981	114.981	-
INSTITUTUL NATIONAL DE SANATATE PUBLICA	-	2.616	2.616	-
IPOCHIM	-	6.338	6.338	-
MONITORUL OFICIAL	-	16.608	16.608	-
OFICIUL DE CADASTRU SI PUBLICITATE IMOBILIARA	-	400	400	-
OFICIUL NATIONAL AL REGISTRULUI COMERTULUI DE PE LANGA TRIBUNALUL CONSTANTA	-	8.028	8.028	-
OMV PETROM	55.806	334.837	390.643	-
PRIMARIA MUNICIPIULUI CONSTANTA	-	174.724	174.724	-
RAJA	62.571	992.308	945.660	109.219
REGIA NATIONALA A PADURILOR ROMSILVA	-	16.101	-	16.101
ROMPETROL DOWNSTREAM	136.908	1.443.015	1.476.798	103.125
SPITALUL CLINIC JUDETEAN DE URGENTA SFANTUL APOSTOL ANDREI CONSTANTA	-	60	60	-
TELECOMUNICATII CFR	-	10.876	10.876	-
UM 0407-CENTRUL NATIONAL PENTRU SECURITATE LA INCENDIU SI PROTECTIE CIVILA	-	15.187	15.187	-
UNIVERSITATEA BABES-BOLYAI	-	932	932	-
UNIVERSITATEA MARITIMA	-	233	233	-
TOTAL		797.639	10.198.822	10.338.990
				657.471

Conducerea executivă a OIL TERMINAL SA in perioada aferenta 01.01.2018 – 31.12.2018:

Nr. crt.	Nume și Prenume	Funcție
1.	Viorel Sorin CIUTUREANU*	Director General 06.07.2012 - 01.07.2018 Director General 02.07.2018 - prezent
2.	Adriana FRANGU*	Director Economic 10.07.2012 - 01.07.2018 Director Financiar 02.07.2018 - prezent

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

3.	Marieta Elisabeta STASI	Director Dezvoltare 01.08.2017- prezent
4.	Gabriel DARABAN	Director Comercial 10.07.2012 - prezent
5.	Nicu STEFAN	Director Investitii si Siguranta Infrastructurii 01.08.2017- 31.08.2018
6.	Emil ROHAT	Director Tehnic 04.01.2011 - prezent

*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 conformitate cu prevederile legale in vigoare, procedura de selectie a Directorului General si a Directorului Financiar la OIL TERMINAL SA a fost desfasurata de Comitetul de Nominalizare si Remunerare mandatat de Consiliul de Administratie fara implicarea unui expert independent specializat in recrutarea resurselor umane.

Urmare incheierii procedurii de selectie si a recomandarii Comitetului de Nominalizare si Remunerare, Consiliul de Administratie al societatii, intrunit in sedinta in data de 02.07.2018, a numit in functia de director general pe domnul Viorel-Sorin CIUTUREANU si in functia de director financiar pe doamna Adriana FRANGU. Durata mandatelor celor doi directori este de 4 ani, incepand cu 02.07.2018 pana la data de 01.07.2022.

În perioada 01.01.2018 – 31.12.2018 indemnizațiile acordate membrilor Consiliului de Administrație sunt în valoare totală de 702.555 lei.

La data de 31.12.2018 nu sunt înregistrate avansuri și credite acordate membrilor organelor de administrație sau conducere.

Conducerea societății este asigurată de un Consiliu de Administrație format din 7 membri.

In perioada 01.01.2018 – 31.12.2018 componența Consiliului de Administrație a fost:

Nr. Crt.	Nume și prenume	Data nașterii	Profesie	Funcție/Perioada
1.	CRISTIAN - FLORIN GHEORGHE	03.08.1975	Inginer	Administrator 01.01.2018 - prezent Președinte Consiliu de Administratie 01.01.2018 - prezent
2.	COSTREIE TOMA - BOGDAN	13.11.1976	Jurist	Administrator 01.01.2018 - prezent
3.	OVIDIU AURELIAN ANDREI	25.08.1967	Inginer/Jurist	Administrator 01.01.2018 - prezent
4.	NICOLAE CIMPEANU	29.10.1967	Economist	Administrator 01.01.2018 - 04.04.2018
5.	CONONOV PAUL	03.02.1965	Inginer	Administrator 01.01.2018 - prezent
6.	ONOFREI ANDREI IONUT	10.12.1985	Jurist	Administrator 01.01.2018 - 04.04.2018
7.	UNGUR RAMONA	09.08.1973	Economist	Administrator 01.01.2018 - prezent
8.	LAZARIU DRAGOS CIPRIAN	26.05.1977	Economist	Administrator 04.04.2018 - prezent
9.	POP RADU CRISTIAN	17.09.1974	Economist	Administrator 04.04.2018 - prezent

La 31.12.2018 Societatea Oil Terminal nu are relatii cu filiale sau entitati asociate și nu deține participații la alte societăți.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

2. Politici contabile semnificative

In anul 2018, politicile contabile sunt aceleasi cu cele din exercitiul financiar anterior.

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 și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea aplicarea Standardelor Internationale de Contabilitate si includ standarde si interpretari aprobate de catre Comitetul pentru standarde Internationale de Contabilitate ("IASB"), Standarde Internationale de Contabilitate ("IAS") si interpretari emise de Comitetul pentru Interpretarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara ("IFRIC").

Prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii. Sumele sunt exprimate in lei, in toate componentele situatiilor financiare.

Situatiile financiare intocmite la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 IFRS 1 "Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Raportare Financiara" (in vigoare pentru perioadele anuale de un an incepand cu sau dupa data de 1 ianuarie 2018)	Obiectivul acestor modificari este de a elimina consecventele si de a clarifica anumite formulari.	Societatea anticipeaza ca adoptarea acestor amendamente la standarde nu va avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare in perioada de aplicare initiala.
Amendamente la IFRS 12 "Prezentarea intereselor existente in alte entitati" (in vigoare cu 1 ianuarie 2017 sau ulterior)	Amendamentele la IFRS 12 se aplica intereselor unor entitati care sunt clasificate (sau incluse intr-un grup destinat cedarii care este clasificat) ca fiind detinute in vederea vanzarii sau ca fiind activitati intrerupte in conformitate cu IFRS 5 "Active imobilizate detinute in vederea vanzarii si activitati intrerupte" In cazul in care interesul detinut de o entitate intr-o filiala, intr-o asociere in participatie sau intr-o entitate asociata este clasificat ca fiind detinut in vederea vanzarii, in conformitate cu IFRS 5, entitatii nu i se solicita sa prezinte informatii financiare rezumate pentru acea filiala, asociere in participatie sau entitate asociata.	Societatea anticipeaza ca adoptarea acestor amendamente la standarde nu va avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare in perioada de aplicare initiala.
Amendamente la IAS 28 "Investitii in entitatile asociate si in asocierile in participatie" (in	Amendamentele din IAS 28 se aplica atunci cand o investitie intr-o entitate asociata sau intr-o asociere in participatie este detinuta de catre o entitate sau in mod indirect printr-o entitate care este o organizatie cu capital de risc sau un fond mutual, un fond de investitii si entitati similare, inclusiv fonduri de asigurare cu	Societatea anticipeaza ca adoptarea acestor amendamente la

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

<p>vigoare pentru perioadele anuale de un an incepand cu sau dupa data de 1 ianuarie 2018)</p>	<p>componenta de investitii, entitatea poate alege sa evalueze acea investitie la valoarea justa prin profit sau pierdere, in conformitate cu IFRS 9. O entitate trebuie sa faca aceasta alegere separat pentru fiecare entitate asociata sau asociere in participatie, cu ocazia recunoasterii initiale a entitatii asociate sau a asocierii in participatie. In cazul in care o entitate care nu este ea insasi o entitate de investitii are un interes intr-o entitate asociata sau intr-o asociere in participatie care este o entitate de investitii, entitatea poate, atunci cand aplica metoda punerii in echivalenta, sa opteze sa retina evaluarea la valoarea justa aplicata de catre acea entitate de investitii asociata sau asociere in participatie intereselor detinute in filiale de entitatea de investitii asociata sau de asocierea in participatie. Aceasta alegere se face separat pentru fiecare entitate de investitii asociata sau asociere in participatie, la cea mai tarzie dintre datele urmatoare: (a) data la care entitatea de investitii asociata sau asocierea in participatie este recunoscuta initial; (b) data la care entitatea asociata sau asocierea in participatie devine entitate de investitii; si (c) data la care entitatea de investitii asociata sau asocierea in participatie devine pentru prima data societate-mama.</p>	<p>standarde nu va avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare in perioada de aplicare initiala.</p>
<p>Amendamente la IFRS 2 "Plata pe baza de actiuni" (in vigoare pentru perioadele anuale de un an incepand cu sau dupa data de 1 ianuarie 2018)</p>	<p>Amendamentele la IFRS 2 au scopul de a clarifica modul in care societatile ar trebui sa aplice standardul in anumite cazuri specifice.</p>	<p>Societatea anticipeaza ca adoptarea acestor amendamente la standarde nu va avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare in perioada de aplicare initiala.</p>
<p>Amendamente la IAS 40 "Investitii imobiliare" (in vigoare pentru perioadele anuale de un an incepand cu sau dupa data de 1 ianuarie 2018)</p>	<p>Amendamentele la IAS 40 aduc clarificari privind cazurile in care o societate este autorizata sa transfere o proprietate in (sau din) categoria "investitii imobiliare". Amendamentele la IAS 40 stabilesc ca o entitate trebuie sa transfere o proprietate imobiliara in si din categoria investitiilor imobiliare daca si numai daca exista o modificare a utilizarii. O modificare a utilizarii are loc atunci cand proprietatea imobiliara indeplineste sau nu mai indeplineste definitia investitiei imobiliare si cand exista dovezi ale modificarii utilizarii. In mod izolat, o schimbare a intentiilor conducerii privind utilizarea unei proprietati imobiliare nu constituie o dovada a unei modificari a utilizarii. Exemple ale unei modificari a utilizarii includ:</p> <ul style="list-style-type: none"> (a) Inceperea utilizarii de catre posesor sau a lucrarilor de amenajare in perspectiva utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor; (b) Inceperea lucrarilor de amenajare in perspectiva vanzarii, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria stocurilor; (c) Incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de posesor in categoria investitiilor imobiliare; si 	<p>Societatea anticipeaza ca adoptarea acestor amendamente la standarde nu va avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare in perioada de aplicare initiala.</p>

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

	(d) Inceperea unui leasing operational cu o alta parte, pentru un transfer din categoria stocurilor in categoria investitiilor imobiliare.	
Introducerea Interpretarii IFRIC 22 – Tranzactii in valuta si contraprestatii in avans (in vigoare pentru perioadele anuale de un an incepand cu sau dupa data de 1 ianuarie 2018)	<p>Interpretarea ofera clarificari privind contabilitatea tranzactiilor care include primirea sau plata unei contraprestatii in avans in valuta. Interpretarea se aplică unei tranzacții în valută (sau unei părți din aceasta) în cazul în care entitatea recunoaște un activ nemonetar sau o datorie nemonetară generată de plata sau primirea unei contraprestații în avans, înainte ca entitatea să recunoască activul, cheltuiala sau venitul aferent (sau o parte din acestea).</p> <p>Interpretarea nu se aplică în cazul în care entitatea evaluează activul, cheltuiala sau venitul aferent la recunoașterea inițială:</p> <p>(a) la valoarea justă; sau</p> <p>(b) la valoarea justă a contraprestației plătite sau primite la o dată diferită de data recunoașterii inițiale a activului nemonetar sau a datoriei nemonetare generate de contraprestația în avans</p> <p>Entitatea nu are obligația să aplice interpretarea:</p> <p>(a) impozitelor pe profit; sau</p> <p>(b) contractelor de asigurare (inclusiv contractelor de reasigurare) pe care le emite sau contractelor de reasigurare pe care le deține.</p> <p>Interpretarea clarifica modalitatea de stabilire a datei tranzactiei pentru determinarea cursului de schimb utilizat la recunoasterea initiala a activului, cheltuielii sau venitului afferent (sau a unei parti din acesta), la derecunoasterea unui active nemonetar sau a unei datorii nemonetare generate de plata sau primirea unei contraprestatii in avans in valuta.</p> <p>Prin aplicarea punctelor 21-22 din IAS 21, data tranzactiei pentru determinarea cursului de schimb valutar la recunoasterea initiala a activului, cheltuielii sau venitului aferent (sau a unei parti din acestea) este data la care entitatea recunoaste initial activul nemonetar sau datoria nemonetara generata de plata sau primirea unei contraprestatii in avans.</p> <p>Daca exista mai multe plati sau primiri in avans, entitatea determina data tranzactiei pentru fiecare plata sau primire de contraprestatie in avans.</p>	Societatea anticipeaza ca adoptarea acestor interpretari la standarde nu va avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare in perioada de aplicare initiala.

b) Noi standarde, amendamente si interpretari cu aplicare dupa data de 1 ianuarie 2019 si care nu au fost adoptate mai devreme

Exista amendamente si interpretari care se aplica pentru perioadele anuale care incep dupa 1 ianuarie 2019 si care nu au fost aplicate la intocmirea acestor situatii financiare. Nici unul dintre cele de mai jos nu se estimeaza a avea un efect semnificativ in viitor asupra situatiilor financiare.

Cerinte care urmeaza a se aplica in viitor:

Subiect	Cerinte	Impactul posibil asupra situatiilor financiare
Amendamente la IFRS 9 "Instrumente"	Amendamentele la IFRS 9 Instrumente financiare caracteristicile de plata in avans cu compensare negativa au scopul de a clarifica clasificarea anumitor active financiare cu plata in avans atunci cand	Impactul aplicarii pentru prima data a acestor

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

financiare” (in vigoare pentru perioadele anuale de un an incepand cu sau dupa data de 1 ianuarie 2019)	se aplica IFRS 9. IFRS 9 este standardul care inlocuieste IAS 39 Instrumente financiare: Recunoastere si evaluare; Standardul introduce cerinte noi privind clasificarea, evaluarea, deprecierea si contabilitatea de acoperire impotriva riscurilor.	amendamente este in curs de evaluare.
Introducerea Interpretarii 23 – Incertitudinea legata de tratamentele fiscale (in vigoare pentru perioadele anuale de un an incepand cu sau dupa data de 1 ianuarie 2019)	IFRIC 23 precizeaza modul in care trebuie sa se reflecte incertitudinea in contabilitatea aferenta impozitului pe profit. Prezenta interpretare aduce clarificari asupra modului de aplicare a cerintelor in materie de recunoastere si evaluare prevazute de IAS 12 atunci cand exista o incertitudine in privinta tratamentelor fiscale. Intra astfel de situatie, o entitate trebuie sa recunoasca si sa isi evalueze creanta sau datoria privind impozitul curent sau amanat, aplicand cerintele prevazute de IAS 12 pe baza profitului impozabil (a pierderii fiscale), a bazelor fiscale, a pierderilor fiscale neutilizate, a creditelor fiscale neutilizate si a ratelor de impozitare determinate de aplicarea prezentei interpretari. Atunci cand exista o incertitudine in privinta tratamentelor fiscale, prezenta interpretare abordeaza urmatoarele aspecte: (a) daca o entitate analizeaza tratamentele fiscale incerte in mod separat; (b) ipotezele pe care le face o entitate cu privire la controlul tratamentelor fiscale de catre autoritatile fiscale; (c) modul in care entitatea determina profitul impozabil (pierderea fiscala), bazele fiscale, pierderile fiscale neutilizate, creditele fiscale neutilizate si ratele de impozitare; si (d) modul in care entitatea tine seama de modificarile faptelor si circumstantelor.	Impactul aplicarii pentru prima data a acestor interpretari este in curs de evaluare.
Amendamente la IAS 28 “Investitii in entitatile asociate si in asocierile in participatie “ (in vigoare pentru perioadele anuale de un an incepand cu sau dupa data de 1 ianuarie 2019)	Obiectivul amendamentelor este de a clarifica faptul ca cerintele privind deprecierea din Standardul International de Raportare Financiara (IFRS) 9 Instrumente financiare se aplica investitiilor pe termen lung in entitatile asociate si in asocierile in participatie. O entitate aplica IFRS 9 si la alte instrumente financiare intr-o entitate asociata sau o asociere in participatie pentru care metoda punerii in echivalenta nu se aplica. Printre acestea se numara interesele pe termen lung care, in fond fac parte din investitia neta a entitatii intr-o entitate asociata sau o asociere in participatie. In aplicarea IFRS 9, entitatea nu ia in considerare eventualele ajustari ale valorii contabile a intereselor pe termen lung care apar ca urmare a aplicarii prezentului standard. O entitate trebuie sa aplice amendamentele retrospectiv, in conformitate cu IAS 8 pentru perioadele anuale de raportare care incep la 01 ianuarie 2019 sau ulterior acestei date. Daca o entitate aplica mai devreme amendamentele, entitatea trebuie sa prezinte acest fapt.	Impactul aplicarii pentru prima data a acestor amendamente este in curs de evaluare.

2.3. Bazele evaluarii

Situatiile financiare sunt intocmite la cost istoric modificate pentru a include reevaluarea imobiliarilor corporale si necorporale si ajustate conform Standardului International de Constabilitate IAS 29 - Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste – pana la 31 decembrie 2003. Incepand cu 1 ianuarie 2004 economia Romaniei nu mai este considerate hiperinflationista.
Societatea a incetat aplicarea IAS 29 incepand cu acesta data.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

2.4. Moneda functionala si de prezentare

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei, aceasta fiind si moneda functionala a companiei. Toate informatiile financiare sunt prezentate in lei, rotunjite la intreg daca nu este specificat altfel.

2.5. Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS presupune din partea conducerii utilizarea unor estimari, judecati si presupuneri ce afecteaza aplicarea politicilor contabile precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimările și presupunerile asociate acestor estimari sunt bazate pe experienta istorica precum si pe alti factori considerati rezonabili in contextual acestor estimari. Rezultatele acestor estimari formeaza baza judecatilor referitoare la valorile contabile ale activelor si datoriilor care nu pot fi obtinute din alte surse de informatii. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimarilor. Estimările sunt revizuite periodic si daca sunt necesare ajustari, acestea sunt raportate in contul de profit si pierdere al perioadei in care devin cunoscute. Cu toate acestea, incertitudinea aferenta estimarilor poate genera rezultate diferite de estimările initiale si poate duce la ajustari semnificative ale valorii contabile a activelor sau datoriilor in perioadele viitoare. Managementul considera ca orice abatere de la aceste estimari nu va avea o influenta semnificativa asupra stitutiilor financiare in viitorul apropiat.

In conformitate cu IAS 36, atat imobiliarile corporale cat si cele necorporale sunt analizate la data bilantului pentru a se identifica daca exista indicii de depreciere. Daca exista indicii ca s-a produs o pierdere din depreciere societatea estimeaza valoarea recuperabila a unitatii generatoare de numerar sau a activului. Valoarea recuperabila este maximul dintre valoarea de utilizare si valoarea de vanzare mai putin costurile aferente vanzarii. In majoritatea cazurilor, societatea estimeaza valoarea de utilizare. Calculul valorii de utilizare este bazat pe bugete si previziuni si necesita o serie ampla de estimari si ipoteze, cum sunt: preturile viitoare ale produselor si/sau marjele brute, ratele de crestere, indicii de inflatie, cursurile de schimb, ratele de actualizare etc.

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 nou (RON), IAS 29 – Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste cere ca situatiile financiare ale societatilor care raporteaza in moneda unei economii hiperinflationiste sa fie intocmite in termeni de unitate monetara curenta la data bilantului si toate sumele trebuie retratate in aceste conditii.

IAS 29 prevede ca raportarea rezultatului operational si a pozitiei financiare in moneda locala, fara retratarea aferenta inflatiei, este nefolositoare pentru ca banii isi pierd puterea de cumparare atat de repede, incat o comparatie intre valoarea tranzactiilor sau a altor evenimente care au avut loc in momente diferite, chiar si in cadrul aceleiasi perioade de raportare este gresita.

IAS 29 sugereaza ca o economie trebuie considerata hiperinflationista daca se indeplinesc anumite conditii , una dintre ele fiind aceea ca rata cumulativa a inflatiei pe o perioada de trei ani sa depaseasca 100%.

Pana la 31 decembrie 2003 s-au efectuat ajustari in vederea reflectarii aplicarii IAS 29.

Aplicarea IAS 29 categoriilor specifice de tranzactii si solduri in cadrul situatiilor financiare este prezentata mai jos:

Active si pasive monetare

Activele si pasivele monetare nu au fost reevaluate in vederea aplicarii IAS 29, deoarece acestea sunt deja exprimate in raport cu unitatea monetara curenta la data bilantului.

Active si pasive nemonetare si capitaluri proprii

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

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.

2.8. Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt transformate in moneda functionala a companiei utilizand rata de schimb din ziua tranzactiei.

Actiunile monetare si datoriile denumite in moneda straina la data intocmirii bilantului sunt transformate in moneda functionala cu o rata de schimb la data bilantului.

Diferentele de curs valutar sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

Actiunile si pasivele nemonetare care sunt prezentate pornind de la costul istoric in valuta sunt transformate utilizand rata de schimb de la data tranzactiei.

La 31.12.2018, respectiv 31.12.2017 cursurile oficiale de schimb utilizate pentru conversia soldurilor în valuta străină sunt :

Moneda		Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31decembrie 2017
1 FRANC ELVEȚIAN	CHF	4,1404	3,9900
1 EURO	EUR	4,6639	4,6597
1 LIRĂ STERLINĂ	GBP	5,1931	5,2530
1 DOLAR SUA	USD	4,0736	3,8915

2.9. Imobilizari corporale

a) Prezentari generale

Imobilizarile corporale sunt prezentate la valoarea lor reevaluată mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din depreciere.

Costul activelor construite în regie proprie include costul materialelor, al salariilor directe, estimarea inițială, 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.

Când un activ prezintă componente majore cu durate de viață utile diferite, aceste componente sunt înregistrate ca și elemente de active separate.

Valoarea justă a activelor tangibile a fost stabilită pe baza principiului continuității.

b) Evaluarea la recunoaștere

Un element de imobilizări corporale care îndeplinește condițiile de reunoaștere drept activ, este evaluat la costul său.

Imobilizarile corporale sunt evaluate inițial la costul de achiziție (pentru cele procurate cu titlu oneros), la valoarea de aport (pentru cele primite ca aport în natură la constituirea/majorarea capitalului social), respectiv la valoarea justă de la data dobândirii pentru cele primite cu titlu gratuit).

c) Evaluarea după recunoaștere

Pentru recunoașterea ulterioară s-a adoptat modelul reevaluării, conform IAS 16 – Imobilizări corporale.

Valoarea bunului reevaluat este valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere.

Reevaluarile trebuie să se facă cu o suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilantului.

Reevaluarile sunt efectuate de către evaluator independent certificat ANEVAR.

Valoarea reevaluată (în plus) se substituie costului de achiziție. Diferențele în plus din reevaluare se reflectă în contabilitate la capitalurile proprii cu titlul de surplus din reevaluare, cu excepția cazului în care creșterea compensează o descreștere din reevaluarea anterioară a aceluiași activ recunoscut anterior în profit sau pierdere, caz în care creșterea se recunoaște direct în contul de profit sau pierdere.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

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 active imobilizat a fost recunoscut in contul de profit si pierdere. La 31 decembrie 2018 societatea nu a reevaluat imobilizarile corporale si necorporale.

Reevaluarea la valoare justă a fost inregistrata la 31.12.2017, pe baza unei Raport de evaluare intocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR. Frecventa reevaluarilor depinde de modificarile valorilor juste ale imobilizarilor corporale reevaluate. In cazul imobilizarilor corporale ale caror valori juste nu sufera modificari semnificative, nu este necesar sa se faca reevaluari.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nici o piata activa pentru acel activ. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeasi natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluari, din care se scad si ajustarile cumulate de valoare.

d) Cheltuieli ulterioare

Societatea recunoaste in valoarea neta contabila a unui mijloc fix corporal costul unei componente inlocuite, daca sunt intrunite criteriile de 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 imobilizarilor corporale detinute, respectiv acele operatiuni care conduc la o imbunatatire semnificativa a parametrilor tehnici, la o crestere a potentialului de generare a unor beneficii economice de catre acestea, se capitalizeaza (maresc in mod corespunzator valoarea contabila a respectivei imobilizari).

e) Amortizarea

Amortizarea se calculeaza la valoarea contabila (costul de achizitie sau valoarea reevaluată) utilizandu-se metoda de amortizare lineara, de-a lungul duratei de viata utila estimate a activelor incepand din luna urmatoare punerii in functiune si se include lunar in costurile societatii.

Duratele de viata utila estimate sunt:

Categorie	Durata de viata utila (ani)
Construcții	8-40 ani
Echipamente tehnologice (mașini, utilaje și instalații de lucru)	3-24 ani
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare	2-24 ani
Mijloace de transport	3-16 ani
Mobilier, aparatură birotică și alte active corporale	2-16 ani

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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Amortizarea unui activ inceteaza cel mai devreme la data cand activul este clasificat drept detinut in vederea vanzarii (sau inclus intr-un grup destinat cedarii care este clasificat drept detinut in vederea vanzarii) in conformitate cu IFRS 5 si la data la care activul este derecunoscut.

Prin urmare, amortizarea nu inceteaza cand activul nu este utilizat sau este scos din uz cu exceptia cazului in care acesta este complet amortizat. Cu toate acestea, conform metodelor de amortizare bazate pe utilizare, cheltuielile de amortizare pot fi zero atunci cand nu exista productie.

Fiecare parte a unui element de imobilizari corporale, cu un cost semnificativ fata de costul total al elementului se amortizeaza separat.

Valoarea reziduala si durata de viata utila a unui activ sunt revizuite la data reevaluarii activelor si daca este cazul la data majorarii valorii ca urmare a modernizarii activelor.

Daca asteptarile se deosebesc de alte estimari anterioare, modificarea (modificarile) trebuie contabilizata ca modificare de estimare contabila, in conformitate cu IAS 8 – politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori.

Terenurile nu se depreciaza. Deprecierea altor bunuri tangibile este calculata folosind metoda amortizarii lineare, alocand costuri aferente valorii reziduale in concordanta cu durata de viata aferenta.

f) Deprecierea imobilizarilor corporale

Un activ este depreciat atunci cand valoarea sa contabila depaseste valoarea sa recuperabila.

Cu ocazia fiecărei date de raportare, societatea trebuie sa verifice daca exista indicii ale deprecierei activelor. In cazul in care sunt identificate astfel de indicii, societatea trebuie sa estimeze valoarea recuperabila a activului.

Daca valoarea contabila a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări, acesta 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 recunoscuta in alte elemente ale capitalurilor proprii micșoreaza suma cumulata in capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare.

g) Derecunoasterea

Valoarea contabila a unui element de imobilizari corporale trebuie derecunoscuta:

- la cedare;
- cand nu se mai asteapta nici un beneficiu economic viitor din utilizare sau cedarea sa.

Castigul sau pierderea care rezulta din derecunoasterea unui element de imobilizari corporale trebuie inclus in profit sau pierdere cand elementul este derecunoscut.

h) Patrimoniu public

Societatea nu are in administrare patrimoniu public dar are incheiat cu Agenția Națională de Resurse Minerale București 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 886/2002 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, inchiriată sau schimbata, fie individual, fie impreuna cu un contract, un activ sau o datorie corespondenta;

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

- 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 evaluat 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.

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 depreciere cumulate.

d) Amortizarea

Programele informatice si licentele utilizate sunt amortizate pe o perioada de trei ani utilizand metoda de amortizare lineara.

2.11. Clienti si conturi asimilate

Conturile de clienti si conturile asimilate, includ facturile emise si neincasate la 31 decembrie 2018 la valoarea nominala aferenta serviciilor prestate. Conturile de clienti si conturile asimilate sunt inregistrate la valoarea realizabila.

Valoarea creantelor este prezentata la valoarea facturilor initiale diminuada cu provizioanele (ajustarea pentru depreciere) pentru creante incerte. Valoarea provizioanelor (ajustari pentru depreciere) se calculeaza ca fiind diferenta dintre valoarea contabila si valoarea recuperabila.

2.12. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt :materialele consumabile si materialele de natura obiectelor de inventar. Stocurile sunt evaluate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul stocurilor este determinat pe baza metodei de evaluare primul intrat-primul iesit (FIFO) si include cheltuielile efectuate pentru achizitia stocurilor, costurile de productie sau de prelucrare si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locatia prezenta.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat in cursul normal al activitatii, mai putin costurile estimate pentru funalizarea bunului atunci cand este cazul, si cheltuielile ocazionate de vanzare.

Sunt inregistrate ajustari de valoare pentru stocurile degradate, cu miscare lenta, uzate fizic sau moral, daca este cazul.

2.13. Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar sunt prezentate in bilant la cost. In scopul intocmirii situatiei fluxurilor de numerar, numerarul si echivalentele de numerar cuprind casa, conturile la banci, numerar in tranzit, alte investitii financiare pe termen scurt cu nivel ridicat de lichiditate, cu scadenta la 3 luni sau mai putin si facilitatile de descoperit de cont.

2.14. Beneficiile angajatilor

Pe parcursul desfasurarii activitatii sale societatea face plati in numele angatilor sai catre bugetul statului si cel al asigurarilor sociale, respectiv: catre fondurile de pensii, sanatate, indemnizatii, concedii si somaj de stat. Toti angajatii companiei sunt membrii in planul de pensii de stat. Aceste sume sunt inregistrate ca si cheltuieli si sunt recunoscute in contul de profit si pierdere.

Societatea nu are in desfasurare nici o alta schema de pensii si prin urmare nu are obligatii referitoare la pensii.

Obligatiile salariale pe termen scurt cuvenite salariatilor sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand s-a beneficiat de serviciile oferite de acestia.

Un provizion este constituit pentru bonusurile care sunt legal prevazute a fi platite ca rezultat al serviciilor oferite de angajati pe termen scurt daca pot fi masurate in mod rezonabil.

Societatea a inregistrat un provizion pentru beneficii la pensionare. Acest provizion a fost calculat pe baza estimarii salariului mediu, a numarului mediu de salarii de plata la pensionare, a estimarii perioadei cand acestea vor fi platite si a estimarii contributiei asiguratorii pentru munca datorata de angajator pentru sumele brute calculate.

Acest provizion a fost calculat in baza Contractului Colectiv de Munca nr. 418/27.12.2017, valabil in perioada 01.01.2018 - 31.12.2019.

Societatea constituie fond pentru participarea salariatilor la profit in conformitate cu prevederile OG 64/2001.

2.15. Impozitul pe profit

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.

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 legale, aplicabile la data bilantului.

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018, cota impozitului pe profit, conform Codului fiscal, a fost de 16%.

b) Recunoasterea activelor si datoriilor referitoare la impozitul amanat

Impozitul pe profit amanat este determinat folosind metoda bilantului, pe diferentele temporare aparute intre bazele fiscale ale activelor si datoriilor si valoarea lor din situatiile financiare.

Impozitul pe profit amanat este determinat folosind ratele de impozitare (si legile) care au fost adoptate sau in mod substantial adoptate la data bilantului si este de asteptat sa se aplice atunci cand impozitul pe profit amanat aferent este realizat sau decontat.

Principalele diferente temporare provin din miscarile in valoarea justa a activelor, provizioanele pentru beneficiile angajatilor si deprecierea mijloacelor fixe.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Impozitul amanat referitor la valoarea justa a investitiilor disponibile pentru vanzare care sunt recunoscute direct in capitalurile proprii este deasemenea, creditat sau debitat in capitalurile proprii si ulterior recunoscut in contul de profit si pierdere, impreuna cu pierderea sau castigul amanat.

Actiunile 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.

2.16. 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.

Deasemenea, 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.

In cazul in care nu mai este probabila iesirea de resurse care incorporeaza beneficii economice, provizionul trebuie anulat.

Nu se recunosc provizioane pentru costurile care sunt suportate pentru desfasurarea activitatii in viitor.

Societatea inregistreaza provizioane pentru contracte oneroase in situatiile in care beneficiile estimate a fi obtinute dintr-un contract sunt mai mici decat cheltuielile inevitabile asociate indeplinirii obligatiilor contractuale.

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt recunoscute in momentul in care societatea are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

Societatea va inregistra ca "alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli" sumele necesare constituirii fondului de participare la profitul realizat in anul curent pentru acordarea de stimulente salariatilor, directorilor ce-si desfasoara activitatea in baza contractului de mandat.

Dupa aprobarea de catre adunarea Generala a Actionarilor a situatiilor financiare anuale individuale, intocmite pentru anul in care s-a realizat profitul din care se acorda stimulente se anuleaza provizionul si se inregistreaza cheltuiala cu participarea salariatilor la profit.

2.17. Contingente

Datoriile contingente sunt prezentate in cazul in care iesirea de resurse incorporand beneficii economice este posibila si nu probabila.

Un activ contingent nu este recunoscut in situatiile financiare anexate, ci este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

2.18. Recunoasterea veniturilor

Veniturile inregistrate de societate sunt contabilizate dupa natura lor (exploatare, financiare).

Veniturile trebuie evaluate la valoarea justa a contraprestatiei primite sau de primit. Daca tranzactia este de natura financiara, valoarea justa se determina prin actualizarea tuturor sumelor de primit in viitor, utilizand o rata a dobanzii implicite, diferenta fata de valoarea contabila fiind venit din dobanzi.

Cand rezultatul unei tranzactii care implica prestarea de servicii nu poate fi estimat in mod fiabil, venitul trebuie recunoscut doar in limita cheltuielilor recunoscute care pot fi recuperate.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Sumele colectate in numele unor terte parti cum ar fi taxele de vanzare, taxele pentru bunuri si servicii, taxele pe valoarea adaugata nu sunt beneficii economice generate pentru societate si nu au drept rezultat cresteri ale capitalurilor proprii. Prin urmare, sunt excluse din venituri.

Similar, in cazul unui contract de mandat, intrarile brute de beneficii economice, includ sumele colectate in numele mandatului si care nu au drept rezultat cresteri ale capitalurilor proprii ale societatii. Sumele colectate in numele mandatului nu reprezinta venituri. In schimb, veniturile sunt reprezentate de valoarea comisiunilor.

Veniturile din furnizarea de servicii

Se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuarii acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procesele verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

Pentru recunoastere se mai cere ca sa existe probabilitatea ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate pentru societate, stadiul final al tranzactiei la finalul perioadei si costurile suportate pentru tranzactie, precum si cele pentru finalizarea tranzactiei sa poata fi evaluate in mod fiabil.

Venituri din cedarea folosintei bunurilor

Veniturile din cedarea folosintei bunurilor se recunosc in contabilitate in baza contractelor incheiate. Pentru recunoasterea acestor venituri se are in vedere perioada la care acestea se refera, cat si penalitatile contractuale pentru neplata in termen a obligatiilor contractuale.

Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare reprezinta suma veniturilor din dobanzi aferente fondurilor investite, venituri din dividende, castiguri din transferul activelor financiare valide pentru vanzare, schimburi in valoarea justa a activelor financiare, castiguri din cursul valutar, care sunt toate inregistrate in contul de profit si pierdere.

Veniturile din dividende sunt recunoscute la data cand dreptul de a primi dividend al companiei este recunoscut.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute utilizand metoda dobandirii 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, schimburi in valoarea justa a activelor financiare si pierderile de valoare ale activelor financiare.

Toate cheltuielile aferente imprumuturilor contractate sunt prezentate pe baza dobanzii efective.

Subventii guvernamentale

Subventiile guvernamentale primite pentru achizitionarea de mijloace fixe sunt incluse in datorii pe termen lung ca si venit amanat si sunt creditate in contul de profit si pierdere linear, de-a lungul perioadei, reprezentand durata de viata estimata a mijlocului fix.

Determinarea valorii juste

Politicile 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.

La 31 decembrie 2017 societatea a reevaluat imobiliarile corporale si necorporale. 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 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,

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad si ajustarile cumulate de valoare.

Ultima reevaluare inregistrata este la 31 decembrie 2017 cand societatea a reevaluat elementele de imobilizari corporale si necorporale.

2.19. Rezultatul pe actiune

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

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 fiecarei actiuni ordinare in cadrul performantei entitatii.

2.20. 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. 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 și 31 decembrie 2017.

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 minimul 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 raportat 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.

2.21. 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.

3. Venituri din exploatare - servicii prestate

Veniturile realizate de societate sunt raportate la nivelul urmatoarelor valori:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Venituri din prestarea serviciilor	142.872.921	155.122.904

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Venituri din cedarea folosintei bunurilor	484.204	418.382
Venituri din activitati diverse	509.674	474.457
Total venituri din prestari de servicii	143.866.799	156.015.743

4. Venituri din vanzarea produselor reziduale

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Venituri din vanzarea produselor reziduale (produs recuperat tip A)	752.160	1.055.629
Venituri din valorificarea altor deseuri	1.343.735	960.363
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	2.801	(98.600)
Total venituri din vanzari produse reziduale	2.098.696	1.917.392

5. Alte venituri din exploatare

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Venituri din ajustari pentru creante clienti	708.497	185.106
Cheltuieli pentru deprecierea creantelor clienti	(1.511.467)	(427.794)
Ajustari nete pentru creante	(802.970)	(242.688)
Venituri din productia de imobilizari	21.051	986
Venituri din penalitati	85.614	108.907
Venituri din vanzarea imobilizarilor corporale	64.270	46.975
Venituri din reluarea provizioanelor	1.922.757	11.115.015
Cheltuieli privind provizioane	(2.533.157)	(2.249.921)
Venituri privind ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	-	555.682
Ajustari nete pentru provizioane	(610.400)	9.420.776
Venituri din ajustari pentru stocuri	26.268	37.390
Cheltuieli pentru deprecierea stocurilor	(15.564)	(70.594)
Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor	10.704	(33.204)
Venituri din reevaluare imobilizari necorporale	-	4.823
Alte venituri din exploatare	223.582	324.768
Total alte venituri din exploatare	(1.008.149)	9.631.343

6. Venituri financiare

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Venituri din dobanzi	2.184	90.561
Venituri din diferente de curs valutar	366.013	254.091
Venituri din sconturi obtinute	43.896	16.275

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Total venituri financiare	412.093	360.927
Cheltuieli privind dobanzile platite	(1.573.587)	(503.137)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(283.431)	(1.039.483)
Total cheltuieli financiare	(1.857.018)	(1.542.620)
Rezultate financiare nete	(1.444.925)	(1.181.693)

7. Cheltuieli materiale

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Cheltuieli cu materiale auxiliare	2.541.540	4.391.125
Cheltuieli privind combustibilii	1.267.954	1.282.484
Cheltuieli cu materiale de ambalat	68.332	74.985
Cheltuieli cu piese de schimb	902.822	1.145.096
Cheltuieli cu alte materiale consumabile	679.495	689.212
Cheltuieli privind obiectele de inventar	1.271.536	1.966.610
Cheltuieli cu materialele nestocate	22.519	22.266
Total cheltuieli cu materiale	6.754.198	9.571.778

8. Cheltuieli cu energia si apa

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Cheltuieli privind consumul de apa	1.290.755	1.287.912
Cheltuieli privind consumul de energie electrica	2.816.689	2.807.696
Total cheltuieli privind energia si apa	4.107.444	4.095.608

9. Cheltuieli cu personalul

Cheltuielile cu personalul includ cheltuielile cu salariile si contributiile aferente, beneficiile si bonusurile acordate salariatilor si indemnizatiile aferente contractelor de mandat ale membrilor Consiliului de Administratie, Directorului General si Directorului Financiar.

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Cheltuieli cu indemnizatii Consiliu de Administratie	702.555	359.297
Cheltuieli cu indemnizatiile Directorului General si Directorului Financiar***	495.666	224.796
Cheltuieli privind drepturile salariale ale personalului din care : directori executivi*	69.981.846	53.320.993
	1.130.543	726.230
Cheltuieli cu primele privind participarea la profit	501.235	1.580.626
Cheltuieli privind tichete de masa	2.924.580	2.898.716
Cheltuieli privind contributia la fondul asigurarilor sociale**	76.293	9.452.915
Cheltuieli privind contributia la fondul de sanatate**	-	2.860.964

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Cheltuieli privind contributia la somaj**	-	409.429
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	3.093.739	2.379.378
Contributie asiguratorie pentru munca**	1.614.502	-
Total cheltuieli cu personalul	79.390.416	73.487.114

* Valorile reprezintă sume brute acordate astfel:

- an 2018 :

- sume brute acordate pentru 5 directori executivi in perioada 01.01 – 30.06.2018 ;
- sume brute acordate pentru 4 directori executivi in perioada 01.07 – 31.08.2018 ;
- sume brute acordate pentru 3 directori executivi in perioada 01.09 – 31.12.2018 ;

Contributiile datorate de angajat, inclusiv impozitul aferent reprezinta 465.072 lei.

- an 2017 :

- sume brute acordate pentru 3 directori executivi în perioada 01.01 – 31.07.2017 ;
- sume brute acordate pentru 5 directori executivi in perioada 01.08.2017- 31.12.2017 ;

Contributiile datorate de angajat, inclusiv impozitul aferent reprezinta 238.313 lei.

** Incepand cu 01.01.2018 au intrat in vigoare prevederile OUG 79/2017 privind modificarea si completarea Legii 227/2015 conform căroră contributia la asigurari sociale (CAS) si contributia de asigurari sociale de sanatate (CASS) sunt suportate in totalitate de salariat, iar contributia asiguratorie pentru munca (CAM) este suportata de angajator.

Pentru an 2018 societatea are in sarcina contributia la pensie pentru conditii speciale de munca de 8%.

*** Valorile reprezintă sume brute acordate pentru Director General in perioada 01.01 - 31.12.2018 si sume brute acordate pentru Director Financiar in perioada 02.07 - 31.12.2018, conform contracte de mandat.

Cheltuielile cu salariile si contribuțiile aferente înregistrate 31 decembrie 2018 comparativ cu 31 decembrie 2017, se prezinta astfel:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Cheltuieli cu salariile	44.334.412	33.713.966
Cheltuieli privind contributia la fondul asigurarilor sociale, fondul de sanatate, somaj si contributie asiguratorie pentru munca	1.690.795	12.723.308
Total	46.025.207	46.437.274

Nota: Linia "Cheltuieli cu salarii" nu cuprinde bonificatiile si bonusurile salariaților si nici indemnizațiile Directorului General si ale membrilor Consiliului de Administrație.

In conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca in vigoare, societatea a acordat salariaților următoarele bonificatii si bonusuri: prime de fidelitate, ajutoare pentru pensionare, ajutoare pentru căsătorie, bilete de odihna si tratament, inclusiv transportul aferent, cadouri oferite salariatelor ajutoare pentru naștere, înmormântare, boli grave, tichete de masa, alte bonusuri (ajutoare de spitalizare, camin).

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Obligațiile privind bonificatiile angajaților se prezintă după cum urmeaza:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Prime de pensionare	1.038.417	629.264
Sporuri	16.913.833	13.134.927
Alte bonificatii	108.760	209.874
Total	18.061.010	13.974.065

Obligațiile privind bonusurile angajaților se prezintă astfel:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Bilete de odihna si tratament si transportul aferent	2.109.690	1.171.026
Cadouri oferite salariatilor	686.720	411.900
Ajutoare pentru naștere	93.470	129.420
Ajutoare pentru înmormântare	436.034	391.982
Ajutoare pentru boli grave	276.945	510.700
Tichete de masa	2.924.580	2.898.716
Prime conform Contract colectiv de munca	3.057.350	2.364.326
Bonusuri de fidelitate	3.718.351	2.641.171
Ajutoare pentru căsătorie	43.250	107.850
Ajutoare de spitalizare	213.543	264.245
Ajutoare de camin	44.810	19.720
Participarea salariatilor la profit	501.235	1.580.626
Total	14.105.978	12.491.682

Salariați

Numărul efectiv al salariaților a evoluat după cum urmeaza:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Personal cu studii superioare, din care:	175	181
Personal cu functii de conducere	34	38
Personal cu studii medii /gimnaziale, din care:	810	824
Personal calificat	751	759
Total	985	1.005

Numarul mediu al salariatilor a fost de 927 de angajati la 31.12.2018 si de 942 de angajati la 31.12.2017.

Directorul General, Directorul Financiar si membrii Consiliului de Administrație

Indemnizatiile plătite de Societate Directorului General, Directorului Financiar si membrilor Consiliului de Administrație sunt detaliate mai jos:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Indemnizațiile aferente contractelor de mandat pentru	495.666	224.796

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

directori		
Indemnizațiile aferente contractelor de mandat pentru membrii Consiliului de Administrație	702.555	359.297
Total	1.198.221	584.093

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

In data de 02.07.2018, a fost incheiata procedura de selectie a Directorului General si Directorului Financiar ai societatii, in conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare.

În baza recomandarii Comitetului de Nominalizare si Remunerare, Consiliul de Administratie al societatii, a numit în data de 02.07.2018 directorul general și directorul financiar pentru o durată a mandatelor celor doi directori de 4 ani, incepand cu 02.07.2018 pana la data de 01.07.2022.

Indemnizațiile aferente contractelor de mandat pentru membrii Consiliului de Administrație in valoare de 702.555 lei si indemnizațiile aferente contractelor de mandat pentru directori in valoare de 495.666 lei se refera la indemnizatia fixa brută acordata in cursul anului 2018.

➤ Remunerația administratorilor societății:

Remunerația membrilor Consiliului de Administrație, respectiv, administratori neexecutivi, este stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor în structura și limitele prevăzute de OUG nr.109/2011, fiind formată dintr-o indemnizație fixă brută lunară și o componentă variabilă.

- Indemnizația fixă brută lunară a administratorilor neexecutivi ai societății:

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

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

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

Indemnizația fixă brută aferentă administratorilor neexecutivi pentru anul 2018 este în sumă totală de 702.555 lei din care, 368.487 lei indemnizație fixă brută acordata in semestrul I 2018 si 334.068 lei indemnizație fixă brută acordata in semestrul II 2018.

- Componenta variabilă pentru administratorii neexecutivi societății:

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

Cuantumul componentei variabile a membrilor neexecutivi nu poate depăși maximum 12 indemnizații fixe brute lunare.

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

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

Componenta variabilă a administratorilor neexecutivi pentru anul 2018 :

Conform conform art.23 alin.(3) din Anexa nr.2 aprobată prin HG nr.722/2016 componenta variabilă pentru anul 2018 reprezintă componenta variabilă pe termen scurt.

Componenta variabilă pe termen scurt este stabilită în sumă totală de 668.136 lei, astfel :

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

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

Componenta variabilă pe termen scurt aferentă anului 2018 în sumă totală de 683.169 lei (inclusiv contribuția asiguratorie de muncă în sumă de 15.033 lei) se reflectă în BVC 2018 ca provizion și se acordă în anul 2019 după aprobarea în AGOA a Situațiilor financiare anuale 2018, în corelație cu gradul total anual de îndeplinire a ICP financiari și nefinanciari aprobați în contractul de mandat.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

➤ Remunerația directorilor cu contract de mandat pentru anul 2018:

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

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

- Indemnizația fixă brută lunară a Directorului General a fost stabilită în cuantum de 23.862 lei/brut care nu depășește de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul National de Statistică (INS), anterior numirii, fiind aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație nr.70/02.07.2018 și în conformitate cu contractul de mandat. Indemnizația fixă lunară aferentă perioadei iulie-decembrie 2018 este în sumă totală de 143.172 lei.

- Indemnizația fixă brută lunară a Directorului Financiar a fost stabilită în cuantum de 22.514 lei/brut care nu depășește de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar pentru activitatea desfășurată conform obiectului principal de activitate înregistrat de societate, la nivel de clasă conform clasificății activităților din economia națională, comunicat de Institutul National de Statistică (INS), anterior numirii.

Indemnizația fixă lunară a fost aprobată prin Decizia Consiliului de Administrație nr.71/02.07.2018 și în conformitate cu contractul de mandat.

Indemnizația fixă lunară aferentă perioadei iulie-decembrie 2018 este în sumă totală de 135.084 lei.

Total indemnizație fixă brută lunară pentru 2 directori cu mandat în perioada iulie-decembrie 2018 = 278.256 lei (143.172 lei + 135.084 lei).

Indemnizația fixă brută totală în anul 2018 este în sumă de 495.666 lei, din care: indemnizație fixă aferentă semestru I 2018 pentru directorul general în sumă de 217.410 lei și indemnizație fixă pentru 2 directori cu contract de mandat pentru semestrul II 2018 în sumă de 278.256.

Componenta variabilă pentru directorii cu mandat:

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

Prin Decizia nr.126 și nr.127 din 10.12.2018, Consiliul de Administrație a aprobat cuantumul componentei variabile pentru anul 2018 a fost la nivelul a 6 indemnizații fixe brute lunare pentru fiecare director cu mandat, iar nivelul componentei variabile pe termen mediu (anii 2019-2020) și termen lung (anul 2021) la nivelul a 12 indemnizații fixe brute lunare.

Componenta variabilă aferentă directorilor cu mandat se acordă în corelație cu gradul total anual de îndeplinire a ICP financiar și nefinanciar aprobați în contractul de mandat.

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

- Componenta variabilă pentru Directorul General pentru anul 2018:

Pentru anul 2018, componenta variabilă aprobată este de 6 indemnizații fixe brute lunare, fiind în sumă totală de 143.172 lei (23.862 lei/lună x 6 indemnizații fixe brute lunare).

Conform art.220 indice 3 din Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal asupra sumei de 143.172 lei se aplică contribuția asiguratorie de muncă în cotă de 2,25%, respectiv, suma de 3.221 lei.

Componenta variabilă aferentă anului 2018 în sumă totală de 146.393 lei (inclusiv contribuția asiguratorie de muncă în sumă de 3.221 lei) se reflectă în BVC ca provizion și se acordă în anul 2019 după aprobarea în AGOA a Situațiilor financiare anuale 2018, în corelație cu gradul total anual de îndeplinire a ICP financiar și nefinanciar aprobați în contractul de mandat.

- Componenta variabilă pentru Directorul Financiar pentru anul 2018:

Pentru anul 2018, componenta variabilă aprobată este de 6 indemnizații fixe brute lunare, fiind în sumă totală de 135.084 lei (22.514 lei/lună x 6 indemnizații fixe brute lunare).

Asupra sumei de 135.084 lei se aplică contribuția asiguratorie de muncă în cotă de 2,25% în sarcina angajatorului, respectiv, suma de 3.039 lei.

Componenta variabilă aferentă anului 2018 în sumă totală de 138.123 lei (inclusiv contribuția asiguratorie de muncă în sumă de 3.039 lei) se reflectă în BVC 2018 ca provizion și se acordă în anul 2019 după

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

aprobarea în AGOA a Situațiilor financiare anuale 2018, în corelație cu gradul total anual de îndeplinire a ICP financiar și nefinanciar aprobați în contractul de mandat.

Prin Hotărârea AGOA nr.22/10.10.2018 s-a aprobat încheierea unei polițe de asigurare pentru răspundere civilă a administratorilor societății și directorilor cu mandat cu o limită de despăgubire de 1 million de euro.

10. Cheltuieli cu servicii executate de terti

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti	10.462.763	15.214.013
Cheltuieli cu servicii telefonice	384.211	401.251
Cheltuieli cu servicii bancare	443.165	473.206
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	117.413	268.893
Total cheltuieli cu servicii executate de terti	11.407.552	16.357.363

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

Auditul Societatii pentru an 2018 a fost asigurat de firma ROMAR -CO AUDIT SRL.

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

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

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

11. Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor necorporale	108.899	71.184
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale, din care:	13.641.973	12.204.127
Constructii si amenajari de constructii	9.427.025	9.049.264
Instalatii tehnice, echipamente tehnologice	3.348.913	2.544.939
Mobilier si alte imobilizari	866.035	609.924
Total cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	13.750.872	12.275.311

12. Alte cheltuieli de exploatare

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Cheltuieli de reparatii	7.043.347	22.549.235
Cheltuieli de intretinere	4.175.071	7.634.998
Cheltuieli cu redevente	5.947.837	6.326.275
Cheltuieli cu chirii si locatii de gestiune	4.123.752	3.833.186

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Cheltuieli cu prime de asigurare	193.493	220.881
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	306.476	906.505
Cheltuieli cu pregătirea personalului	136.953	216.623
Cheltuieli de reclama si publicitate	66.957	66.349
Cheltuieli de protocol	108.616	107.203
Cheltuieli de deplasare	375.343	265.929
Cheltuieli privind alte impozite si taxe	2.869.760	2.176.844
Pierderi din creante	52.062	700
Cheltuieli privind donatiile acordate	75.000	45.000
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	(6.216)	86.416
Alte cheltuieli din exploatare	727.835	925.685
Total alte cheltuieli din exploatare	26.196.286	45.361.829

13. Impozitul pe profit curent si amanat

Impozitul pe profit curent si amanat al societatii pentru 2018 si 2017 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 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Cheltuieli cu impozitul curent	1.624.413	256.056
Total cheltuieli cu impozitul pe profit	1.624.413	256.056

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

In anul 2018 societatea nu a inregistrat venit sau cheltuiala cu impozitul amanat.

La 31 decembrie 2018 Societatea înregistrează un profit brut al exercitiului în sumă de 1.905.653 lei.

Pentru anul 2018 profitul fiscal calculat în conformitate cu prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, este în valoare de 10.621.329 lei.

Impozitul pe profit calculat asupra profitului fiscal este în sumă de 1.699.413 lei, diminuat la 1.624.413 lei, urmare inregistrării cheltuielilor pentru sponsorizare in valoare de 75.000 lei, cheltuieli realizate in limita prevazuta de Codul fiscal.

Reconcilierea cotei efective de impozitare pentru anii 2018 si 2017:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Profit inainte de impozitul pe profit	1.905.653	5.735.017
Profit inainte de impozitul pe profit (exclusiv cheltuiala cu sponsorizarea)	1.980.653	5.780.017
Impozitul pe profit la rata statutară de 16%	316.904	924.803
Efectul cheltuielilor nedeductibile	739.603	507.298
Taxarea rezervelor din reevaluare	1.106.963	848.038

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Efectul veniturilor neimpozabile	(425.203)	(1.902.911)
Deduceri din rezerva legala	(15.286)	(45.880)
Profit reinvestit	(23.568)	(30.292)
Scutiri pentru sponsorizare	(75.000)	(45.000)
Cheltuiiala cu impozitul pe profit	1.624.413	256.056

Impozit pe profit amanat

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Impozit pe profit amanat	32.201.864	32.314.845
Total impozit pe profit amanat	32.201.864	32.314.845

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 31.12.2018 impozitul pe profit amanat aferent rezervelor din reevaluare in sold la 31.12.2018, constituit pe seama capitalurilor proprii este in valoare totala de 32.201.864 lei, inregistrat astfel :

-25.943.248 lei, inregistrat prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile" la 31 decembrie 2014, in conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori", reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru anii 2011-2014;

-2.779.766 lei inregistrat la 31.12.2015 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2015;

-(98.436) lei inregistrat la 31.12.2016 reprezentand impozit pe profit amanat anulat aferent rezervelor din reevaluare pentru imobiliarile cedate/casate, transferate in rezultat reportat;

-5.494.500 lei inregistrat la 31.12.2017 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii, aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2017;

-(1.684.738) lei inregistrat la 31.12.2017 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2017 la inregistrarea reevaluarii imobiliarilor ;

- (119.496) lei inregistrat la 31.12.2017 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus realizat din reevaluarea imobiliarilor pentru imobiliarile cedate/casate in an 2017 .

- (112.980) lei inregistrat la 31.12.2018 reprezentand impozit pe profit amanat anulat pe seama capitalurilor proprii, aferent rezervelor din reevaluare pentru imobiliarile cedate/casate transferate in rezultat.

Diminuarea impozitului pe profit amanat la 31.12.2018 cu suma de 112.980 lei reprezentand impozit pe profit amanat, anulat pe seama capitalurilor proprii, aferent rezervelor din reevaluare pentru imobiliarile cedate/casate transferate in rezultat in cursul anului 2018 si se regasesc in situatia rezultatului global la 31.12.2018.

14. Informatii pe segmente

Oil Terminal SA are un singur segment raportabil, respectiv prestari servicii privind primirea, depozitarea, conditionarea si expedierea titeiului, pacurii, produselor petroliere, petrochimice si chimice lichide pentru import, export si tranzit.

Total venituri din servicii prestate

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017	Δ %
Prestari servicii privind primirea, depozitarea, conditionarea si expedierea titeiului, pacurii,	142.872.921	155.122.904	(7,89)

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

produselor petroliere, petrochimice si chimice
lichide

Prestari de servicii catre clienti externi

Denumire client	Tara	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017	Δ %
VITOL	Elvetia	12.846.353	21.479.150	(40)
MOL PLC	Ungaria	3.073.818	-	-
LITASCO	Elvetia	3.042.119	8.449.725	(64)
MITSUBISHI INTERNATIONAL GMBH	Germania	2.027.123	2.313.171	(12)
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	2.020.558	5.616.886	(64)
ISLAND PETROLEUM	Cipru	1.393.492	1.306.172	7
MADDOX	Elvetia	1.379.983	4.552.491	(70)
MASTER CHEM OIL DMCC	Emiratele Arabe Unite	1.268.934	2.473.910	-
ELINOIL PETROLEUM COMPANY	Grecia	1.129.540	-	-
ELEMENT ALPHA	Elvetia	359.027	345.336	4
VICTORIA CHEMICALS SPOLKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA	Polonia	316.524	377.802	(16)

Principalii clienti ai Oil Terminal

Denumire client	Tara	Anul incheiat la 31 decembrie 2018		Anul incheiat la 31 decembrie 2017	
		Valoare facturata	%	Valoare facturata	%
PETROTEL LUKOIL	Romania	57.027.900	34,37	47.541.727	26,84
OMV PETROM	Romania	27.183.188	16,38	29.256.958	16,52
OSCAR DOWNSTREAM	Romania	21.769.004	13,12	19.914.207	11,24
VITOL	Elvetia	12.846.353	7,74	21.479.150	12,13
MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCTS	Romania	9.142.480	5,51	12.641.656	7,14
ADMINISTRATIA NATIONALA REZERVEI DE STAT	Romania	3.875.233	2,34	3.722.902	2,10
ROMPETROL RAFINARE	Romania	3.361.082	2,03	3.794.895	2,14
MOL PLC	Ungaria	3.073.818	1,85	-	-
LITASCO	Elvetia	3.042.119	1,83	8.449.725	4,77
MITSUBISHI INTERNATIONAL	Germania	2.027.123	1,22	2.313.171	1,31
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	2.020.558	1,22	5.616.886	3,17
ISLAND PETROLEUM	Cipru	1.393.492	0,84	1.306.172	0,74

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

MADDOX	Elvetia	1.379.983	0,83	4.552.491	2,57
	Emiratele				
MASTER CHEM OIL DMCC	Arabe	1.268.934	0,80	2.473.910	1,40
	Unite				
ELINOIL PETROLEUM COMPANY	Grecia	1.129.540	0,68	-	-
CHIMCOMPLEX	Romania	1.011.193	0,61	1.754.430	0,99

15.Imobilizari corporale

	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
Valori brute					
Sold la 31 decembrie 2017	321.521.535	126.787.421	21.940.154	2.784.758	473.033.868
Transferuri din active in curs	-	26.769.889	7.204.060	15.478	33.989.427
lesiri	-	(127.262)	(365.086)	(508)	(492.856)
Sold la 31 decembrie 2018	321.521.535	153.430.048	28.779.128	2.799.728	506.530.439
Amortizari					
Sold la 31 decembrie 2017	-	-	-	-	-
Amortizare in anul 2018		9.427.025	3.348.913	866.035	13.641.973
Amortizare cumulata a iesirilor		(10.419)	(160.992)	(116)	(171.527)
Sold la 31 decembrie 2018	-	9.416.606	3.187.921	865.919	13.470.446
Valoare neta					
Sold la 31 decembrie 2017	321.521.535	126.787.421	21.940.154	2.784.758	473.033.868
Sold la 31 decembrie 2018	321.521.535	144.013.442	25.591.207	1.933.809	493.059.993

Imobilizarile corporale sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarile și ajustarile pentru depreciere sau pierdere de valoare, în conformitate cu IAS 16 – imobilizarile corporale și IAS 36 – deprecierea imobilizarilor.

La data de 31 decembrie 2018 nu au fost identificate indicii cu privire la deprecierea imobilizarilor corporale. Societatea nu a reevaluat imobilizarile corporale la 31 decembrie 2018. Reevaluarea la valoare justă a fost înregistrată la 31.12.2017, pe baza unei Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR. Frecvența reevaluarilor depinde de modificările valorilor juste ale imobilizarilor corporale reevaluate. În cazul imobilizarilor corporale ale caror valori juste nu suferă modificări semnificative, nu este necesar să se facă reevaluări.

La 31.12.2018 valoarea netă a imobilizarilor corporale a crescut cu 20.026.125 lei față de sfârșitul anului 2017, astfel:

- puneri în funcțiune din imobilizări corporale în curs, creștere de 33.989.427 lei;
- amortizarea imobilizarilor corporale înregistrată în an 2018, reducere de 13.641.973 lei;

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

- iesiri de imobilizari corporale la valoarea ramasa, reducere de 492.856 lei ;
- amortizare cumulata a iesirilor, crestere de 171.527 lei.

Valoarea justă, astfel determinata, evidentiata prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

➤ terenuri	321.521.535 lei
➤ grupa construcții	144.013.442 lei
➤ instalații tehnice și mașini	25.591.207 lei
➤ alte instalații utilaje și mobilier	1.933.809 lei
➤ imobilizări corporale în curs	16.516.506 lei

Societatea are în patrimoniu următoarele terenuri:

- teren în suprafață de 951.386,79 mp înregistrat în conformitate cu titlul de proprietate seria MO3 nr. 3285/ 19.11.1996, situat în Secția Platformă Sud, în valoare de 66.497.655 lei, înregistrat în capitalul social în luna iulie 1997;
- teren în suprafață de 413.413,16 mp dobândit în cursul anului 2003 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 8448/16.04.2003, situat în Secția Platformă Nord, în valoare de 57.791.417 lei, înregistrat în capitalul social în luna iulie 2003;
- terenul achiziționat în anul 2004 conform contract de vânzare – cumpărare nr. 181/20.01.2004 încheiat cu Primăria Constanța, în suprafață de 243.912,70 mp situat în Secția Platformă Nord, în valoare de 37.506.480 lei;
- teren în suprafață de 254.261,33 mp, dobândit în cursul anului 2011 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11703 /02.02.2011, situat în Secția Platformă Nord, în valoare de 103.075.858 lei;
- teren în suprafață de 129.334,70 mp dobândit în cursul anului 2011 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11704/02.02.2011, situat în cadrul Secției Platformă Nord în valoare de 56.650.125 lei.

Loturile de teren în suprafața de 254.261,33 mp și 129.334,70 mp au fost înregistrate în patrimoniul societății în anul 2011 pe seama altor rezerve din capitalurile proprii, fără a majora capitalul social cu valoarea înscrisă în certificatele de atestare a dreptului de proprietate.

16. Imobilizari corporale in curs de executie

Imobilizările în curs de executie în valoare de 16.516.506 lei, reprezintă investiții neterminate la 31.12.2018, din care:

	Investitii conform Program OIL TERMINAL	Investitii realizate conform Acord petrolier*	Total
Imobilizările în curs			
Sold la 31 decembrie 2017	8.030.886	19.636.820	27.667.706
Cresteri in cursul anului	12.103.773	11.045.224	23.148.997
Transferuri la active imobilizate	(10.456.498)	(23.532.928)	(33.989.426)
Casari	(310.771)	-	(310.771)
Sold la sfarsitul anului 2018	9.367.390	7.149.116	16.516.506

* Imobilizări în curs din cheltuieli de investiții realizate conform Acord petrolier de concesiune a activității de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al țițeiului și produselor petroliere a instalațiilor de pompare și a celorlalte instalații și echipamente aferente acestora, încheiat cu Agenția Națională de Resurse Minerale București.

Valoarea totala a cheltuielilor de investitii înregistrate în an 2018 este de 23.194.329 lei, reprezentând 23.148.997 lei cheltuieli de investitii pentru imobilizari corporale și 45.332 cheltuieli de investitii pentru imobilizari necorporale, din care principalele obiective de investitii sunt:

- Modernizare rezervor T30 capacitate de 50.000 mc în Secția Platforma Sud (conform Acord petrolier) ;
- Navă pentru depoluare bazin portuar în Secția Platforma Port ;

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

- Estacada metalica comuna linia L2 si linia L3 rampa CF din Sectia Platforma Sud ;
- Modernizarea rezervorul 34 situat in Sectia Platforma Sud (conform Acord petrolier) ;
- Pozare supraterana fascicol conducte intre claviatura situata intre Sectia Platforma Port si pod MIM (faza 2) (conform Acord petrolier) ;
- Reabilitat instalatie electrică de iluminat și acționări electrice în parc rezervoare capacitate 10.000 mc și capacitate de 31.500 mc in Sectia Platforma Sud (modernizare nr. inventar 11223334) ;
- Reabilitat capac si prima virola la rezervorul 23 P in Sectia Platforma Port (modernizare nr. inventar 11222626) ;
- Telemăsură tank radar (8 buc.) ;
- Modernizare 2 skid-uri contorizare bunkeraj motorină ;
- Contor master debitmetru coriolis tip Optimass ;
- Reabilitat sistem iluminat skiduri instalatie contorizare (nr. de inventar 23445088, 23445089, 23444967 si 234444970) ;
- Calculator PC GMB (26 buc.) ;
- Skid-uri pentru măsurători fiscale produse petroliere (2 buc.) ;
- Proiectare linie CF (viitoare linie 5) rampă Sectie Platforma Sud ;
- Modernizare skid contorizare motorină (conform Acord petrolier) ;
- Aparat pentru determinarea sedimentului din țitei (2 buc.) ;
- Vibrometru portabil X Viber standard ;
- Generator de sudură Energy 300WTE ;
- Aparat de sudură în mediu protector (2 buc.) ;
- Termometru Antiex (2 buc.) ;
- Cabină adăpost vânt Dana 69 in Sectia Platforma Port ;
- Sistem alarmare situații de urgență.

17.Imobilizari necorporale

Valori brute	Licente/brevete	Concesiuni	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 31 decembrie 2017	-	3.660.453	263.650	3.924.103
Cresteri din achizitii	-	-	45.332	45.332
Sold la 31 decembrie 2018	-	3.660.453	308.982	3.969.435

Amortizari si deprecieri	licente/brevete	concesiuni	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 31 decembrie 2017	-	-	-	-
Amortizare in anul 2018	-	-	108.899	108.899
Sold la 31 decembrie 2018	-	-	108.899	108.899
Valoare neta				
Sold la 31 decembrie 2017	-	3.660.453	263.650	3.924.103
Sold la 31 decembrie 2018	-	3.660.453	200.083	3.860.536

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Imobilizările necorporale înscrise în evidența contabilă a Societății constau în programe informatice/ licențe aferente acestora, achiziționate de la terți și concesiunea activității de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al titeiului și produselor petroliere, a instalațiilor de pompare și a celorlalte instalații și echipamente aferente acestora, încheiat cu Agenția Națională pentru Resurse Minerale.

Ca urmare a analizei la 31.12.2012 a contractului de concesiune aprobat prin H.G. 886/16.08.2002, s-a constatat că sunt indeplinite condițiile de recunoaștere a concesiunii ca și imobilizare necorporală potrivit IAS 38 – imobilizări necorporale și clarificărilor date prin IFRIC 12.

La 31.12.2012, pe baza Raportului de evaluare întocmit de evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR a fost recunoscută imobilizarea necorporală - concesiune, la valoarea justă de 3.034.941 lei, înregistrată în contabilitate cu durata de viață utilă nedeterminată, conform punctului 88 din IAS 38 – Imobilizări necorporale și prin urmare aceasta nu se supune amortizării.

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

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

La data de 31 decembrie 2018 nu au fost identificate indicii cu privire la deprecierea imobilizărilor necorporale.

La 31 decembrie 2018 societatea nu a reevaluat imobilizările necorporale. Ultima reevaluare înregistrată este la 31.12.2017, pe baza unui Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR.

Valoarea justă la 31.12.2018 astfel determinată, evidențiată prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

- | | |
|---|---------------|
| ➤ concesiune Acord Petrolier | 3.660.453 lei |
| ➤ programe informatice/ licențe aferente acestora | 200.083 lei |

18. Imobilizări financiare

	Anul încheiat la 31 decembrie 2018	Anul încheiat la 31 decembrie 2017
Garantii acordate furnizorilor	1.087	867
Alte creanțe imobilizate	530.317	1.228.665
Total imobilizări financiare	531.404	1.229.532

La 31.12.2018 garantiile acordate furnizorilor sunt în sumă de 1.087 lei, în creștere cu 220 lei față de anul precedent, din care, garantiile pentru furnizorul Telecomunicații CFR 785 lei și 302 lei pentru furnizorul CNCF CFR SA.

Societatea înregistrează la 31.12.2018 alte creanțe imobilizate în valoare de 530.317 lei, în scădere cu 698.348 lei față de anul precedent, reprezentând:

- 2 scrisori de garanție în valoare de 1.590 lei în favoarea Companiei Naționale Administrația Porturilor Maritime;
- Garanție în valoare de 528.727 lei în favoarea Companiei Naționale Administrația Porturilor Maritime.

19. Stocuri

	Anul încheiat la 31 decembrie 2018	Anul încheiat la 31 decembrie 2017
Materiale auxiliare	177.397	522.830
Combustibili	18.418	47.040

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Materiale pentru ambalat	3.372	5.763
Piese de schimb	74.010	424.891
Alte materiale consumabile	66.336	132.731
Materiale de natura obiectelor de inventar	169.783	463.212
Produse reziduale	20.336	19.976
Ajustari pentru materiale consumabile	(73.225)	(83.929)
Total stocuri	456.427	1.532.514

Stocurile fără mișcare rămase în sold la 31.12.2018 sunt de **73.225 lei**, pentru care au fost constituite ajustări pentru deprecierea materialelor .

In anul 2018 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea stocurilor dupa cum urmeaza:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la 1 Ianuarie	83.929	50.725
Constituirii in an	15.564	70.594
Reversari in an	(26.268)	(37.390)
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la sfarsitul perioadei	73.225	83.929

20. Clienti si conturi asimilate

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Clienti facturi emise, de incasat	15.762.712	12.379.265
Clienti incerti si in litigiu	4.172.871	3.369.901
Clienti facturi de intocmit	246.177	351.162
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	(4.176.179)	(3.373.209)
Total clienti	16.005.581	12.727.119

Situația clienților – facturi emise de incasat in suma de 15.762.712 lei, in sold la 31 decembrie 2018, se clasifica pe vechimi, astfel:

- Creante clienti care nu au depasit scadenta 15.509.731 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 1 – 30 zile 252.456 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 31 - 60 zile 525 lei

Clientii incertți înregistrați la 31.12.2018 sunt în valoare totală de **4.172.871 lei**. Pentru clienții incertți, societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti pentru valoarea totala inclusiv TVA. In anul 2018 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti si a altor creante, dupa cum urmeaza:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Sold ajustare pentru depreciere la 1 Ianuarie	3.373.209	3.130.521
Constituirii in an	1.511.467	427.794

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Reversari in an	(708.497)	(185.106)
Sold ajustare pentru depreciere la sfarsitul perioadei	4.176.179	3.373.209

21. Alte creante si cheltuieli in avans

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Debitori diversi	2.905.829	2.563.252
Cheltuieli inregistrate in avans	46.851	93.926
Alte creante	568.115	221.483
Total alte creante	3.520.795	2.878.661

Taxe si impozite de recuperat

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Impozit pe profit	-	649.656
Impozit pe teren	-	360.655
Taxe mijloace transport	-	44
TVA de recuperat	-	2.508.887
Total	-	3.519.242

22. Numerar si echivalente de numerar

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Disponibil in lei in conturile curente la banci	7.849.501	13.047.626
Disponibil in valuta in conturile curente la banci	68.349	329.131
Avansuri de trezorerie	-	10.843
Alte valori	22.437	16.664
Disponibil in numerar	8.707	6.128
Total numerar si echivalente	7.948.994	13.410.392

Nu exista restrictii asupra conturilor de disponibilitati banesti.

23. Capital social

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

Structura actionariatului la 31 decembrie 2018 comparativ cu 31 decembrie 2017, potrivit datelor transmise de Depozitarul Central este urmatoarea:

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Actionar 31.12.2018	Numar actiuni	Total valoare nominala	Detinere %
Statul Roman prin Ministerul Energiei	347.257.973	34.725.797	59,62
Dumitrescu Sebastian Valentin	90.806.319	9.080.632	15,59
Persoane juridice	60.683.255	6.068.325	10,42
Persoane fizice	83.682.706	8.368.271	14,37
Total capital	582.430.253	58.243.025	100

Actionar 31.12.2017	Numar actiuni	Total valoare nominala	Detinere %
Statul Roman prin Ministerul Energiei	347.257.973	34.725.797	59,62
Dumitrescu Sebastian Valentin	76.659.804	7.665.980	13,16
Persoane juridice	67.274.492	6.727.449	11,55
Persoane fizice	91.237.984	9.123.799	15,67
Total capital	582.430.253	58.243.025	100

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

Capitalul social subscris și vărsat integral este de 58.243.025 lei divizat în 582.430.253 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, atât la 31 decembrie 2018, cât și la 31 decembrie 2017. Fiecare acțiune dă dreptul deținătorului ei unui singur vot.

Societatea OIL TERMINAL SA este o companie listată la Bursa de Valori București. Acțiunile au fost tranzacționate la 0,1480 lei/acțiune la 31 decembrie 2018 și la 0,1595 lei/acțiune la 29 decembrie 2017.

Valoarea dividendelor neplatite la 31 decembrie 2018 este de 1.565.838 lei, reprezentând valoarea dividendelor neplatite din anii anteriori, din care persoane fizice 1.502.582 lei și persoane juridice 63.256 lei.

24. Alte elemente de capital propriu

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Impozit amanat recunoscut pe capitaluri proprii	(6.292.224)	(6.405.204)
Alte elemente de capital propriu	3.034.941	3.034.941
Total alte elemente de capitaluri proprii	(3.257.283)	(3.370.263)

La data de 31 decembrie 2018, alte elemente de capitaluri proprii reprezentand impozitul amanat recunoscut pe capitaluri proprii, inregistreaza fata de anul precedent o scadere de 112.980 lei, reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus realizat din reevaluarea imobilizarilor pentru imobilizarile cedate/casate in an 2018.

Impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii in valoare de (6.292.224) lei in sold la 31 decembrie 2018 se compune din:

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

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

La 31.12.2018 și la 31.12.2017 raman in sold alte elemente de capitaluri proprii, contrapartida recunoasterii activului necorporal – concesiune acord petrolier, aprobat prin H.G. 886/2002 in valoare de 3.034.941 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

25. Rezerve din reevaluare

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	232.347.173	233.139.364
Total rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	232.347.173	233.139.364

La 31.12.2018 rezerva din reevaluare scade fata de anul precedent cu suma de 792.191 lei reprezentand diminuarea rezervei din reevaluare constituita anterior ca urmare a transferului rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat, reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare, pentru imobilizarile cedate/casate in an 2018.

Valoarea totala de 232.347.173 lei a rezervelor din reevaluare in sold la 31.12.2018, cuprinde:

- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor corporale de 231.596.601 lei;
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor necorporale, reprezentand drepturi instituite prin Acord petrolier de concesiune a activității de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al țițeiului și produselor petroliere a instalațiilor de pompare și a celorlalte instalații și echipamente aferente acestora, încheiat cu Agenția Națională de Resurse Minerale București aprobat prin HG 886/2002 de 125.060 lei;
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor necorporale reprezentand licente de 625.512 lei.

26. Rezultat reportat

a. Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Rezultat reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare	6.615.332	5.823.139
Total surplus realizat din rezerve din reevaluare	6.615.332	5.823.139

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 2018 s-a inregistrat surplus realizat din rezerve din reevaluare in valoare de 792.191 lei, iar in anul 2017 in valoare de 1.142.275 lei.

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

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
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

Suma de 396.930 lei reprezinta retratari din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29, pentru anul 2000, in conformitate cu Ordinul nr. 94/2001 pentru aprobarea Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate.

Pentru anul 2000 posturile bilantiere intocmite in conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor nr. 403/1999 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și cu Standardele de Contabilitate Internaționale au fost retratate, in conformitate cu Ordinul nr.94/2001 pentru aprobarea Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

c. Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile

La 31 decembrie 2014 s-a inregistrat in conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori", impozit pe profit amanat in valoare de 25.839.366 lei, aferent rezervelor din reevaluare pentru anii 2011-2013 pe seama capitalurilor proprii, prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile", astfel :

- pentru an 2011 valoare (9.519.349) lei
- pentru an 2012 valoare (8.242.884) lei
- pentru an 2013 valoare (8.077.133) lei

La 31.12.2018 soldul contului rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile este acelasi cu soldul anului precedent si se prezinta astfel:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(25.839.366)	(25.839.366)
Total rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(25.839.366)	(25.839.366)

27. Rezerve legale, alte rezerve si repartizarea profitului

a. Rezerve legale si alte rezerve

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Rezerve legale	5.127.105	5.031.568
Alte rezerve	174.715.402	174.575.468
Total rezerve	179.842.507	179.607.036

Rezervele legale in valoare de 5.127.105 lei in sold la 31 decembrie 2018 au inregistrat o crestere fata de anul precedent in valoare de 95.537 lei reprezentand rezerva legala repartizata din profitul net al anului 2018, 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 139.934 lei, reprezentand repartizarea din profitul net al anului 2018 in contul alte rezerve, reprezentand facilitati fiscale aferente anului 2018, conform OG 64/2001, OMFP 2844/2016 si Legii 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

Alte rezerve in sold la 31 decembrie 2018 sunt in valoare de 174.715.402 lei, din care:

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

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

- teren în suprafață de 5.494 mp, în valoare de 289.864 lei, reprezentând diferența de teren rezultată din actualizarea documentației cadastrale efectuată în 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 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Repartizarea profitului, din care:	(235.471)	(466.608)
Rezerve legale	(95.537)	(286.751)
Alte rezerve reprezentând facilitati fiscale	(139.934)	(179.857)
Total	(235.471)	(466.608)

Din profitul net al anului 2018 a fost înregistrată repartizarea profitului în valoare de 235.471 lei, reprezentând:

-95.537 lei rezerva legala conform art.183 alin.1 din Legea 31/1990.

Potrivit prevederilor 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 înainte de repartizarea profitului net aferent anului 2018 este de 5.031.568 lei (8,64% din capitalul social).

Profit contabil înainte de determinarea impozitului pe profit = 1.910.739 lei.

Rezerva legală 5% din profitul brut = 1.910.739 x 5 % = 95.537 lei.

-139.934 lei alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege.

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 2018 este de 147.299 lei.

Profit scutit de impozit repartizat la rezerve 147.299 lei x 5% = 7.365 lei

147.299 lei – 7.365 lei = 139.934 lei

28. Datorii pe termen lung

a. Imprumuturi pe termen lung

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Contract nr C12002013014745/05.09.2013 OTP Bank	6.056.250	7.331.250
Minus partea curenta	(1.275.000)	(1.275.000)
Contract nr. 1870/02.08.2017 Bancpost	26.770.050	21.294.730
Minus partea curenta	(1.115.419)	-
Contract nr. 201810290206/29.10.2018 BCR	6.629.633	-
Minus partea curenta	-	-
Total imprumuturi pe termen lung	37.065.514	27.350.980

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

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

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2018	31.12.2017
1.Contract nr. C12002013014745 din 05.09.2013 OTP Bank Romania*	lei	01.09.2023	rate lunare	ROBOR la 3 luni plus marja	Ipoteca si ipoteka mobiliara asupra conturilor	6.056.250	7.331.250

*Act additional nr. 1/2013/23.09.2013 la contractul de credit de investitii nr. C12002013014745

*Act additional nr. 2/2013/14.10.2013 la contractul de credit de investitii nr. C12002013014745

În data de 05.09.2013 societatea a semnat cu OTP Bank Romania un contract de credit de investiții, pentru finanțarea/refinanțarea cheltuielilor în cadrul proiectului de modernizare a rezervorului 28 situat în Secția Platformă Sud, aparținând domeniului public al statului, conform Acordului petrolier aprobat prin HG 886/2002, în valoare de 10.200.000 lei, cu termen de rambursare până la 01.09.2023 și perioada de gratie până la 30.09.2015.

Modernizarea rezervorului a fost finalizată în cursul anului 2013.

Oil Terminal SA a constituit în favoarea OTP Bank Romania următoarele garanții:

a) Ipotecă mobiliara asupra conturilor deschise de client la banca.
b) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 12.916 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, Depozit Nord I, județul Constanța, lot 3, identificat cu număr cadastral 214855 înscris în Cartea Funciară cu nr. 214855 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta, având o suprafață construită totală de 913 mp, după cum urmează:

- C 394 - Ghena identificată cu număr cadastral 214855-C1
 - C 395 - Clădire administrativă identificată cu număr cadastral 214855-C2
 - C 396 - Sere identificată cu număr cadastral 214855-C3
 - C 397 - Sere identificată cu număr cadastral 214855-C4
- proprietate Oil Terminal SA.

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

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

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

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

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

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

proprietate Oil Terminal SA.

În luna septembrie 2013 s-a finalizat tragerea din împrumutul contractat cu OTP Bank Romania, soldul acestui împrumut la 31.12.2018 este de 6.056.250 lei.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2018	31.12.2017
2.Contract nr. 1870 din 02.08.2017 Bancpost	lei	02.08.2027	rate lunare	ROBOR la 3 luni plus marja	Ipoteca si ipoteka mobiliara asupra contului	26.770.050	21.294.730

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

Oil Terminal SA a constituit în favoarea Bancpost următoarele garanții:

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

- rezervor R22- 11222512 C1 - 2362 mp
- rezervor R24- 11222860 C2 - 2362 mp
- rezervor R26- 11222873 C3 - 2362 mp
- casa spuma rezervor - 11210589 C4 - 42 mp
- casa spuma rezervor - 11210590 C5 - 36 mp
- casa spuma rezervor - 11210591 C6 - 30 mp

b) Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Bancpost.

In anul 2018 s-a utilizat din facilitatea de credit suma de 5.475.320 lei pana la valoarea totala a creditului aprobat de 26.770.050 lei, soldul acestui împrumut la 31.12.2018 este 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).

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2018	31.12.2017
3.Contract nr. 201810290206 din 29.10.2018 BCR	lei	30.09.2028	rate lunare	Dobanda fixa	Ipoteca si ipoteka mobiliara asupra contului	6.629.633	-

În data de 29.10.2018 societatea a semnat cu BCR un contract de credit de investiții, pentru finanțarea obiectivelor de investitii "Modernizare rezervor T30/S" situat în Secția Platformă Sud si "Achizitionare de skiduri pentru masuratori fiscale produse petroliere", în valoare de 23.716.665 lei, cu termen de rambursare până la 30.09.2028 si perioada de gratie pana la 30.09.2020.

Oil Terminal SA a constituit în favoarea Bancpost următoarele garanții:

a) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, în suprafață de 60.394 mp (face parte din lot cu S=951.387.mp), situat în municipiul Constanța, județul Constanța, Sectia Platforma Sud, Movila Sara, identificat cu număr cadastral 246755 înscris în Cartea Funciară cu nr. 246755 a localității Constanța,

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Împreună cu construcțiile existente pe acesta, după cum urmează:

- rezervor R35- 11223089 C1 - 2937 mp
- rezervor R25- 11222861 C2 - 2362 mp
- rezervor R23- 11222859 C3 - 2362 mp
- casa spuma - 11210627 C4 - 36 mp
- cladire casa spuma - 11210625 C5 - 35 mp

b) Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la BCR.

In anul 2018 s-a utilizat din facilitatea de credit suma de 6.629.633 lei, urmand ca in cursul anului 2019 sa se utilizeze diferenta pana la valoarea totala a creditului aprobat de 23.716.665 lei, soldul acestui imprumut la 31.12.2018 este de 6.629.633 lei.

b. Datorii privind impozitul pe profit amanat

La 31.12.2018 impozitul pe profit amanat aferent rezervelor din reevaluare in sold la 31.12.2018 constituit pe seama capitalurilor proprii este in valoare totala de 32.201.864 lei, inregistrat astfel :

- 25.943.248 lei, inregistrat prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile" la 31 decembrie 2014 in conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori", reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru anii 2011-2014;
- 2.779.766 lei inregistrat la 31 decembrie 2015 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2015;
- (98.436) lei inregistrat la 31 decembrie 2016 reprezentand impozit pe profit amanat aferent rezervelor din reevaluare pentru imobiliarile cedate/casate transferate in rezultat reportat;
- 5.494.500 lei inregistrat la 31 decembrie 2017 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2017;
- (1.684.738) lei inregistrat la 31 decembrie 2017 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2017 la inregistrarea reevaluarii imobiliarilor ;
- (119.495) lei inregistrat la 31 decembrie 2017 impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobiliarilor pentru imobiliarile cedate/casate in an 2017 .
- (112.981) lei inregistrat la 31 decembrie 2018 impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobiliarilor pentru imobiliarile cedate/casate in an 2018 .

In anul 2018 impozitul pe profit amanat, constituit pe seama capitalurilor proprii, a fost diminuat cu suma de 112.981 lei, reprezentand impozit pe profit amanat anulat pe seama capitalurilor proprii, aferent rezervelor din reevaluare pentru imobiliarile cedate/casate transferate in rezultat reportat, astfel incat la 31.12.2018 soldul contului impozit pe profit amanat este de 32.201.864 lei.

Impozitul pe profit amanat anulat recunoscut la 31 decembrie 2018 in situatia rezultatului global este de (112.981) lei.

Reconcilierea impozitului pe profit amanat se prezinta astfel:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Impozit pe profit amanat la 1 ianuarie	32.314.845	28.624.578
Impozit pe profit amanat la 31 decembrie	32.201.864	32.314.845
Variatia impozitului amanat	(112.981)	3.690.267
Din care datorie cu impozit pe profit amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	(112.981)	3.690.267

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

29. Datorii privind obligatiile de leasing

Societatea nu inregistreaza datorii de leasing financiar la 31.12.2018 si nici la anul precedent.

La 31.12.2018 Societatea are in derulare urmatoarele contracte de leasing operational:

1.Contract 33/126/23.04.2015 incheiat cu BCR Fleet Management avand ca obiect:

Leasing operational autoturism Skoda Superb Elegance Business - 1 buc.

Durata contractului este de 24 de luni de la data livrarii autovehiculului.

2.Contract 81/203/27.07.2015 incheiat cu CENTER TEA&CO SRL avand ca obiect:

Leasing operational Autoturism Ford Mondeo Wagoon -1 buc.

Leasing operational Autovidanja 18 to MAN - 1 buc.

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

3.Contract 357/146/09.12.2015 incheiat cu CENTER TEA&CO SRL avand ca obiect:

Leasing operational autoturism Dacia Logan MCV Laurete - 1 buc.

Leasing operational autoturism Dacia Logan Laureate - 7 buc.

Leasing operational autoutilitara Ford Transit -1 buc.

Durata contractului este de 57 de luni de la data livrarii autovehiculelor.

4.Contractul nr. 100/171/16.06.2016 incheiat cu CENTER TEA & CO SRL avand ca obiect:

Leasing operational pentru Buldoexcavator -1 buc.

Leasing operational pentru Platforma de lucru la inaltime -1 buc.

Leasing operational pentru Autospeciala PSI -1 buc.

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

5.Contractul nr. 68/97/27.03.2017 incheiat cu CENTER TEA & CO SRL avand ca obiect:

Leasing operational pentru Dacia Dokker Laureate - 3 buc

Leasing operational pentru Dacia Logan Laureate - 5 buc

Leasing operational pentru Multiuvan HL KR 2.0 - 1 buc

Leasing operational pentru Tuareg Supreme Plus -1 buc

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

6.Contractul nr. 277/507/21.12.2017 incheiat cu CENTER TEA & CO SRL avand ca obiect:

Leasing operational pentru Dacia Duster Prestige - 1 buc

Leasing operational pentru Dacia Logan SL Prestige Plus - 3 buc

Leasing operational pentru Dacia Dokker Laureate - 3 buc

Leasing operational pentru Autoturism Skoda Kodiaq Ambition - 3 buc

Leasing operational pentru Minibuz Iveco Daily - 1 buc

Leasing operational pentru Autobasculanta MAN - 1 buc

Leasing operational pentru Autospeciala PSI -1 buc

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

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

Societatea a recunoscut ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere in cursul anului 2018 platile aferente contractelor de leasing operational, utilizand modelul liniar aferent perioadei de leasing, in valoare totala de 1.726.814 lei.

Platile viitoare minime de leasing sunt stabilite in functie de pretul convenit prin contract si numarul de rate de leasing ramase de achitat.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Situatia platilor viitoare minime de leasing la 31.12.2018 se prezinta astfel:

	Plati viitoare pana la 1 an	Plati viitoare intre 2-5 ani
Contract 33/126/23.04.2015 BCR Fleet Management SRL	7.247	-
Contract 81/203/27.07.2015 Center Tea&Co SRL	55.967	308.540
Contract 357/146/09.12.2015 Center Tea&Co SRL	102.027	82.138
Contract 100/171/16.06.2016 Center Tea&Co SRL	434.862	716.142
Contract 68/97/27.03.2017 Center Tea&Co SRL	213.345	449.791
Contract 277/507/21.12.2017 Center Tea&Co SRL	782.416	2.449.904
Total	1.595.864	4.006.515

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

La data de 31 decembrie 2018 si la 31 decembrie 2017 imprumuturile pe termen scurt nu prezinta sold. Contractele privind imprumuturile pe termen scurt sunt:

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare	31.12.2018	31.12.2017
1.Contract de credit (linie de credit) nr. C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank si acte aditionale: nr. 3/04.09.2014, nr. 4/03.09.2015, nr. 5/02.09.2016 nr.6/28.07.2017, 7/25.04.2018 si 8/31.08.2018.	lei	03.09.2019	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja	10.000.000	-	-

In data de 04.09.2014 se semneaza actul aditional nr. 3/04.09.2014 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank prin care linia de credit în scopul finanțării și/sau refinanțării activității curente se majoreaza cu 2.000.000 lei si devine 5.000.000 lei, cu scadenta in data de 04.09.2015.

In data de 03.09.2015 se semneaza actul aditional nr. 4/03.09.2015 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank prin care linia de credit în scopul finanțării și/sau refinanțării activității curente in valoare de 5.000.000 lei, se prelungeste pana la data de 02.09.2016.

In data de 02.09.2016 se semneaza actul aditional nr. 5/02.09.2016 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank prin care linia de credit în scopul finanțării și/sau refinanțării activității curente in valoare de 5.000.000 lei, se prelungeste pana la data de 01.09.2017.

In data de 28.07.2017 se semneaza actul aditional nr. 6/28.07.2017 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank prin care linia de credit în scopul finanțării și/sau refinanțării activității curente in valoare de 5.000.000 lei, se prelungeste pana la data de 01.09.2018.

In data de 25.04.2018 se semneaza actul aditional nr. 7/25.04.2018 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank prin care linia de credit în scopul finanțării activității curente se majoreaza cu 5.000.000 lei si devine 10.000.000 lei.

In data de 25.04.2018 se semneaza actul aditional nr. 2 /25.04.2018 la contractul de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare nr. C1200201301474515891/05.09.2013 prin care Oil Terminal garanteaza OTP Bank imprumulul cu veniturile si platile bancare, respectiv cu toate incasarile prezente si viitoare in conturile deschise la OTP Bank.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

In data de 25.04.2018 se semneaza cu OTP Bank contractul de ipoteca 169/25.04.2018 autentificat sub nr. 743/25.04.2018 prin care Oil Terminal garanteaza linia de credit de 10.000.000 lei prin instituirea unor ipoteci, identice cu cele aferente contractului de imprumut pe termen lung nr. C12002013014745/05.09.2013, descrise la nota 28.

In data de 31.08.2018 se semneaza actul aditional nr. 8/31.08.2018 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank, prin care linia de credit în scopul finanțării activității curente de 10.000.000 lei se prelungeste pana la 03.09.2019.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare 31.12.2018	Valoare 31.12.2017
2.Contract de credit nr. 1403/27.11.2015 (Facilitate in vederea emiterii unei scrisori de garantie) incheiat cu Bancpost SA						
	lei	01/11/2020	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja	34.116.735	56.256.550

Prin Contractul de credit nr. 1403/27.11.2015 Bacpost a acordat Societatii Oil Terminal o facilitate in vederea emiterii unei scrisori de garantie in favoarea Agentiei Nationale de Administrare Fiscala, in scopul obtinerii autorizatiei pentru antrepozit fiscal, in valoare de 22.193.000 lei, reprezentand echivalentul in lei a sumei de 5.000.000 euro, calculat la curs BNR, pentru care au fost constituite următoarele garanții:

- a) Ipoteca asupra imobilului teren in suprafata de 20.000 mp intabulat in cartea funciara nr. 244347 Constanta, identificat cu numar cadastral 244347 si constructiile edificate pe acesta:
 - rezervor R36 identificat cu numar cadastral 244347-C9 (numar inventar 11223318), in suprafata de 2.859 mp
 - rezervor R37 identificat cu numar cadastral 244347-C10 (numar inventar 11223319), in suprafata de 2.859 mp;
- b) Ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din contractele incheiate cu principalii sai parteneri comerciali
- c) Cesiunea drepturilor de creanta nascute din politele de asigurare incheiate de imprumutat, avand ca obiect asigurarea bunurilor imobile aduse in garantie.

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

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

In data de 25.04.2017 se semneaza Actul Aditional nr. 2 la contractul 1403 incheiat cu Bancpost, prin care valabilitatea scrisorii de garantie se prelungeste pana la 27.11.2017 si se modifica valoarea facilitatii in vederea emiterii unei scrisori de garantie in favoarea Agentiei Nationale de Administrare Fiscala, in scopul obtinerii autorizatiei pentru antrepozit fiscal, de la valoarea de 22.193.000 lei la valoarea de 47.017.708 lei.

La data semnarii Actul Aditional nr. 2 la contractul 1403 s-au semnat Contractul de Ipoteca Imobiliara nr. 181/26.04.2017 si Actul Aditional nr. 1/25.04.2017 la Contractul de Ipoteca Mobiliara (asupra creantei) nr. 1403/1/27.11.2015, prin care au fost mentinute garantiile referitoare la ipoteca asupra imobilului teren in suprafata de 20.000 mp intabulat in cartea funciara nr. 244347 Constanta, identificat cu numar cadastral 244347 si constructiile edificate, iar ipoteca mobiliara asupra creantei a fost majorata pana la concurenta sumei de 47.017.708 lei.

In data de 27.06.2017 se semneaza Actul Aditional nr. 3 la contractul 1403/27.11.2015 prin care se modifica contul de incasare a creantelor.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

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

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

In data de 31.10.2018 se semneaza Actul Adicional nr. 5 la contractul 1403/27.11.2015 prin care suma facilitatii a fost diminuata pana la suma de 34.116.735 lei.

Prin Actul aditional nr. 6/09.01.2019 semnat cu Banca Transilvania, societatea a luat act de faptul ca la data de 28.12.2018, in urma unui proces de fuziune, toate drepturile si obligatiile asumate de catre Bancpost SA (societate absorbita) prin contractul de credit nr. 1403/27.11.2015 s-au transferat in patrimoniul si in sarcina Bancii Transilvania (societate absorbanta).

31. Datorii comerciale

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Obligatii furnizor pentru bunuri si servicii	7.190.514	14.924.392
Obligatii colaboratori	27.130	3.772
Furnizori facturi nesoite	541.810	661.585
Total datorii comerciale	7.759.454	15.589.749

Furnizorii aflați în sold la sfarsitul anului in valoare de 7.190.514 lei sunt in termenul scadent, societatea nu inregistreaza furnizori restanti la 31.12.2018.

32. Datorii privind impozite si taxe datorate

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Obligatii curente privind redeventa petroliera	1.825.060	1.691.424
Obligatii curente la bugetul asigurarilor sociale	2.707.326	1.847.147
Obligatii curente la bugetul de stat	1.925.338	887.330
Obligatii curente la bugetul local	-	1.892
Total impozite si taxe	6.457.724	4.427.793

33. Alte datorii curente

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Obligatii legate de personal	2.346.581	2.122.169
Dividende de plata	1.565.838	1.297.694
Cienti creditor	14.684	-
Creditori diversi	226.413	147.529
Garantii primite	-	10.000

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Total alte datorii	4.153.516	3.577.392
---------------------------	------------------	------------------

34. Provizioanele in sold la 31.12.2018 sunt in valoare totala de 3.433.479 lei din care :

- a) Provizioane pentru litigii in valoare de 1.362.024 lei;
- b) Provizioane pentru beneficiile angajatilor in valoare de 1.098.684 lei;
- c) Alte provizioane pentru participarea personalului la profit in valoare de 5.086 lei;
- d) Alte provizioane în legătură cu contractul de mandat reprezentând componenta variabilă pentru administratorii neexecutivi, Director General si Director Financiar, in valoare totalăde 967.685 lei.

a.Provizioane pentru litigii

Societatea inregistreaza la data de 31 decembrie 2018 provizioane pentru litigii în suma de 1.362.024 lei.

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Sold la inceputul anului	923.229	8.266.492
Constituiiri in cursul anului	798.536	350.071
Reversari in cursul anului	(359.741)	(7.693.334)
Sold la sfarsitul perioadei	1.362.024	923.229

Provizioanele pentru litigii în valoare de 1.362.024 lei sunt constituite pentru urmatoarele dosare:

Denumire tert	Explicație	Valoare (lei)
ANRSPS	Dosar 17187/212/2017	315
BYOTECH PROD GENERAL	Dosar 1517/118/2012	246.970
BROADHURST INVESTMENTS LIMITED	Dosar 2184/118/2016	16.674
CURTEA DE CONTURI	Dosar 3752/118/2016	150
CCH	Dosar 14430/212/2013	1.600
ELVIMEX TRANS GROUP	Dosar 2639/212/2013	69.716
ECO PETROLEUM	Dosar 7556/212/2014	15.595
INGAPIVET	Dosar 14833/212/2013	11.516
IASAR ANA	Dosar 11403/212/2011	90.000
INTERAGRO SRL	4034/118/2015	300
INTERAGRO SA	Dosar 36095/3/2015	200
INTERAGRO SRL	Dosar 4010/87/2015	280
MGI EKOPROD	Dosar 31271/3/2015	200
OMV Petrom	Dosar penal 20875/P/2013 si Decizia nr. 415/09.12.2013	15.983
OIL PROD	Dosar 2380/118/2013	2.200
RASID AISE	Dosar executare 227/2016	417
ROLL OIL	Dosar 7601/212/2016	200
ROLL OIL	Dosar 15372/212/2016	212

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

ROLL OIL	Dosar 30061/212/2016	200
SILK ROAD PETROLEUM	Dosar 8944/212/2015	631
SALI ADEM	Dosar 5855/212/2015	212
SNTFC- CFR	Dosar 2884/245/2011	44.401
FLOREA CRISTIAN	Dosar 5690/212/2017	310
CHEBAC MIHAI CRISTIAN	Dosar 5669/212/2017	302
COMSULEA CORIN	Dosar 5670/212/2017	920
CODESCU DAN	Dosar 5671/212/2017	460
GHERMAN ANCA MARIA	Dosar 5667/212/2017	302
STAAR RATING	Dosar 5665/212/2017	2.443
CRISAN DANIEL	Dosar 5770/212/2017	174
ANAF DGRFP	Dosar 5119/118/2017	6.064
STAAR RATING	Dosar 20998/212/2017	730
MFP-DIRECTIA GENERALA DE INSPECTIE ECONOMICO-FINANCIARA	Dosar 21265/212/2017	5.583
FONDUL PROPRIETATEA	Dosar 28863/299/2017	2.230
PARCHETUL DE PE LANGA CURTEA DE APEL CONSTANTA	Dosar 403/P/2017	33.118
PARCHETUL DE PE LANGA CURTEA DE APEL CONSTANTA	Dosar 203/P/2018	22.500
ANAF DGRF	Dosar 166/118/2018	1.050
GHERMAN ANCA MARIA	Dosar 20806/4/2017	151
ELITE STEWARD SRL	Dosar 5608/212/2018	2.234
MILEA GEORGE	Dosar 7241/212/2018	3.956
MILEA GEORGE	Dosar 8832/212/2018	372.000
MASTER CHEM OIL DMCC	Dosar 2142/118/2018	13.649
DUDAU VASILE	Dosar 7237/212/2018	2.431
DUDAU VASILE	Dosar 8831/212/2018	372.000
OLARU LAURENTIU	Dosar 13401/212/2018	355
ROTTCO CONSULT	Dosar 1571/93/2018	200
BIOROMOIL	Dosar 35925/3/2012	200
MFP-DGRFP	Dosar 4456/118/2018	50
BROADHURST INVESTMENTS LIMITED	Dosar 5281/118/2018	50
MFP-ANAF-DIR.GEN.A MARILOR CONTRIBUABILI	Dosar 29006/212/2018	20
BIOROMOIL	Dosar 37002/3/2018	200
ANRSP UT 515	Dosar 690/3/2018	170
ECOSEE CORPORATION	Dosar 33000/212/2018	200

Conducerea analizeaza periodic situatia litigiilor in curs, iar in urma consultării cu reprezentantii săi legali, decide necesitatea crearii unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentarii acestora in situatiile financiare.

Avand in vedere informatiile existente, conducerea societății considera ca litigiile in curs semnificative sunt urmatoarele:

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

I. Dosar nr. 1517/118/2012, creditor: Oil Terminal SA si debitor: SC Byotech Prod General, prin care parata este obligata la plata sumei totale de 251.185 lei.

Prin Sentinta Civila nr. 16622/24.10.2012, Judecatoria Constanta admite cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta OIL TERMINAL S.A. în contradictoriu cu pârâta S.C. BYOTECH PROD GENERAL S.R.L. Obligă pârâta să plătească reclamantei suma de 164.066 lei reprezentând contravaloarea TVA aferentă accizei de 863.504 lei și suma de 87.119 lei reprezentând majorări de întârziere. Obligă pârâta să plătească reclamantei cheltuieli de judecată în sumă de 8.255,70 lei.

S-a formulat cerere de executare silita. Executorul a pus poprire pe toate conturile debitorului. Pana la data prezentei nu s-a recuperat debitul din lipsa de fonduri.

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

II. Dosar nr. 11403/212/2011 aflat pe rolul Judecatoriei Constanta prin care reclamantii Iașar Ana, Iașar Tair, Iașar Doina, Iașar Sevinci, Iașar Islam, Iașar Esan, Iașar Ghiulgean, Iașar Sabria solicită obligarea pârâților Oil Terminal S.A., Oil Prod SRL, Eco Petroleum S.A. la plata de daune materiale în cuantum de 30.000 lei și daune morale în valoare de 60.000 lei.

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

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

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

III. Dosar nr. 3752/118/2016 aflat pe rolul Tribunalului Constanta, în contradictoriu cu Curtea de Conturi a României și care are ca obiect: Contestatie împotriva Încheierii nr. 35/19.05.2016 prin care Oil Terminal S.A. solicita anularea măsurilor dispuse de organul de control.

Actiunea a fost depusa în 06.06.2016. Prin Sentinta civila nr. 580/13.04.2018 Tribunalul Constanta a respins actiunea formulata de catre Oil Terminal S.A. ca nefondata.

Oil Terminal S.A. a declarat recurs în termenul legal, procesul încă nu are termen de judecată la Curtea de Apel Constanta, unde s-a format dosarul nr. 10/36/2019.

Pentru acest dosar s-a înregistrat în contul Active contingente suma de 139.341 lei și în contul provizioane pentru litigii suma de 150 lei.

IV. Dosar 2884/245/2011 aflat pe rolul Judecatoriei Iasi, în contradictoriu cu reclamantul SNTFC-CFR și paratii Oil Terminal, Oscar Downstream S.R.L. și CFR MARFA.

Actiune în pretentii depusa de către SNTFC - CFR, RTF CĂLĂTORI IASI și SNTF CFR MARFA SA SUC IASI la Judecatoria Iasi în data de 27.11.2011 prin care reclamantele solicita instanței să se pronunțe o hotărâre prin care paratele SC Oscar Downstream SRL și Oil Terminal S.A. să fie obligate la plata sumei de 44.400,98 lei, reprezentând contravaloarea a 12.075 kg motorină. Cererea formează obiectul dosarului nr. 2884/245/2011. Prin încheierea din data de 21.06.2011 instanța de judecată a suspendat soluționarea prezentei cauzei până la soluționarea dosarului penal.

Litigiul a fost repus pe rol, iar prin Sentinta civila nr. 14336/21.12.2018 instanța de judecată a respins ca neîntemeiată, excepția lipsei calității procesuale pasive a paratilor OIL TERMINAL și OSCAR DOWNSTREAM SRL, invocată prin întâmpinare, a admis cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta SNTFC -CFR , RTF CALATORI IAȘI în contradictoriu cu paratul SNTF CFR MARFA SA SUC IASI, a obligat paratul SNTF CFR MARFA SA SUC IASI să achite reclamantei suma de 44.400,98 lei, a respins cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta SNTFC -CFR, RTF CALATORI IAȘI în contradictoriu cu paratii SUC. OIL TERMINAL CONSTANTA și SC OSCAR DOWNSTREAM SRL, ca neîntemeiată, a respins cererea de chemare în garanție a numitei OIL TERMINAL CONSTANTA, formulată de parata SC OSCAR DOWNSTREAM SRL, ca ramasă fără obiect și a obligat paratul SNTF CFR MARFA SA SUC IASI să achite reclamantei suma de 2.387 lei, reprezentând cheltuieli de judecată – taxa judiciară de timbru. Hotărârea poate fi atacată cu recurs în termen de 15 zile de la comunicare, până la data prezentei nu a fost comunicată sentința civilă.

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

V. Dosar nr. 4010/87/2015 aflat pe rolul Tribunalului Teleorman, in contradictoriu cu Interagro SRL si are ca obiect: insolventa. Oil Terminal S.A. a formulat cerere de inscriere la masa credala pentru suma de 1.557.336, 05 lei.

Prin hotararea nr. 317/16.06.2016, instanta a pronuntat urmatoarea solutie :

- „Admite cererea de abtinere și înlocuire a administratorului judiciar, formulata de ZRP Insolvency SPRL.
- Dispune înlocuirea administratorului judiciar provizoriu reprezentat de consortiu administratorilor judiciari format din CITER Filiala București SPRL și ZRP Insolvency SPRL cu administratorul judiciar provizoriu CITER Filiala București SPRL.
- Respinge ca neîntemeiata exceptia inadmisibilitatii cererii de conexare invocata de creditorul Cabinet Avocat Ciobanu Crina Ionela.
- Respinge ca neîntemeiata exceptia tardivitatii cererii de conexare invocata de creditorul SC AUTOCORA SRL.
- Admite cererea de conexare.
- Dispune trimiterea dosarului nr. 4010/87/2015 și a dosarelor asociate privind pe debitoarea SC INTERAGRO SRL catre Tribunalul București, sectia a VII –a Civila, instanta mai întâi învestita cu solutionarea dosarului nr. 36095/3/2015 privind pe debitoarea SC INTERAGRO SA”.

Prin hotararea nr. 1617/13.10.2016, Curtea de Apel Bucuresti a respins apelurile formulate de apelantele SC AUTOCORA SRL și SC INTERAGRO SRL, ca nefondate.

Hotararea este definitiva si nu a fost comunicata. ANAF a formulat apel. Prin Hotarârea nr. 204/02.02.2017 instanta a respins apelul ca nefondat.

Dosarul nr. 36095/3/2015, aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti iar la termenul din data de 05.10.2018, instanta a pronuntat urmatoarea solutie intermediara: Admite cererile debitorului SC INTERAGRO SA prin administrator special Cadar Marcel și administratorului judiciar C.I.T.R. Filiala Ilfov SPRL. In temeiul art.132 alin. 2 Legea nr.85/2014 dispune prelungirea termenului de depunere a planului de reorganizare cu 30 de zile, iar urmatorul termen de judecata in data de 01.04.2019.

Hotararea este executorie si atacabila cu apel in 7 zile de la comunicare.

Pentru acest dosar s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creantei in valoare de 1.557.336 lei.

VI. Dosar 2380/118/2013 si Dosar 2380/118/2013/a7 aflate pe roul Tribunalului Constanta debitor Oil Prod SRL. S-a formulat initial cerere de inscriere la masa credala cu suma de 242.498,99 lei.

La termenul din 02.06.2014 s-a dispus intrarea in faliment, adresa de informare in data de 04.06.2014.

Ulterior la termenul din 19.08.2014 – instanta a ramas in pronuntare pe cererea administratorului judiciar de intrare in faliment a societatii.

In data de 26.08.2014 instanta s-a pronuntat prin Hotărâre intermediară nr. 2201 si se dispune intrarea în faliment a debitoarei în baza art. 107 alin.-1 lit., a c și b. Lichidatorul judiciar provizoriu a fost numit Global Insolvency.

In data de 07.10.2014 societatea s-a in scris la masa credala pentru suma de 1.291.599,10 lei.

La termenul din 17.11.2014 instanta a dispus intrarea in faliment a debitorului, iar in 24.11.2014 a confirmat ca lichidator judiciar pe Spectrum Insolvency IPURL .

In data de 29.01.2015 lichidatorul a comunicat inscrierea la masa credala cu suma de 1.068.322,18 lei.

Societatea a depus contestatie inscriere la masa credala in 04.05.2015.

In data de 20.05.2015 instanta a dispus urmatoarele :

-“Repune cauza pe rol. Fixează termen de judecată la data de 15.06.2015, pentru când se citează părțile cu o copie a prezentei încheieri, instanța urmând a pune în discuția acestora administrarea probei cu expertiză contabilă judiciară care să stabilească: 1. valoarea creanței aparținând creditoarei SC OIL TERMINAL SA născută după deschiderea procedurii insolvenței și respectiv după intrarea în faliment a debitoarei, rezultată din contractele de chirie încheiate cu debitoarea; 2. valoarea plăților efectuate de debitoarea SC OIL TERMINAL către creditoare ulterior deschiderii procedurii insolvenței și respectiv ulterior intrării în faliment a debitoarei ; 3. valoarea creanței deținute de creditoarea SC OIL TERMINAL SA, născută după deschiderea procedurii insolvenței și până la momentul intrării în faliment, prin deducerea plăților efectuate de debitoare după deschiderea procedurii insolvenței, în două variante : 1. prin deducerea plăților efectuate de debitoare, atât din valoarea creanțelor născute anterior deschiderii procedurii insolvenței – înscrise în tabelul definitiv al obligațiilor debitoarei cât și din valoarea creanțelor născute după deschiderea procedurii insolvenței și până

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

la intrarea în faliment a debitoarei ; 2. prin deducerea plăților efectuate de debitoare doar din valoarea creanțelor născute după deschiderea procedurii insolvenței și până la intrarea în faliment a debitoarei”.

Prin Hotărârea nr. 303/ 08.02.2016 instanta admite în parte contestația formulată de creditoarea SC OIL TERMINAL SA în contradictoriu cu intimata SPECTRUM INSOLVENCY IPURL administrator judiciar al debitoarei SC OIL PROD SRL. Dispune înscrierea în tabelul definitiv consolidat al creanțelor debitoarei SC OIL PROD SRL a creanței în valoare totală de 1.199.000,71 lei aparținând creditoarei SC OIL TERMINAL SA. Sentinta civila nu a fost comunicata.

Urmatorul termen de judecata este fixat in data de 15.04.2019.

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

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

Oil Terminal S.A. a depus in data de 11.01.2018 o cerere la Tribunalul Constanta prin care a solicitat suspendarea efectelor Deciziei nr.2/21.12.2017 prin care s-a dispus revocarea Autorizatiei de antrepozit fiscal nr. RO0070413DD02 din data de 22.10.2015, pana la pronuntarea instantei de fond privind anularea Deciziei de mai sus. Primul termen de judecata a fost in data de 08.03.2018.

Prin Hotărârea nr. 419/15.03.2018 pronuntata de Tribunalul Constanta s-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. ANAF a declarat recurs in data de 26.04.2018. Prin Decizia nr. 854/20.06.2018 Curtea de Apel Constanta a respins recursul ca nefondat. Sentinta civila a fost comunicata in data de 09.07.2018.

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

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

In data de 24.07.2018 Oil Terminal S.A. a depus la Tribunalul Constanta o contestatie administrativa prin care a solicitat anularea Deciziei nr. 2/21.12.2017 si respectiv a Deciziei nr. 2/16.02.2018, prin care ANAF-Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Galati - Comisia pentru Autorizarea Operatorilor de Produse Supuse Accizelor Armonizate a dispus revocarea Autorizatiei de antrepozit fiscal emisa in data de 22.10.2015.

Cererea face obiectul dosarului nr. 4456/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanta.

Tribunalul Constanta a fixat primul termen de judecata in dosar nr. 4456/118/2018 pentru data de 12.03.2019.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion in valoare de 50 lei.

IX.Dosar 1571/93/2018, aflat pe rolul Tribunalului Ilfov, debitor Rottco Consult SRL.S-a formulat o cerere de inscriere la masa credala pt suma de 2.344,04 lei depusa in data de 31.07.2018.La termenul din 03.10.2018 instanta a dispus evaluarea bunurilor debitoarei. Urmatorul termen de judecata este in 26.03.2019.

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

X.Dosar 2142/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, debitor Master CHEM OIL DMCC.

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

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

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

Pronuntarea a fost amanata pentru data de 28.02.2019.La termenul din 28.02.2019 instanta amana pronuntarea pana pe data de 14.03.2019.

Pentru acest dosar s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creantei in valoare de 990.482 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

b. Provizioane pentru beneficiile angajatilor

Societatea inregistreaza la data de 31 Decembrie 2018 provizioane pentru beneficiile angajatilor în suma de 1.098.684 lei.

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Sold la inceputul anului	1.398.615	1.841.055
Constituiiri in cursul anului	761.850	1.398.615
Reversari in cursul anului	(1.061.781)	(1.841.055)
Sold la sfarsitul anului	1.098.684	1.398.615

Acest provizion a fost calculat in baza Contractului Colectiv de Munca nr. 418/27.12.2017, valabil in perioada 01.01.2018 - 31.12.2019, prin estimarea salariului mediu, a numarului mediu de salarii de plata datorate la pensionare, a estimarii perioadei cand vor fi platite salariile datorate la pensionare si a estimarii contributiei asiguratorii de munca datorata de angajator pentru sumele brute calculate.

c. Alte provizioane reprezentand participarea salariatilor la profit

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Sold la inceputul anului	501.235	1.580.626
Constituiiri in cursul anului	5.086	501.235
Reversari in cursul anului	(501.235)	(1.580.626)
Sold la sfarsitul anului	5.086	501.235

Societatea a inregistrat la data de 31 decembrie 2018 un provizion pentru participarea personalului la profit in valoare de 5.086 lei, in scadere fata de anul precedent cu suma de 496.149 lei, in baza prevederilor OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificarile si completarile ulterioare, OMFP 144/2005 privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului si OMFP 418/2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici.

Societatea poate acorda participarea salariatilor 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 salariatilor 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 salariatilor la profit propus AGA Oil Terminal este de 5.086 lei.

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

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Sold la inceputul anului	-	-

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

Constituirii in cursul anului	967.685	-
Reversari in cursul anului	-	-
Sold la sfarsitul anului	967.685	-

Prin Hotararea AGOA nr. 5/04.04.2018 au fost alesi membrii Consiliului de Administratie, in conformitate cu prevederile OUG 109/2011 pentru un mandat de 4 ani.

Prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 70/02.07.2018 este numit Directorul General al societatii, cu contract de mandat pe o perioada de 4 ani, incepand cu 02.07.2018.

Prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 71/02.07.2018 este numit Directorul Financiar al societatii, cu contract de mandat pe o perioada de 4 ani, incepand cu 02.07.2018.

Provizionul in valoare de 967.685 lei reprezinta componenta variabila pentru administratorii neexecutivi ai Consiliului de Administratie, Directorul General si Directorul Financiar aferenta anului 2018, inclusiv contributia asiguratorie de munca.

In anul 2019, dupa aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor Oil Terminal, provizionul constituit in valoare de 967.685 lei va fi reversat si se vor inregistra venituri din anularea provizionului concomitent cu acordarea componentei variabile aferenta anului 2018 conform contractelor de mandat aprobate.

35.Subventii

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Sold la inceputul anului	53.316	62.454
Constituirii in cursul anului	-	-
Consumata in cursul anului	(9.137)	(9.138)
Total subventii	44.179	53.316

Suma de 44.179 lei ramasa in sold la 31.12.2018 reprezinta plusuri de inventar de natura imobilizarilor neamortizate.

36. Informatii privind fluxul de trezorerie

In anul 2018 fluxul net de trezorerie din activitatea de exploatare este de 12.559.928 lei, in crestere fata de anul 2017 cu suma de 3.433.905 lei.

Fluxul de numerar din activitatea de investitii include, in principal, plati pentru investitii in imobilizari corporale si necorporale in valoare de 23.194.329 lei pentru an 2018 si de 28.973.401 lei pentru an 2017.

Fata de anul precedent, trezoreria neta utilizata in activitatea de investitii este in crestere cu 6.897.657 lei.

Fluxul de trezorerie din activitati de finantare este reprezentat de intrari de numerar din imprumuturi in valoare de 9.714.534 lei pentru an 2018 si de iesiri de numerar reprezentand plati pentru imprumuturi in valoare de 1.115.419 lei pentru an 2018. Platile pentru dividende au fost in valoare de 4.124.240 lei in an 2018 si de 12.883.857 lei pentru an 2017.

Comparativ cu anul precedent, fluxul de trezorerie din activitati de finantare inregistreaza o scadere de 3.201.456 lei.

37.Gestionarea riscurilor

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

Societatea este expusa prin operațiunile sale la următoarele riscuri :

- Risc de capital
- Risc de credit

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

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

Riscul de capital

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

Structura capitalului angajat este formata din capitalurile proprii care includ: capitalul social, alte elemente de capitaluri proprii, rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare, rezultatul reportat din aplicarea pentru prima data a IAS, mai putin a IAS 29, rezerve legale, rezerve din reevaluare, alte rezerve, rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile, rezultatul anului si repartizarea profitului, conform prezentarii din Situatia modificarii capitalurilor proprii si datorii care includ imprumuturile pe termen lung prezentate in nota 28.

Gestionarea riscului de capital este parte integranta din administrarea afacerii in cadrul societatii si se raporteaza la revizuirea continua a gradului de indatorare al societatii. In perioada 2017-2018 gradul de indatorare calculat ca raport intre datorii pe termen scurt /capitaluri proprii a fost de 0,046 in anul 2018 si de 0,055 in anul 2017 .

Managementul societatii revizuieste cu regularitate structura capitalului, precum si rapoartele legate de riscurile aferente societatii. Revizuirea acopera inclusiv costul capitalului si riscurile asociate cu fiecare categorie de capital.

Riscul de credit

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 expusa în principal la riscul de credit apărut din prestările de servicii catre clienti.

Anual conținutul contractelor – cadru privind prestările de servicii pentru toate produsele petroliere lichide sunt aprobate prin Ordin al Agenției Naționale de Resurse Minerale. In aceste contracte sunt prezentate clar conditiile 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 neachitarii facturilor in termenul stipulat prin contract, societatea are drept de retentie asupra marfii tranzitate, pana la concurenta sumelor datorate de client;

Riscul de schimb valutar

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

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

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

31 decembrie 2018	Valoare lei	Valoare Euro	Valoare USD	Valoare GBP
Numerar si echivalente de numerar	68.349	444	16.162	84
Cienti externi	3.333.629	-	818.350	-
Furnizori externi	477.791	102.445	-	-
Expunere neta in situatia pozitiei	3.879.769	102.889	834.512	84

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

financiare			
------------	--	--	--

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

Riscul de lichiditate

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

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

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

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

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

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

Lichiditatea curentă reprezintă raportul dintre active curente și datoriile curente, înregistrând în anul 2018 valoarea de 1,35 fata de 1,37 in anul 2017.

Lichiditatea imediată (testul acid) reprezintă un raport între activele curente diminuate cu stocurile și datoriile curente, valoarea acestui indicator fiind in anul 2018 de 1,32 fata de 1,31 in anul 2017.

Sold datorii la 31 decembrie 2018, din care:

	Valoare neta	Valoarea contractuală	<12 luni	1-2 ani	2-5 ani
Sold datorii la 31 decembrie 2018 din care :					
Datorii comerciale si alte datorii curente	11.912.970	11.912.970	11.912.970	-	-
Datorii privind impozite si taxe	6.457.724	6.457.724	6.457.724	-	-
Imprumuturi	39.455.933	60.686.715	2.390.419	12.207.095	24.858.419
TOTAL	57.826.627	79.057.409	20.761.113	12.207.095	24.858.419

Alte datorii:

Datorii privind impozit pe profit amanat	32.201.864				
TOTAL	32.201.864				

Riscuri asociate privind atingerea obiectivelor definite

La data de 31.12.2018, 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 2018, actualizat, având ca bază de reglementare prevederile Ordinului S.G.G. nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cât și

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

prevederile Ordonanței Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Pentru gestionarea eficace a riscurilor la nivelul activităților/proceselor societății, în strânsă corelare cu monitorizarea performanțelor obiectivelor specifice derivate din obiectivele generale ale societății, s-a asigurat și documentat procesul de management al riscurilor, atât la nivelul compartimentelor societății, cât și integrat și unitar la nivel de organizație, în baza Politicii și angajamentului conducerii societății în domeniul managementului riscului și a regulilor Procedurii de sistem privind managementul riscului, precum și în baza analizei de risc regăsită în cuprinsul Registrului riscurilor și a Planului pentru implementarea măsurilor de control, de către membrii Comisiei de monitorizare și responsabilii de risc numiți în acest sens prin decizia internă a conducerii societății.

La data de 31.12.2018, au fost identificate, analizate, evaluate și gestionate un număr de 102 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:

- 91 riscuri de nivel „tolerabil” – pondere 89,22% ;
- 10 riscuri de nivel „tolerare ridicată” – pondere 9,80% ;
- 1 riscuri de nivel „tolerare scăzută” – pondere 0,98% ;
- 0 riscuri de nivel „intolerabil” – pondere 0%.

Din analiza critică a Registrului riscurilor la nivel de organizație, revizuit la data de referință 31.12.2018, se remarcă faptul că la actuala etapă de evaluare de risc și raportare semestrială, comparativ cu perioada de evaluare și raportare anterioară încheiată la 30.06.2018, precum și în raport de nivelul de tolerare la risc aprobat de către conducerea societății în scopul de a menține și asigura un control și o monitorizare eficace a riscurilor, evoluția riscurilor reținute spre gestionare la data de 31.12.2018 manifestă următoarea tendință:

- menținerea constantă a numărului total al riscurilor reținute spre gestionare la nivel de organizație, respectiv la un număr de 102 riscuri gestionate la 31.12.2018, în raport cu precedenta evaluare de risc;
- scăderea numărului riscurilor clasificate la nivelul de tolerare „tolerabil”, respectiv în prezent identificându-se un număr de 91 riscuri evaluate și gestionate la 31.12.2018, față de un existent anterior de 92 riscuri gestionate la 30.06.2018, această scădere reprezentând ca pondere cca.1,087%;
- creșterea numărului de riscuri clasificate la nivelul de tolerare „tolerare ridicată”, respectiv în prezent identificându-se un număr de 10 riscuri evaluate și gestionate la 31.12.2018, față de un existent anterior de 8 riscuri gestionate la 30.06.2018 din aceeași clasă, această creștere reprezentând ca pondere 25%;
- scăderea numărului de riscuri clasificate la nivelul de „tolerare scăzută”, respectiv la 31.12.2018 identificându-se și gestionându-se 1 risc, față de un existent anterior de 2 riscuri gestionat la 30.06.2018 din aceeași clasă, această scădere reprezentând ca pondere cca.50%;
- nu au fost identificate riscuri ca fiind clasificate la nivelul de tolerare „intolerabil”.

Evoluția și tendința expunerii la riscul rezidual a celor 102 riscuri reținute spre gestionare prin Registrul riscurilor încheiat la data de 31.12.2018, comparativ cu evoluția expunerii la riscul rezidual înregistrată la precedenta evaluare de risc realizată la data de 30.06.2018, se prezintă astfel:

- 100 riscuri își mențin constantă expunerea la risc rezidual față de evaluarea anterioară de la data de 30.06.2018;
- pentru 1 risc raportat în Registrul riscurilor la 31.12.2018 se constată o creștere a expunerii la risc rezidual față de evaluarea de risc de la data de 30.06.2018;
- pentru 1 risc raportat în Registrul riscurilor la 31.12.2018 se constată o scădere a expunerii la risc rezidual față de evaluarea de risc de la data de 30.06.2018;
- nu s-au identificat și nu s-au introdus spre gestionare riscuri noi în Registrul riscurilor la evaluarea de risc realizată la data de 31.12.2018;
- nu au fost propuse riscuri spre eliminare din registrul riscurilor la evaluarea de risc realizată la data de 31.12.2018.

Pentru buna gestionare a riscurilor, conducătorii structurilor funcționale ale societății, sub coordonarea directă a conducerii executive ierarhic superioare și a Comisiei de monitorizare SCIM constituită la nivelul societății, au adoptat și implementat strategiile de risc și măsurile de control intern considerate adecvate, oportune și eficace în baza analizelor, monitorizărilor și evaluărilor de risc realizate, menite să conducă la eliminarea cauzelor, menținerea sub control a riscurilor care ar putea conduce la nerealizarea obiectivelor

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

definite, precum și pentru a putea asigura premisele menținerii expunerii riscurilor strict în nivelul de tolerare de risc și în limitele de toleranță la risc aprobate de conducerea societății.

Riscul de pret

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

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

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

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

Riscul de rata a dobanzii

Fluxurile de numerar operationale sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor, în principal datorita împrumuturilor pe termen lung contractate. Societatea are împrumuturi pe termen lung semnificative, cu dobanda variabila, care o expun la un risc de fluxuri de numerar.

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

Analiza aferentă modificării riscului de rata a dobanzii:

Împrumuturi cu rata variabila	Sold la 31 decembrie		Efectul modificării 1% în rata dobanzii	
	2018	2017	2018	2017
Împrumuturi	32.826.300	28.625.980	316.113	174.197

Pentru anul 2018 rezulta din analiza de risc internă că nu este necesară acoperirea riscului privind rata dobanzii și nu au fost folosite instrumente financiare pentru acoperirea riscului de rata a dobanzii.

38. Elemente extrabilantiere

La sfârșitul anului 2018 societatea are înregistrate în conturi în afara bilanțului următoarele:

- Stocuri de țiței, produse petroliere, produse chimice, proprietatea clienților Oil Terminal, evidențiate ca valori materiale primite în pastrare sau custodie;
- Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință în valoare totală 7.783.875 lei;
- Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie reprezintă bunuri publice conform Acord petrolier de concesiune a activității de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al țițeiului și produselor petroliere, a instalațiilor de pompare și a celorlalte instalații și echipamente aferente acestora, încheiat între Agenția Națională pentru Resurse Minerale și Oil Terminal, valoare 22.575.918 lei;
- Alte valori în afara bilanțului reprezentând mijloace fixe aprobate la casare în curs de dezmembrare, în valoare de 659.203 lei;

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

- Giruri si garantii primite reprezentand garantii de buna executie in valoare de 3.824.395 lei;
- Imobilizari luate cu chirie 181.855 lei;
- Alte valori in afara bilantului (puncte Vodafone) 8.178 lei;
- Redevante, locatii de gestiune, chirii si alte datorii asimilate (leasing operațional) 5.602.380 lei;
- Active contingente in valoare de 2.569.005 lei;
- Datorii contingente in valoare de 134.401 lei;
- Giruri și garanții acordate in valoare de 43.541.343 lei.

39. Propunere de repartizare a rezultatului anual

La 31.12.2018 Societatea înregistrează un profit brut 1.910.739 lei, respectiv, un profit net în sumă de 286.326 lei.

Urmare înregistrării la 31.12.2018 a provizionului pentru riscuri și cheltuieli privind participarea salariaților la profit în valoare de 5.086 lei, profitul brut devine 1.905.653 lei, iar profitul net 281.240 lei.

Propunerea de repartizare a profitului net al anului 2018 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 227/2015 privind Codul Fiscal cu modificarile si completarile ulterioare ;
- OG 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;
- Memorandumul nr. 20/4737 aprobat in sedinta Guvernului din data de 18.03.2019 privind mandatarea reprezentantilor statului in Adunarea generala a actionarilor/Consiliul de administratie, dupa caz, la societatile nationale, companiile nationale 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 2018 sub forma de dividende/varsaminte la bugetul de stat;
- Adresa nr. 260588 comunicata in data de 22.03.2019 de Ministerul Energiei - Directia Generala Privatizare si Administrare a Participatiilor Statului in Enegie prin care s-a transmis societatii Memorandumul cu tema: „Mandatarea reprezentantilor statului in Adunarea generala a actionarilor/Consiliul de administratie, dupa caz, la societatile nationale, companiile nationale 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 2018 sub forma de dividende/varsaminte la bugetul de stat”.
- Bugetul de venituri si cheltuieli pe anul 2018 aprobat prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 3/28.02.2018 si rectificat prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr.20/10.10.2018.
- Ordinul MFP nr. 144/2005 privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului conform OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome;
- Ordinul MFP nr. 418/2005 privind unele precizari contabile aplicabile agentilor economici.

Profitul net in valoare de 286.326 lei propunem să se repartizeze pe următoarele destinații:

a) Rezerve legale: 95.537 lei

(art.183 alin.(1) din Legea 31/1990)

Potrivit prevederilor 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 2018 este de 5.031.568 lei (8,64% din capitalul social).

Profit contabil inainte de determinarea impozitului pe profit = 1.910.739 lei.

Rezerva legală 5% din profitul brut = 1.910.739 x 5 % = 95.537 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

- b) Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege : 139.934 lei
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 2018 este de 147.299 lei.
Profit scutit de impozit repartizat la rezerve $147.299 \text{ lei} \times 5\% = 7.365 \text{ lei}$.
 $147.299 \text{ lei} - 7.365 \text{ lei} = 139.934 \text{ lei}$.
- 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: 5.086 lei
(art.1 alin.(1) lit.e) din OG 64/2001)
- În conformitate cu OG 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 Constanța 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 5.086 lei.
 $[(286.326 \text{ lei profit net} - [(95.537 \text{ lei rezervă legală} + 139.934 \text{ alte rezerve reprezentand facilitati fiscale)]) \times 10\% = 5.086 \text{ lei}$
Conform Ordinului MFP 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 cuvenite salariaților.
Ca urmare, societatea a înregistrat suma de 5.086 lei în cont "alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli".
Urmare înregistrării provizionului pentru riscuri și cheltuieli în valoare totală de 5.086 lei, profitul brut devine 1.905.653 lei (1.910.739 lei – 5.086 lei), impozitul pe profit în sumă de 1.624.413 lei rămâne neschimbat, deoarece provizionul constituit este nedeductibil fiscal, iar profitul net rămas este de 281.240 lei.
- f) Dividende cuvenite acționarilor : 45.769 lei
(art.1. alin. (1) lit. f) din OG 64/2001 si

Memorandumul nr. 20/4737 aprobat in sedinta Guvernului din data de 18.03.2019).

În conformitate cu prevederile art.1 alin.(1) lit. f) din OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare se repartizeaza „ minimum 50% varsaminte la bugetul de stat sau local, in cazul regiilor autonome, ori dividende, in cazul societatilor nationale si societatilor comerciale cu capital integral sau majoritar de stat”.
Ministerul Energiei - Directia Generala Privatizare si Administrare a Participatiilor Statului in Enegie a transmis societatii prin adresa nr. 260588 comunicata in data de 22.03.2019 Memorandumul aprobat in sedinta de Guvern din data de 18.03.2019 cu tema; „Mandatarea reprezentantilor statului in Adunarea generala a actionarilor/Consiliul de administratie, dupa caz, la societatile nationale, companiile nationale si societatile cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome, in vederea luarii masurilor

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2018 sub forma de dividende/varsaminte la bugetul de stat”.

Avand in vedere prevederile art.(1) alin. (1) lit. f) din OG 64/2001 coroborate cu prevederile Memorandumului aprobat in sedinta Guvernului din data de 18.03.2019 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 :

$[(286.326 \text{ lei profit net} - [(95.537 \text{ lei rezervă legală} + 139.934 \text{ alte rezerve reprezentand facilitati fiscale)]) \times 90\% = 45.769 \text{ lei}$

g) Alte rezerve care constituie sursa proprie de finanțare: 0 lei
(art.1 alin.(1) lit.g) din OG 64/2001 si

Memorandumul nr. 20/4737 aprobat in sedinta Guvernului din data de 18.03.2019).

În conformitate cu prevederile art.(1) alin.(1) lit. g) din OG 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 = $[(286.326 \text{ lei profit net} - (95.537 \text{ lei rezervă legală} + 139.934 \text{ alte rezerve reprezentând facilități fiscale} + 5.086 \text{ lei participarea salariaților la profit} + 45.769 \text{ lei dividende})] = 0 \text{ lei.}$

-sursa proprie de finantare =0 lei

Cu privire la aplicarea prevederilor art.43 din OUG nr.114/2018

La 31.12.2018, în condițiile art. 43 din OUG nr.114/2018, Societatea nu poate propune repartizarea de dividende, din sumele repartizate la alte rezerve, în condițiile art. 1 alin. (1) lit. g) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 deoarece nu există în contul “Alte rezerve” sume repartizate in anii precedenti din profitul net ca surse proprii de finantare și neconsumate, care ar putea fi distribuite sub formă de dividende.

Cu privire la propunerea de distribuire dividende din rezultatul reportat

Societatea nu propune repartizarea de dividende din rezultat reportat deoarece la 31.12.2018 soldul contului “Rezultat reportat” este debitor si nu poate face obiectul unei distribuii sub formă de dividende.

40. Rezultatul pe actiune

La 31.12.2018 si la 31.12.2017, rezultatul pe actiune este:

	Anul incheiat la 31 decembrie 2018	Anul incheiat la 31 decembrie 2017
Profitul exercitiului financiar	281.240	4.977.726
Alte elemente ale rezultatului global:		
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care :		
Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobiliare	905.172	21.308.809
Surplus din reevaluarea imobilizarilor	792.191	1.142.275
Datorie privind impozitul amanat	-	23.856.800
Rezultat global	(112.981)	3.690.266
Numar de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei (nr. mediu ponderat al actiunilor ordinare)	1.186.412	26.286.535
Rezultat de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	582.430.253	582.430.253
	0,002037	0,045133

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

41. Active si datorii contingente

La 31 Decembrie 2018 Societatea are active contingente in valoare de 2.569.005 lei, reprezentand:

a) Litigii in curs in valoare de 558.489 lei.

La data intocmirii situatiilor financiare Societatea este implicata in 89 de litigii in curs, in 56 de litigii are calitatea de reclamant sau parte care contesta, iar in 33 de litigii are calitatea de parat.

Pentru un numar de 13 de litigii Societatea a constituit provizioane pentru litigii descrise la Nota 34.

b) Sume de recuperat de la terti conform Raport Curtea de Conturi nr. 1450/10.02.2016 in valoare de 139.341 lei, inclusiv contribuții angajator.

c) Creante de recuperat de la clientul Oltchim Ramnicu - Valcea in valoare de 1.871.175 lei .

La 31 Decembrie 2018 Societatea inregistreaza datorii contingente in valoare de 134.401 lei.

42. Evenimente ulterioare

I. Oil Terminal deține o autorizație de antrepozit vamal utilizata pentru plasarea mărfurilor in regim de antrepozit vamal sau depozitare temporara, valabila pana la data de 30.04.2019, fara posibilitate de prelungire.

În conformitate cu prevederile art.15, alin.(1) coroborat cu cele ale art.250, alin.(1) din Regulamentul Delegat al Comisiei (UE) 2446/2015 autorizațiile de utilizare a regimurilor speciale si/sau depozitarii temporare trebuie reevaluate.

Având in vedere dispozițiile Deciziei 145/25.06.2018 si a Ordinului nr.2671/2017 al Președintelui ANAF, Oil Terminal a început demersurile pentru obținerea Autorizației de Garanție Globala necesara Autorizației de Antrepozit Vamal începând cu 01.05.2019.

In urma cererii de obținere a unei autorizații de utilizare a garanției globale, depuse de către Oil Terminal in sistemul centralizat de decizii vamale, societatea a primit adresa nr. 1108/23.01.2019 din partea Serviciului Reglementari Vamale-DRV Galați, care a stabilit un quantum al garanției globale în valoare de 866.291.777 lei, ca urmare a analizei documentelor depuse si a volumului mărfurilor derulate in ultimele 12 luni in terminalul petrolier..

Cuantumul de referința al garanției globale s-a calculat conform Anexei la Decizia directorului general al direcției Generale a Vămirilor nr.145/25.06.2018, capitolul IV „quantumul de referința al garanției globale”.

In data de 01.02.2019 Oil Terminal a depus a doua cerere in sistemul centralizat de Decizii Vamale prin care a fost de acord cu suma propusa de Autoritatea Vamala, prin adresa 1108/23.01.2019, dar cu un quantum redus la 30%, astfel valoarea necesara garantării fiind de 259.887.533 lei.

Pe data de 28.02.2019, la sediul Oil Terminal SA a avut loc un control din partea Direcției Regionale Vamale Galați, serviciul Reglementari Vamale, in urma căruia urmează avizarea solicitării de reducere a garanției globale la 30% .

Menționăm, că clientii care derulează cele mai mari volume de produse prin terminalul petrolier (proprietari de mărfuri derulate prin terminalul petrolier) care in acest moment sau in trecut au avut scrisori de garanție deschise la Birou Vamal de Frontieră Constanta pentru si in numele Oil Terminal S.A., si-au exprimat acordul verbal de participare cu garanții colaterale in vederea susținerii activității pentru produsele ce fac obiectul antrepozitului vamal.

II.Consiliul de Administrație intrunit in sedinta din data de 18.03.2019 convoacă Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor în data de 24.(25).04.2019.Ordinea de zi a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor este următoarea:

1. Aprobarea Situațiilor financiare aferente anului 2018, 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 ;
2. Aprobarea repartizării profitului net aferent exercitiului financiar 2018 in valoare de 286.326 lei ;
3. Stabilirea valorii dividendului brut propus a se acorda actioarilor ;
4. Stabilirea datei de 07.06.2019 ca dată a plății dividendelor catre actionari ;
5. Mandatarea Consiliului de Administrație pentru desemnarea agentului de plată conform cadrului de reglementare aplicabil pentru plata dividendelor. Plata dividendelor va fi efectuata in lei, numai catre actionarii inregistrati in Registrul actionarilor (tinut de “Depozitarul Central” SA) la data de inregistrare stabilita de catre Adunarea Generala a Actionarilor, iar modalitatea de plata a dividendelor va fi adusa la cunostinta actionarilor inainte de data inceperii efectuării plății ;
6. Aprobarea descărcării de gestiune a administratorilor pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar al anului 2018;
7. Aprobarea Raportului financiar anual al exercitiului financiar 2018 întocmit în conformitate cu Legea nr. 24/2017 si Regulamentul ASF 5/2018;
8. Prezentarea Raportului anual al Comitetului de nominalizare si remunerare cu privire la remuneratiile si alte avantaje acordate administratorilor neexecutivi si directorilor cu mandat in cursul exercitiului financiar 2018 ;

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018

9. Informare privind stadiul procesului de majorare a capitalului social ;
10. Aprobarea achizitionarii de catre societate a unor servicii juridice de consultanta, de asistenta si/sau reprezentare pentru realizarea majorarii capitalului social al societatii ;
11. Informare privind Raportul semestrial asupra activitatii de administrare pentru semestrul II 2018 conform art. 55 din OUG 109/2011;
12. Informare privind reducerea garantiei de antrepozit fiscal ;
13. Imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii;
14. Imputernicirea directorului general al societatii sa semneze documentele necesare privind inregistrarea hotararilor adunarii generale a actionarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari;
15. Stabilirea datei de 17.05.2019, ca data de inregistrare și a datei de 16.05.2019 ca ex-date in conformitate cu prevederile legale.

III. Consiliul de Administrație intrunit in sedinta din data de 18.03.2019 convoacă Adunarea Generala Extraordinara a Acționarilor în data de 24.(25).04.2019. Ordinea de zi a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor este următoarea:

1. Aprobarea constituirii unui pachet de garantare necesar pentru obtinerea autorizatiei de utilizare a garantiei globale conform prevederilor Ordinului ANAF nr. 2671/2017 si ale Deciziei D.G.V. nr.145/2018.
2. Aprobarea constituirii garantiilor pentru obtinerea autorizatiei de garantie globala necesara pentru primirea marfurilor in antrepozit vamal conform prevederilor Ordinului ANAF nr. 2671/2017 si ale Deciziei DGV nr.145/2018;
3. Imputernicirea directorului general, directorului financiar, directorului dezvoltare, sefului biroului Achizitii și a șefului biroului Juridic - Litigii sau înlocuitorii de drept ai persoanelor împuternicite să reprezinte societatea în relațiile cu un organism de creditare, o instituție financiară, o companie de asigurări acreditată sau broker de asigurari, notar public și să semneze în numele și pentru societate contractele, actele adiționale la acestea, precum și orice alte înscrisuri necesare în derularea relației contractuale;
4. Aprobarea propunerii de asociere a OIL TERMINAL SA cu alte societati in vederea constituirii Comitetului National Roman pentru Consiliul Mondial al Petrolului (CNR-CMP) si dobandirea de catre OIL TERMINAL SA a calitatii de membru asociat;
5. Imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii;
6. Imputernicirea directorului general al societatii sa semneze documentele necesare privind inregistrarea hotararilor adunarii generale a actionarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari;
7. Stabilirea datei de 17.05.2019, ca data de inregistrare și a datei de 16.05.2019 ca ex-date in conformitate cu prevederile legale;

IV. Prin adresa nr. 260588 comunicata Societatii in data de 22.03.2019 de catre Ministerul Energiei - Directia Generala Privatizare și Administrare a Participatiilor Statului in Enegie s-a transmis Memorandumul nr. 20/4737/18.03.2019 cu tema: „Mandatarea reprezentantilor statului in Adunarea generala a actionarilor/Consiliul de administratie, dupa caz, la societatile nationale, companiile nationale 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 2018 sub forma de dividende/varsaminte la bugetul de stat”, drept pentru care propunerea de repartizare a profitului net al anului 2018 a respectat prevederile Memorandumului.

Notele numerotate de la 1 la 42 fac parte integranta din situatiile financiare la data de 31.12.2018, au fost emise de catre societate la data de 04.04.2019 si semnate in 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 31.12.2018.

Consiliul de Administrație al Societatii OIL TERMINAL SA Constanța confirmă, în ceea ce privește Situațiile financiare la data și pentru exercitiul încheiat la 31.12.2018, următoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea Situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) Societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Prezenta declarație este în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Presedinte Consiliu de Administratie,

Gheorghe Cristian Florin

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Financiar,
Frangu Adriana

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Acționarii Societății OIL TERMINAL S.A.
Constanta, str. Caraiman nr. 2
Cod unic de inregistrare 2410163

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

Opinie

Am auditat situațiile financiare ale Oil Terminal S.A. (Societatea), care cuprind situația poziției financiare, situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018 și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri: **448.394.087 lei**
- Profit net al exercițiului financiar: **281.240 lei**

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății la 31 decembrie 2018, performanța financiară și fluxurile de trezorerie aferente exercitiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Baza pentru opinie

Auditul a fost desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea”). Responsabilitățile auditorului în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din prezentul raport.

Auditorul este independent față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul și Legea, și a îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

Auditorul consideră că probele de audit pe care le-a obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia formulată.

Aspectele cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului profesional al auditorului, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada referențiată. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei asupra acestora.

Auditorul prezintă ca aspect cheie <Investiții puse în funcțiune> fără a oferi o opinie separată asupra acestuia în raport.

Aspect cheie de audit	Modul în care auditorul a analizat și abordat aspectul cheie
<p>Investiții puse în funcțiune</p> <p>Conform Notei 15 la situațiile financiare, Societatea detine imobilizări corporale în valoare netă de 493.059.993 lei.</p> <p>În cursul anului 2018 Societatea a pus în funcțiune imobilizări corporale în suma de 33.989.427 lei, din care:</p> <ul style="list-style-type: none"> - investiții realizate conform Acord petrolier de concesiune a activității de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al țițeiului și produselor petroliere a instalațiilor de pompare și a celorlalte instalații și echipamente aferente acestora în valoare de 23.532.927 lei, respectiv: Modernizare rezervor de capacitate 50.000 mc T34 situat în Secția Platforma Sud și Pozare supraterane fascicul de conducte T1-T2 situat în Secția Platforma Port; - investiții realizate conform Program OIL TERMINAL în valoare de 10.456.500 lei, reprezentative fiind: Nava pentru depoluare bazin portuar situată în Secția Platforma Port, Modernizare rezervor capacitate 10.000 mc situat în Secția Platforma Port, Skiduri contorizare bunkeraj motorina dană 70 și 75 situate în Secția Platformă Port. <p>Având în vedere valorile semnificative din situațiile financiare ale intrărilor de imobilizări corporale, precum și ipotezele și estimările conducerii implicate în analiza acestei arii, considerăm ca <Investițiile puse în funcțiune> reprezintă un aspect cheie de audit.</p>	<p>Procedurile realizate de auditor pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la Investițiile puse în funcțiune, au fost următoarele :</p> <ul style="list-style-type: none"> - a verificat criteriile pentru recunoașterea și evaluarea adecvată a imobilizărilor corporale din politica contabilă și faptul că aceasta este aplicată consecvent; - a verificat prezentarea imobilizărilor corporale în conformitate cu legislația națională și cu standardele de contabilitate; - a verificat existența fizică a investițiilor puse în funcțiune și înregistrarea acestora în contabilitate; - a obținut situația tuturor intrărilor din cursul exercitiului financiar și a identificat documentele justificative suport care atestă dreptul de proprietate, precum și toate documentele legale necesare (autorizații de construire, funcționare, procese verbale de recepție); - a constatat că toate conturile de imobilizări corporale din bilanțul de verificare s-au reconciliat cu registrul jurnal și registrul de mijloace fixe; - a solicitat informații privind metoda de amortizare folosită, a testat respectarea politicilor de amortizare, a analizat duratele utile de viață estimate de conducere, a verificat corectitudinea calculării și înregistrării amortizării; - a solicitat polițele de asigurare încheiate pentru a verifica dacă mijloacele fixe asigurate se regăsesc înregistrate în contabilitate. <p>În baza probelor de audit obținute, auditorul a concluzionat că imobilizările corporale puse în funcțiune au fost recunoscute în conformitate cu reglementările naționale și cu standardele contabile aplicabile, sunt clasificate și prezentate corect în situațiile financiare.</p>

Alte informații - Raportul administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu Regulamentul nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și pentru acel control intern pe care îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea auditorului este să citească Raportul administratorilor și, în acest demers, să aprecieze dacă informațiile prezentate sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare sau cu cunoștințele obținute în timpul auditului sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

Auditorul a citit Raportul administratorilor și a constatat că acesta a fost întocmit în toate aspectele semnificative în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Opinia auditorului asupra situațiilor financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În baza activităților desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia auditorului:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 sunt în concordanță în toate aspectele semnificative cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

În baza cunoștințelor și înțelegerii obținute în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu a identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele însărcinate cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele auditorului constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport în care este inclusă opinia auditorului. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, auditorul exercită raționamentul profesional și menține scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea, auditorul:

- Identifică și evaluează riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectează și execută proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinie. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, falsuri, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelege controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluează gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor informațiilor realizate de către conducere.
- Formulează o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determină, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionează că există o incertitudine semnificativă, auditorul trebuie să atragă atenția în raport asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să modifice opinia. Concluziile auditorului se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluează prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv prezentările de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Auditorul comunică persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identifică pe parcursul misiunii.

De asemenea, auditorul furnizează persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație cu privire la conformitatea cu cerințele etice privind independența și comunică toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să afecteze independența și, acolo unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Dintre aspectele comunicate persoanelor însărcinate cu guvernarea, auditorul a determinat aspectele cu însemnătatea cea mai mare în auditarea situațiilor financiare ale perioadei curente și care sunt considerate drept aspectele cheie ale auditului. Aceste aspecte sunt descrise în raportul de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, consideră că un aspect nu ar trebui comunicat în raport deoarece consecințele adverse ar putea în mod rezonabil să depășească beneficiile de interes public ale unei astfel de comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Auditorul a fost numit de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor la data de 19.06.2017 să auditeze situațiile financiare ale Societății Oil Terminal S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018. Confirmăm că:

- Opinia de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății. De asemenea, în desfășurarea auditului am păstrat independența față de Societatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Alte aspecte

Acest raport al auditorului este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul a fost efectuat pentru a putea comunica acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le prezinte într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, auditorul nu acceptă și nu își asumă responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul efectuat și pentru opinia formulată.

Auditor financiar dr.ec. Rusu Gheorghe
carnet nr. 886/2001

ROMAR CO AUDIT S.R.L.,
Autorizație CAFR nr. 186/2002

Constanta,
11 martie 2019

Societatea Oil Terminal S.A.
Nr. 9 / 29.01.2019

**Director General,
Ciutoreanu Sorin Viorel**

**RAPORT
asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2018**

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul **Ciutoreanu Sorin Viorel**, în calitate de **Director General al Societății Oil Terminal S.A.**, declar că **Societatea Oil Terminal S.A.** dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare **permit** conducerii și, după caz, Consiliului de Administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al societății, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial **cuprinde** mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia **are** la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare **este** funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial **este** implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor **este** organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 96% din totalul activităților procedurale inventariate;

Menționăm faptul că operațiunea de elaborare și actualizare a procedurilor documentate se realizează în baza Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial al Societății Oil Terminal S.A. aprobat anual.

- Sistemul de monitorizare a performanțelor **este** stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile societății, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de *31 decembrie 2018*, sistemul de control intern managerial al *Societății Oil Terminal S.A.* este **conform** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Din analiza rapoartelor asupra sistemului de control intern managerial transmise ordonatorului . . .----- .
. (principal/secundar) de credite de către ordonatorii . . .----- (secundari și/sau terțiari) de credite, direct în subordonare/ în coordonare/sub autoritate, rezultă că:

- (nr.) entități au sistemul conform; *Nu este cazul.*
- (nr.) entități au sistemul parțial conform; *Nu este cazul.*
- (nr.) entități au sistemul parțial conform limitat; *Nu este cazul.*
- (nr.) entități au sistemul neconform. *Nu este cazul.*

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial, deținută în cadrul *Societății Oil Terminal S.A.*