



JPA AUDIT & CONSULTANTA

S.C. OIL TERMINAL S.A. CONSTANTA - ROMANIA		
INTRARE	Nr.	1285
IESIRE		
Zi	Luna	An
26	11	2014

J40.8639.2002
Cod unic de inreg. 14863621
Atribut fiscal RO

B-dul Mircea Voda 35, etaj 3,
Sector 3, CP 4-178
Bucuresti-ROMANIA

Tel.: 021 327 52 34 - 35
Fax: 021 327 52 36
E-mail: office@jparomania.ro
Web: www.jpapro.ro

S.C. OIL TERMINAL S.A. Constanta
Str. Caraiman, nr. 2, Constanta

Adunarea Generală a Acționarilor

JPA Romania

06 NOV. 2014

INTRARE Nr. 1285
IESIRE

RAPORT DE REVIZUIRE A INFORMATIILOR FINANCIARE INTERIMARE

1. Am revizuit situatia pozitiei financiare anexata a societatii OIL TERMINAL S.A. la data de 30 septembrie 2014 si situatiile aferente rezultatului global, modificarilor capitalurilor proprii si fluxurilor de trezorerie pentru perioada de noua luni incheiata la data respectiva si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Conducerea este responsabila de intocmirea si prezentarea adecvata a acestor informatii financiare interimare, in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) prevazute de Regulamentul (CE) nr. 1.126/2008 de adoptare a anumitor standarde internationale de contabilitate, cu modificarile si completarile ulterioare, adoptate in conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iunie 2002 privind aplicarea standardelor internationale de contabilitate si Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS), aplicabile societatilor ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata. Responsabilitatea noastra este de a exprima o concluzie cu privire la aceste informatii financiare interimare, pe baza revizuirii noastre.

Domeniul de aplicare al revizurii

2. Am desfasurat revizuirea in conformitate cu Standardul International pentru Misiunile de Revizuire 2410, *Revizuirea informatiilor financiare interimare, efectuata de un auditor independent al entitatii*. O revizuire a informatiilor financiare interimare consta in realizarea de interviuri, in special ale persoanelor responsabile pentru aspectele financiare si contabile si in aplicarea procedurilor analitice si a altor proceduri de revizuire. Domeniul de aplicare al unei revizurii este, in mod substantial, mai redus fata de domeniul de aplicare al unui audit, desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si, in consecinta, nu ni se permite sa obtinem asigurarea ca am fi sesizat toate aspectele semnificative care ar fi putut fi identificate in cadrul unui audit. Prin urmare, nu exprimam o opinie de audit.

Baza aferenta unei concluzii cu rezerve

3. Societatea are ca politica inregistrarea periodica a reevaluarii imobilizarilor corporale si necorporale la data situatiilor financiare anuale. Avand in vedere faptul ca situatiile



financiare la 30 septembrie 2014 sunt interimare, imobilizarile corporale si necorporale influenteaza semnificativ pozitia financiara a societatii, iar reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale se realizeaza la data bilantului contabil anual, noi nu ne-am putut convinge prin proceduri alternative de audit daca imobilizarile corporale si necorporale sunt prezentate corect si la valoarea justa la 31 decembrie 2013 si 30 septembrie 2014.

4. Societatea are in curs de desfasurare litigii, care sunt prezentate in notele la situatiile financiare interimare la 30 septembrie 2014 la sectiunea 42, "Datorii contingente". Societatea a inregistrat provizioane pentru sume partiale pentru litigiile in curs, conducerea societatii considerand ca rezultatul litigiilor prezentate in nota 35 la situatiile financiare interimare depinde de evolutia acestora in viitorul apropiat. Avand in vedere faptul ca litigiile la 30 septembrie 2014, erau in curs, in functie de solutionarea lor in trimestrul al IV-lea al anului 2014 acestea ar putea sa influenteze activitatea si situatiile financiare anuale la 31 decembrie 2014.

Concluzia cu rezerve

5. Pe baza revizuirii noastre, cu exceptia aspectelor descrise in paragrafele precedente, nu am luat cunostinta de nimic care sa ne faca sa credem ca informatiile financiare interimare anexate nu ofera o imagine corecta si fidela a pozitiei financiare a societatii la data de 30 septembrie 2014, a performantei financiare si fluxurilor sale de trezorerie pentru perioada de noua luni incheiata la data respectiva, in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) prevazute de Regulamentul (CE) nr. 1.126/2008 de adoptare a anumitor standarde internationale de contabilitate, cu modificarile si completarile ulterioare, adoptate in conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internationale de contabilitate si Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1.286/2012 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS), aplicabile societatilor ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

6 noiembrie 2014

JPA Audit & Consultanta SRL

Auditor Înregistrat

C.A.F.R. no. 319

JPA Audit & Consultanta



Reprezentată prin Florin Toma

Auditor Înregistrat

C.A.F.R. 1747

