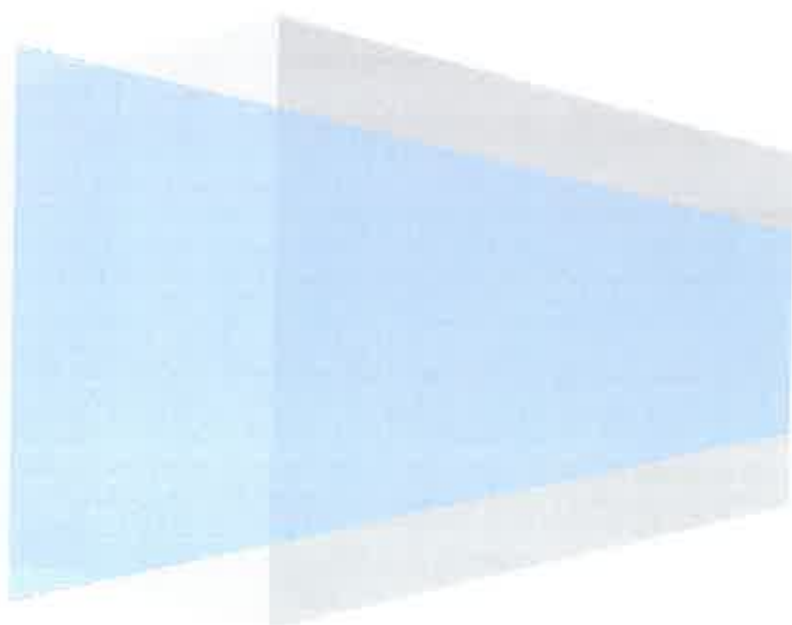


OIL TERMINAL S.A.

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE SIMPLIFICATE

LA 31 MARTIE 2015

*Intocmite in conformitate cu Standardul International de
Contabilitate 34 - „Raportarea Financiara Interimara”*



2015

DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art. 113 din Regulamentul CNVM nr. 1/2006

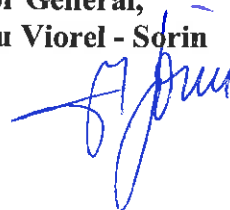
Subsemnații: Crișan Daniel-Marius în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație și Ciutoreanu Viorel-Sorin, în calitate de Director General, confirmăm că:

- a) După cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă la trimestrul I 2015, care a fost întocmită în conformitate cu Reglementările contabile aplicabile, respectiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu toate modificările și completările ulterioare, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Societății Oil Terminal SA;
- b) Raportul administratorilor prezintă în mod corect și complet informațiile despre Societatea Oil Terminal SA.

**Președintele Consiliului de Administrație,
Crișan Daniel-Marius**



**Director General,
Ciutoreanu Viorel - Sorin**



OIL TERMINAL – Situatia pozitiei financiare la 31.03.2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	31 martie 2015	31 decembrie 2014
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari necorporale	17	3.654.917	3.674.645
Imobilizari corporale	15	439.810.865	441.817.237
Imobilizari corporale in curs de executie	16	4.426.438	4.343.167
Avansuri pentru imobilizari		-	-
Alte titluri imobilizate	18	170.972	170.972
Alte creante imobilizate	18	6.883.543	5.924.329
Total active imobilizate		454.946.735	455.930.350
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri	19	660.782	466.884
Cienti si conturi asimilate	20	14.184.202	10.977.879
Alte creante	21	1.885.682	1.669.677
Impozite si taxe de recuperat	21	40	40
Numerar si echivalente de numerar	22	4.920.058	573.536
Total active circulante		21.650.764	13.688.016
Total active		476.597.499	469.618.366
CAPITALURI PROPRII			
Capital social	23	58.243.025	58.243.025
Alte elemente de capitaluri proprii	24	3.001.332	3.001.332
Rezerve din reevaluare	25	197.406.053	197.406.053
Rezerve legale	27	3.040.813	3.040.813
Alte rezerve	27	171.252.482	171.252.482
Surplus realizat din rezerve din reevaluare	26	3.209.102	3.209.102
Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat	26	565.475	-
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		6.532.062	565.475
Repartizarea profitului		-	-
Total capitaluri proprii		417.807.908	411.275.846
DATORII PE TERMEN LUNG			
Imprumuturi pe termen lung	28	11.077.624	11.801.718
Datorii aferente contractelor de leasing	29	-	-
Datorii privind impozit pe profit amanat	28	25.943.248	25.943.248
Total datorii pe termen lung		37.020.872	37.744.966
DATORII CURENTE			
Imprumuturi pe termen lung- partea curenta	28	2.365.125	2.046.375
Datorii aferente contractelor de leasing- partea curenta	29	-	-

OIL TERMINAL – Situatia pozitiei financiare la 31.03.2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Imprumuturi pe termen scurt	30	-	-
Datorii comerciale	31	5.831.394	8.642.317
Datorii privind impozite si taxe	32	6.506.229	3.830.850
Alte datorii curente	33	1.866.940	1.604.022
Total datorii curente		16.569.688	16.123.564
Total datorii		53.590.560	53.868.530
Provizioane	34	5.115.709	4.379.158
Subventii	35	83.322	94.832
Total capitaluri proprii si datorii		476.597.499	469.618.366

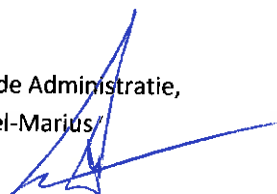
Situatiile financiare prezentate au fost emise de catre societate la data de 29.05.2015 si semnate in numele acesteia de catre :

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin




Presedinte Consiliu de Administratie,

Crisan Daniel-Marius



Director Economic,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia



OIL TERMINAL – Situatia modificarilor capitalurilor proprii la 31 martie 2014
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Capital social subscris varsat	Ajustari ale capitalului social	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 primului data a IAS 29	Rezultat reportat din corectarea erorilor contabile	Rezultat reportat provenit din adoptarea primului data a IAS 29	Rezultatul anului	Repartizarea profitului	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2014	58.243.025	0	3.105.215	198.621.219	3.040.813	3.155.710	171.252.482	396.930	0	0	0	0	437.815.394
Profitul net al perioadei													
Alte elemente ale rezultatului global:													
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale													
Total alte elemente ale rezultatului global													
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultat reportat				(53.146)		53.146							0
Impozit pe profit amanat													
Total rezultat global al perioadei				(53.146)		53.146							
Alte elemente													
Total alte elemente													
Distribuirea dividendelor													
Ajustari ale capitalului social si ale rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29													
Sold la 31 martie 2014	58.243.025	0	3.105.215	198.568.073	3.040.813	3.208.856	171.252.482	396.930	0	0	479.394	0	438.294.788

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

Situatiile financiare interinare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 29.05.2015 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedintele Consiliului de Administratie,
Crisan Daniel-Marius

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Economic,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

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

OIL TERMINAL – Situatia modificarilor capitalurilor proprii la 31 martie 2015
(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 surplus realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat provenit din adopt pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Rezultat reportat corectarea erorilor contabile	Rezultat reportat provenit din adopt pentru prima data a IAS 29	Rezultatul anului	Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2015	58.243.025	3.001.332	197.406.053	3.040.813	3.209.102	171.252.482	396.930	(25.839.366)	0	565.475	0	411.275.846
Profitul net al anului												
Alte elemente ale rezultatului global:												
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale												
Total alte elemente ale rezultatului global												
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultat reportat												
Impoziti pe profit amanat												
Total rezultat global al perioadei										6.532.062		6.532.062
Alte elemente												
Total alte elemente										(565.475)	565.475	0
Distribuirea dividendelor										(565.475)	565.475	0
Ajustari ale capitalului social si ale rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29												
Sold la 31 martie 2015	58.243.025	3.001.332	197.406.053	3.040.813	3.209.102	171.252.482	396.930	(25.839.366)		6.532.062	565.475	417.807.908

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 29.05.2015 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedintele Consiliului de Administratie,

Crisan Daniel Marius

Director General,

Ciutreanu Viorel Sorin

Director Economic,

Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,

Popovici Cecilia



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

OIL TERMINAL –Situatia fluxurilor de trezorerie la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	31 martie 2014	31 martie 2013
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare			
Profit net		6.532.062	479.394
Ajustari pentru elemente nemonetare			
Amortizare si ajustari din deprecierea activelor imobilizate	11	2.971.940	2.992.703
(Profit) /Pierdere din cedarea activelor imobilizate			51.417
Miscarea neta a ajustarilor pentru active circulante	19,20	768.193	47.155
Miscarea neta a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	34	736.551	
Alte ajustari		29.804	15.178
(Profit) /Pierdere privind dobanzile	6	146.618	216.032
(Profit) /Pierdere din diferente de curs valutar	6	(156.171)	24.364
Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant		4.496.935	3.346.849
 (Cresteri)/Descresteri in valoarea stocurilor	19	(193.898)	206.496
(Cresteri)/Descresteri ale creantelor	20,21	(3.422.328)	(126.711)
Cresteri/(Descresteri) in valoarea datoriilor comerciale si de alta natura	32,33,34	142.493	(5.489.539)
Dobanzi nete primite/(platite)	6	(162.454)	(216.032)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare		7.392.810	(1.799.543)
Flux de trezorerie utilizat in activitatea de investitii			
Imobilizari corporale si necorporale	15,16,17	(1.029.111)	(188.866)
(Cresteri)/Descresteri in valoarea imobilizarilor pe termen lung	18	(959.214)	691.473
Trezorerie neta utilizata in activitatea de investitii		(1.988.325)	502.607
Flux de trezorerie din activitati de finantare			
Cresterea/(Descresterea) imprumuturilor pe termen scurt	28,30	(318.750)	0
Cresterea/(Descresterea) imprumuturilor pe termen lung	28	(724.094)	(405.349)
Dividende platite		(15.119)	(3.933)
Plati din operatiuni de leasing financiar	29		(91.986)
Flux de trezorerie din activitati de finantare		(1.057.963)	(501.268)
 Crestere /(Descrestere) neta de numerar si echivalente de numerar		4.346.522	(1.798.204)
 Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la inceputul anului	22	573.536	2.324.334
 Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la sfarsitul perioadei	22	4.920.058	526.130

Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data 29.05.2015 si semnate in numele acesteia de catre :



Director General,
 Clutoreanu Viorel-Sorin

Presedinte Consiliu de Administratie,
 Crișan Daniel-Marius

Director Economic,
 Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
 Popovici Cecilia

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 117 de ani, societatea asigură importul, exportul și tranzitul de țiței, produse petroliere, produse petrochimice și chimice lichide, precum și alte servicii de prestații.

SC OIL TERMINAL SA CONSTANTA deține trei secții platformă (Nord, Sud, Port). Fiecare depozit, funcție de specificul acestuia, este dotat 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 se face cu locomotive și personal proprii, 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.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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. De asemenea, există instalație pentru formare perdea de apă între navă și instalațiile Oil Terminal.

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.

Principalii competitori pe piață internă sunt:

- Terminalul din Portul Midia, exploatat de SC 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 Romania cu valabilitate în perioada mai 2012 - mai 2015.

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 trimestrul I 2015 este de **34.461.086 lei**. Față de anul precedent s-a realizat o creștere în mărime absolută de **7.093.933 lei**.

Repartizarea cifrei de afaceri realizată pe produse derulate în trimestrul I 2015 comparativ cu trimestrul I 2014 se prezintă astfel:

Produse petroliere lei	31 martie 2015	31 martie 2014
Țiței	14.009.941	7.823.050
Motorină	10.539.439	6.453.984
Benzină	3.237.149	3.105.128
Păcură	1.171.255	2.986.160
Produse chimice	3.438.377	4.684.725
Petrol turbo	0	113.592
Produs recuperat	181.321	133.886
Alte produse și servicii	1.883.604	2.066.628
TOTAL	34.461.086	27.367.153

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Principalii indicatori economico-financiari realizati de societate in **trimestrul I 2015 comparativ cu trimestrul I 2014**, sunt :

Denumire indicator	31 martie 2015	31 martie 2014
Lichiditate curentă	1,31	1,19
Lichiditate imediată	1,27	1,13
Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	32	42
Viteza de rotație a creditelor furnizori (zile)	17	27
Viteza de rotație a activelor imobilizate (rot)	0,08	0,06
Viteza de rotație a activelor totale (rot)	0,07	0,06
Rentabilitatea capitalului angajat (%)	1,86	0,24
Rezultat pe acțiuni de bază (lei/acțiune)	0,011215	0,000914
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor (nr. de ori)	52,08	4,73
Marja bruta din vânzări (%)	24,08	3,05

Numărul mediu de angajați al Oil Terminal S.A. Constanța la 31.03.2015 este de 989 angajați iar numărul efectiv de personal, la 31.03.2015, este de 1003, structurat pe nivel de pregătire, astfel :

- personal cu studii superioare 185 din care 39 personal cu funcții de conducere;
- personal cu studii medii/gimnaziale: 818, din care: 760 personal calificat și 58 personal necalificat;

Fata de 31.12.2014 numericul de personal a scăzut cu 26 angajați, respectiv o scădere cu 2.5% fata de sfârșitul anului 2014 și cu 60 angajați, respectiv o scădere cu 5.6% fata de 31.03.2014.

Structura cheltuielilor cu personalul se prezintă astfel:

Indicator	31 martie 2015	31 martie 2014
Cheltuieli cu salarii, tichete de masă și indemnizații	10.250.073	11.616.928
Cheltuieli privind primele referitoare la participarea la profit	0	0
Cheltuielile cu asigurările și protecția socială	2.443.662	3.255.397
Cheltuieli cu personalul	9.661.504	11.010.341
Nr. mediu de personal	989	1.033

Conducerea executivă a OIL TERMINAL SA in perioada 01.01.2015 - 31.03.2015:

Nr. crt.	Nume și Prenume	Funcție
1.	Viorel Sorin CIUTUREANU	Director General 06.07.2012 - prezent
2.	Cristian Dan POPESCU	Director General Adjunct 10.05.2013 - prezent
3.	Adriana FRANGU	Director Economic 10.07.2012 - prezent
4.	Emil ROHAT	Director Tehnic 04.01.2011 - prezent
5.	Armando Traian ANDREȘOIU	Director Logistică Reparații 10.07.2012 - prezent
6.	Gabriel DARABAN	Director Comercial 10.07.2012 - prezent

Indemnizațiile acordate în trimestrul I 2015 membrilor Consiliului de Administrație sunt în valoare totală de 53.338 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

La data de 31.03.2015 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 01.01.2015 - 31.03.2015 componența Consiliului de Administrație este :

Nr.crt	Nume și prenume	Data nașterii	Profesie	Funcție/Perioada
1.	S.C. STAAR RATING SRI	-	Persoana juridica reprezentata de Dan Cristian BARBULESCU	Administrator 20.12.2013 – revocat in AGOA din 20.02.2015 – hotarare atacata
2.	Corin COMSULEA	31.05.1974	Economist	Administrator 24.11.2011- revocat in AGOA din 20.02.2015 – hotarare atacata
3.	Laurentiu-Gabriel CIOCIRLAN	24.11.1966	Economist	Administrator 13.08.2014- 20.02.2015 Presedinte Consiliu de Administratie 12.09.2014 – 20.02.2015
4.	Mihai-Daniel ANITEI	16.12.1969	Inginer	Administrator 13.08.2014 - 20.02.2015
5.	Valeriu IVAN	17.08.1968	Jurist	Administrator 13.08.2014 - 20.02.2015
6.	Mihai-Cristian CHEBAC	05.12.1967	Economist	Administrator 13.08.2014- 20.02.2015
7.	Daniel-Marius BOGDAN	30.11.1971	Inginer	Administrator provizoriu 12.11.2014 - 20.02.2015
8.	Toma-Bogdan COSTREIE	13.11.1976	Jurist	Administrator neinregistrat la ORC
9.	Daniel-Marius CRIȘAN	18.09.1961	Inginer	Administrator neinregistrat la ORC
10.	Elena-Daniela DAVID	11.08.1976	Jurist	Administrator neinregistrat la ORC
11.	Cristian-Florin GHEORGHE	03.08.1975	Inginer	Administrator neinregistrat la ORC

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

12.	Dumitru MATEI	08.07.1965	Inginer	Administrator neinregistrat la ORC
13.	Dan PĂUN	13.04.1964	Inginer	Administrator neinregistrat la ORC

În data de 22.12.2014 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor nu a aprobat planul de administrare depus de administratorii societății alesi în sedinta AGOA din 13.08.2014. În consecință, s-a convocat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, având înscrisă pe ordinea de zi *alegerea Consiliului de Administrație*.

Prin hotărârea nr. 3/20.02.2015 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor revoca Consiliul de Administrație ales prin Hotararea AGOA nr. 6/13.08.2014, cu urmatoarea componenta :

- CIOCIRLAN LAURENTIU-GABRIEL
- ANITEI MIHAI-DANIEL
- IVAN VALERIU
- CHEBAC MIHAI-CRISTIAN
- COMȘULEA CORIN
- SC STAAR RATING S.R.L.

Prin hotărârea Adunarii Generale Ordinare a Acționarilor nr. 4/20.02.2015, se aleg în calitate de membri ai Consiliului de Administrație al Societății OIL TERMINAL S.A. pentru un mandat de un an sau până la desemnarea noilor administratori de către Adunarea Generală a Acționarilor, în condițiile prevăzute de Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, dacă această numire intervine înainte de împlinirea termenului de un an, urmatorii:

- COSTREIE TOMA-BOGDAN
- CRIȘAN DANIEL-MARIUS
- DAVID ELENA-DANIELA
- GHEORGHE CRISTIAN –FLORIN
- MATEI DUMITRU
- PĂUN DAN

Prin hotărârea nr. 5/20.02.2015 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor aproba ca:” in conformitate cu prevederile art. 124. (4) din Regulamentul 1/2006 CNVM “*Aplicarea metodei votului cumulativ presupune alegerea întregului Consiliu de Administrație, format din cel puțin cinci membri, în cadrul aceleiași AGA*”, nu se desemnează componența unui nou Consiliu de Administrație prin aplicarea votului cumulativ, în conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului României nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare” (rezultatul votului fiind următorul:

- SC STAAR RATING SRL – 368.664.590 – voturi cumulate
- MATEI DUMITRU – 258.048.182 – voturi cumulate
- ȚICU NICULAE – 952.637 – voturi cumulate.
- ANIȚEI MIHAI DANIEL – 0 – voturi cumulate
- BOGDAN DANIEL MARIUS – 0 - voturi cumulate

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- CHEBAC MIHAI-CRISTIAN – 0 – voturi cumulate
- CIOCIRLAN LAURENTIU-GABRIEL – 0 – voturi cumulate
- COMȘULEA CORIN – 0 – voturi cumulate
- IVAN VALERIU – 0 – voturi cumulate
- NANCU DUMITRU – 0 – voturi cumulate)”.

Prin hotărârea nr. 6/20.02.2015 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor aproba stabilirea datei de 09.03.2015, ca data de înregistrare, în conformitate cu prevederile art. 238, alin. 1 din Legea 297/2004 și stabilirea datei de 06.03.2015 ca ex-date, în conformitate cu prevederile legii nr. 297/2004, ale Regulamentului CNVM nr. 1/2006 și ale Regulamentului CNVM nr. 6/2009 în corelare cu Decizia ASF nr. 1430/07.10.2014.

La art. 2 din aceeași hotărâre adunarea aproba imputernicirea prezidentului de sedință să semneze hotărârile adunării iar la art.3 se aproba imputernicirea directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța și pentru efectuarea formalităților privind publicarea acestor hotărâri.

Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 5/20.02.2015 a fost înregistrată la Registrul Comerțului la data de 11.03.2015 în baza rezoluției 5619/10.03.2015.

Hotărârile nr. 3, 4 și 6/20.02.2015 nu au fost înregistrate la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța, întrucât au fost formulate cereri de intervenție de către acționarul Broadhurst Investments Ltd.

Urmare cererilor de intervenție formulate, Oficiului Registrului Comerțului a declinat competența de soluționare a cererilor de înregistrare a mențiunilor în favoarea Tribunalului Constanța, Secția Comercială, în conformitate cu prevederile art.7¹ din OUG nr. 116/2009 privind instituirea unor măsuri privind activitatea de înregistrare în Registrul Comerțului.

Tribunalul Constanța, după înregistrarea celor trei cereri de intervenție a alocat trei numere de dosar pentru fiecare speță în parte, respectiv 1502/118/2015, 1503/118/2015 și 1505/118/2015. În dosarul 1505/118/2015, instanța de judecată a stabilit primul termen de judecată în data de 27.04.2015.

Mentionăm că până la data prezentei nu ni s-au comunicat citatii însoțite de cererea de intervenție. S-au depus întâmpinări în toate cele 3 dosare, care urmează a fi comunicate petentului Broadhurst LTD. În temeiul art. 201 alin. 2 Noul Cod de Procedură Civilă, judecătorul va pune în vedere acestuia să depună răspuns la întâmpinarea formulată de Oil Terminal S.A., în termen de 10 zile de la comunicarea citatiei.

În temeiul art. 201 alin. 4 Noul Cod de Procedură Civilă, *“În cazul în care pârâtul nu a depus întâmpinare în termenul prevăzut la alin. (1) sau, după caz, reclamantul nu a comunicat răspuns la întâmpinare în termenul prevăzut la alin. (2), la data expirării termenului corespunzător, judecătorul fixează prin rezoluție primul termen de judecată, care va fi de cel mult 60 de zile de la data rezoluției, dispunând citarea părților”*.

Societatea OIL TERMINAL a formulat ordonanță președințială la Tribunalul Constanța față de cererea de intervenție în nume propriu depusă de acționarul Broadhurst Investments Ltd împotriva hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 3, 4, și 6 din 20.02.2015 și a fost înregistrată

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

cu număr de dosar 1542/118/2015. La primul termen de judecata din data de 24.03.2015, Dan Cristian Barbulescu a formulat cerere de interventie. Pentru ca nu s-a indeplinit procedura de citare cu parata Broadhurst Investment LTD, se va cita intervenientul sa achite taxa judiciara de timbru si sa-si precizeze cererea de interventie daca este principala sau accesorie.

In data de 30.03.2015 s-a depus intampinare la cererea de interventie si precizari privind citarea paratei Broadhurst Investment LTD.

La termenul din data de 06.04.2015 Ticu Nicolae a formulat cerere de interventie. Instanța a dispus citarea intervenientului cu achitarea taxei judiciare de timbru si cu mentiunea de a –si preciza natura interventiei. Intervenientul Barbulescu a timbrat actiunea si a precizat prin aparator ales ca intelege sa formuleze cerere de interventie accesorie, iar pentru a fi citata parata Broadhurst la sediul social se va depune inca o copie dupa ordonanta presedentiala, tradusa in lb. engleza. Următorul termen de judecată a fost stabilit în data de 22.06.2015.

La solicitarea acționarului majoritar, Ministerul Energiei, Întreprinderilor Mici și Mijlocii și Mediului de Afaceri și a acționarului Broadhurst Investments Limited, administratorii încă înregistrați la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța, Dan Cristian Bărbulescu și Corin Comșulea, (administratorii Ciocirlan Laurentiu-Gabriel, Anitei Mihai-Daniel, Ivan Valeriu, Chebac Mihai-Cristian, Bogdan Daniel Marius și-au înaintat demisia începând cu 21.02.2015) au convocat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor în data de 14.(15).05.2015, cu următoarea ordine de zi:

1. Completarea numărului de membri ai consiliului de administratie al societatii OIL Terminal SA.
2. Alegerea membrilor consiliului de administratie al societatii OIL Terminal SA prin metoda votului cumulativ.
3. Stabilirea indemnizatiilor membrilor consiliului de administratie al societatii OIL Terminal SA.
4. Imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.
5. Imputernicirea directorului general al societatii sa semneze documentele necesare privind inregistrarea hotararilor adunarii generale a actionarilor la Oficiul Registrului Comerțului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari.
6. Stabilirea datei de 03.06.2015, ca data de inregistrare, in conformitate cu prevederile art. 238, alin. 1 din Legea 297/2004 si stabilirea datei de 02.06.2015 ca ex-date, in conformitate cu prevederile legii nr. 297/2004, ale Regulamentului CNVM nr. 1/2006 si ale Regulamentului CNVM nr. 6/2009 in corelare cu Decizia ASF nr. 1430/07.10.2014.

In data de 14.05.2015 Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor a desemnat prin metoda votului cumulativ Consiliul de Administratie al Societatii OIL TERMINAL S.A., cu urmatoarea componenta:

- COSTREIE TOMA-BOGDAN
- CRIȘAN DANIEL-MARIUS
- GHEORGHE CRISTIAN – FLORIN
- DAVID ELENA-DANIELA
- PĂUN DAN
- SC STAAR RATING SRL
- DUMITRU MATEI

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

OIL Terminal nu are relatii cu filiale sau entitati asociate și nu deține participatii semnificative la alte societăți. Singurele titluri deținute pe termen lung sunt la capitalul social al companiei Pan European Oil Pipeline – Societatea de dezvoltare a proiectului (PEOP – PDC), în valoare de 170.972 lei, reprezentând 350 de acțiuni la valoarea nominală de 100 lire sterline.

2. Politici contabile semnificative

Politicile contabile aplicate in aceste situatii financiare interimare simplificate sunt aceleasi cu cele aplicate in situatiile financiare ale Companiei la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014.

Situatiile financiare interimare simplificate pentru trimestrul I 2015 nu sunt auditate si nu au fost revizuite de catre un auditor extern.

2.1. Declaratia de conformitate

Aceste situatii financiare interimare simplificate au fost intocmite in conformitate cu IAS 34 *Raportarea financiara interimara*. Acestea nu includ toate informatiile necesare pentru un set complet de situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ("SIRF"). Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimentele si tranzactiile care sunt semnificative pentru intelegerea modificarilor survenite in pozitia financiara si performanta Companiei de la ultimele situatii financiare la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014.

Aceste situatii financiare interimare simplificate incheiate la 31 martie 2015 ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare si a rezultatului global Oil Terminal, asa cum este prevazut in standardele de contabilitate aplicabile iar informatiile prezentate ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a principalelor evenimente care au avut loc in trimestrul I 2015 si a impactului lor asupra situatiilor financiare interimare simplificate.

Prezentele situatii financiare interimare simplificate au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii. Sumele sunt exprimate in lei, in toate componentele situatiilor financiare interimare simplificate.

OIL TERMINAL nu face parte dintr-un grup de entitati aflate sub controlul unei societati mama.

2.2. Bazele evaluarii

Pregatirea acestor situatii financiare interimare simplificate presupune din partea conducerii utilizarea unor rationamente, estimari si ipoteze ce afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea recunoscuta a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Rezultatele efective pot fi diferite de aceste estimari.

Rationamentele semnificative utilizate de catre conducere pentru aplicarea politicilor contabile ale Companiei si principalele surse de incertitudine referitoare la estimari au fost aceleasi cu cele aplicate situatiilor financiare la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014.

Situatiile financiare sunt intocmite la cost istoric modificate pentru a include reevaluarea imobilizarilor corporale 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.

2.3. 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.

2.4. 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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimările si presupunerile asociate acestor estimări sunt bazate pe experienta istorica precum si pe alti factori considerati rezonabili in contextual acestor estimări. Rezultatele acestor estimări 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 estimărilor. Estimările sunt revizuite periodic si daca sunt necesare ajustări, acestea sunt raportate in contul de profit si pierdere al perioadei in care devin cunoscute. Cu toate acestea, incertitudinea aferenta estimărilor poate genera rezultate diferite de estimările initiale si poate duce la ajustări semnificative ale valorii contabile a activelor sau datoriilor in perioadele viitoare. Managementul considera ca orice abatere de la aceste estimări 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 vanzării. In majoritatea cazurilor, societatea estimeaza valoarea de utilizare. Calculul valorii de utilizare este bazat pe bugete si previziuni si necesita o serie ampla de estimări 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.

2.5. Ipoteze

In procesul de aplicare a politicilor contabile ale societatii conducerea nu a facut ipoteze semnificative, in afara de cele care implica estimări ale provizioanelor pentru creante, stocuri si litigii, care au efect semnificativ asupra valorilor din situatiile financiare.

Pana la 31 decembrie 2003 s-au efectuat ajustări in vederea reflectării aplicării IAS 29.

Active si pasive monetare

Activele si pasivele monetare nu au fost reevaluate in vederea aplicării IAS 29, deoarece acestea sunt deja exprimate in raport cu unitatea monetara curenta la data bilantului.

Active si pasive nemonetare si capitaluri proprii

Din aceasta categorie componentele de capitaluri proprii au fost retratate aplicand indicele de inflatie din luna in care componentele capitalurilor proprii au fost inregistrate initial in situatiile financiare pana la 31 decembrie 2003.

2.6. Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt transformate in moneda functionala a companiei utilizand rata de schimb din ziua tranzactiei.

Activele monetare si datoriile denominate in moneda straina la data intocmirii bilantului sunt transformate in moneda functionala cu o rata de schimb la data bilantului.

Diferentele de curs valutar sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

Activele si pasivele nemonetare care sunt prezentate pornind de la costul istoric in valuta sunt transformate utilizand rata de schimb de la data tranzactiei.

La 31.03.2015, respectiv 31.03.2014 cursurile oficiale de schimb utilizate pentru conversia soldurilor in valuta straina sunt :

Moneda	31 martie 2015	31 martie 2014
1 FRANC ELVEȚIAN	CHF 4,2179	3,6525
1 EURO	EUR 4,4098	4,4553
1 LIRĂ STERLINĂ	GBP 6,0733	5,3753
1 DOLAR SUA	USD 4,1115	3,2304

3. Venituri din exploatare - servicii prestate

Veniturile realizate de societate sunt raportate la nivelul urmatoarelor valori:

	31 martie 2015	31 martie 2014
Venituri din prestarea serviciilor	33.887.658	26.552.788
Venituri din cedarea folosintei bunurilor	74.577	200.548
Venituri din activitati diverse	213.806	254.824
Total venituri din prestari de servicii	34.176.041	27.008.160

4. Venituri din vanzarea produselor reziduale

	31 martie 2015	31 martie 2014
Venituri din vanzarea produselor reziduale (produs recuperat tip A)	181.321	133.886
Venituri din valorificarea altor deseuri	103.724	225.107
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	(30.427)	(121.243)
Total venituri din vanzari produse reziduale	254.618	237.750

5. Alte venituri din exploatare

	31 martie 2015	31 martie 2014
Venituri din subventii	-	-
Venituri din ajustari ptr. Creante clienti	10.643	-
Cheltuieli pentru deprecierea creante clienti	(772.549)	-
Provizioane nete pentru creante	(761.906)	-
Venituri din productia de imobilizari	29.294	-
Venituri din penalitati	47.249	83.281
Venituri din reluarea provizioanelor	10.923	324
Cheltuieli privind provizioane	(747.474)	(47.480)
Ajustari nete pentru provizioane	(736.551)	(47.156)
Venituri din ajustari ptr. Stocuri	792	-
Cheltuieli pentru deprecierea stocurilor	(7.079)	-
Ajustari nete pentru deprecierea	(6.287)	-

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

stocurilor

Alte venituri din exploatare	119.213	204.899
Total alte venituri din exploatare	(1.303.988)	241.024

6. Venituri financiare

	31 martie 2015	31 martie 2014
Venituri din dobanzi	15.836	7.840
Venituri din diferente de curs valutar	165.058	35.362
Venituri din sconturi obtinute	2.294	3.637
Cheltuieli cu sconturi acordate	-	-
Alte venituri financiare	-	228
Total venituri financiare	183.188	47.067
Cheltuieli privind dobanzile platite	(162.454)	(223.873)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(8.887)	(58.018)
Cheltuieli cu sconturi acordate	-	-
Alte cheltuieli financiare	-	(1.935)
Total cheltuieli financiare	(171.341)	(283.826)
Rezultate financiare nete	11.847	(236.759)

7. Cheltuieli cu materii prime si materiale

	31 martie 2015	31 martie 2014
Cheltuieli cu materiale auxiliare	436.451	252.647
Deprecieri pentru materiale auxiliare	-	-
Cheltuieli privind combustibilii	347.026	401.586
Cheltuieli cu materiale de ambalat	11.126	11.121
Cheltuieli cu piese de schimb	61.888	37.833
Deprecieri pentru piese de schimb	-	-
Cheltuieli cu alte materiale consumabile	199.832	148.299
Deprecieri pentru alte materiale consumabile	-	-
Cheltuieli privind obiectele de inventar	231.458	128.072
Deprecieri pentru obiectele de inventar	-	-
Cheltuieli cu materialele nestocate	3.276	2.941
Total cheltuieli cu materii prime si materiale	1.291.057	982.499

8. Cheltuieli cu energia si apa

	31 martie 2015	31 martie 2014
Cheltuieli privind consumul de apa	286.623	481.208
Cheltuieli privind consumul de energie electrica	1.190.245	1.109.545

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Total cheltuieli privind energia si apa	1.476.868	1.590.753
--	------------------	------------------

9. Cheltuieli cu personalul

	31 martie 2015	31 martie 2014
Cheltuieli cu salariile managerilor	41.715	41.670
Cheltuieli privind drepturile salariale personalului	9.661.504	11.010.341
Cheltuieli privind primele priv. participarea la profit	-	-
Cheltuieli privind tichete de masa acordate	490.736	496.413
Cheltuieli privind contributia la asig. Sociale	1.674.401	2.469.234
Cheltuieli privind contrib la fd. De sanatate	506.966	577.774
Cheltuieli privind contrib. la somaj	72.740	82.892
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	189.555	125.497
Total cheltuieli cu salariile	12.637.617	14.803.821

10. Cheltuieli cu serviciile executate de terti

	31 martie 2015	31 martie 2014
Cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti	2.688.445	3.184.883
Cheltuieli cu indemnizatii CA si AGA	56.118	68.504
Cheltuieli cu servicii telefonice	73.775	69.776
Cheltuieli cu servicii bancare	22.828	24.196
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	7.276	47.416
Total cheltuieli cu tertii	2.848.442	3.394.775

11. Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor

	31 martie 2015	31 martie 2014
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor necorporale	76.594	67.133
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale, din care :	2.895.346	2.925.570
Constructii si amenajari de constructii	2.069.064	2.145.264
Instalatii tehnice, echipamente tehnologice	673.202	615.890
Mobilier si alte imobilizari	153.080	164.416
Total cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	2.971.940	2.992.703

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

12. Alte cheltuieli de exploatare

	31 martie 2015	31 martie 2014
Cheltuieli de reparatii	253.735	63.912
Cheltuieli de intretinere	603.826	329.048
Cheltuieli cu redevente	1.406.843	858.430
Cheltuieli cu chirii si locatii de gestiune	556.675	446.948
Cheltuieli cu prime de asigurare	55.178	70.788
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	79.500	29.500
Cheltuieli de reclama si publicitate	8.715	5.968
Cheltuieli de protocol	5.794	1.476
Cheltuieli de deplasare/ detasare	41.986	35.647
Cheltuieli privind alte impozite si taxe	564.635	757.991
Pierderi din creante	-	-
Cheltuieli privind donatiile acordate	-	-
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi, penalitati	-	300
Alte cheltuieli din exploatare	32.915	51.417
Total alte cheltuieli din exploatare	3.609.802	2.651.425

13. Cheltuieli privind impozitul pe profit

	31 martie 2015	31 martie 2014
Cheltuieli cu impozitul curent	1.765.730	354.805
Cheltuieli cu impozitul amanat	-	-
Total cheltuieli cu impozitul pe profit	1.765.730	354.805

Societatea a înregistrat în trimestrul I 2015 costuri cu impozitul pe profit atât asupra activitatii curente cât și asupra diferentelor din reevaluare transferate asupra cheltuielilor cu amortizarea în cursul anului și care sunt impozabile în calculul impozitului pe profit.

În trimestrul I 2015 societatea nu a înregistrat cheltuiala sau venit cu impozitul amanat. La 31 martie 2015 societatea înregistrează un profit brut contabil în sumă de 8.297.792 lei.

Profitul fiscal la trimestrul I 2015 calculat în conformitate cu prevederile Legii 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare este în valoare de 11.035.810 lei.

Impozitul pe profit calculat asupra profitului fiscal este la trimestrul I 2015 în valoare de 1.765.730 lei iar la trimestrul I 2014 este în valoare de 354.805 lei, astfel :

	31 martie 2015	31 martie 2014
Profitul brut contabil	8.297.792	834.199
Elemente similare veniturilor	-	-
Venituri neimpozabile	22.358	324
Deduceri rezervă legală	414.890	41.694
Cheltuieli nedeductibile	3.175.266	1.425.348

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Total profit impozabil	11.035.810	2.217.529
Impozit pe profit	1.765.730	354.805
Sume reprezentând sponsorizarea în limita prevăzută de lege	-	-
Impozit pe profit aferent perioadei	1.765.730	354.805

Cheltuielile nedeductibile au următoarea componență:

	31 martie 2015	31 martie 2014
Cheltuieli protocol și TVA aferent	0	0
Cheltuieli cu acțiuni sociale (ajutoare de naștere, înmormântare, boli grave, incurabile, bilete de odihnă și tratament, cadouri pentru copii și femei pentru 8 Martie, cabinet medical)	62.924	0
Deplasări nedeductibile		4.287
Salarii achitate pentru pensionare și salarii compensatorii	342.916	144.551
Cheltuieli AGA	3.364	1.766
Cheltuieli nedeductibile fiscal privind pentru mijloace de transport rutier cu greutate maximă autorizată de 3500 kg, conform Legii 571/2003	0	0
Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe efectuată în anul 2007, 2010 și 2012	1.215.346	1.226.964
Ajustări pentru depreciere creanțe clienți	770.971	47.480
Ajustări pentru deprecierea materialelor	7.079	5.652
Provizioane pentru litigii	747.474	0
Provizioane privind participarea salariatilor la profit	0	-
Amenzi și penalități	0	300
Alte cheltuieli nedeductibile	25.192	
Pierderi din creante		0
TOTAL	3.175.266	1.425.348

În cursul trimestrului I 2015 nu s-a înregistrat impozit pe profit amanat pe seama capitalurilor proprii, valoarea totală a impozitului pe profit amanat, constituit pe seama capitalurilor proprii este de 25.943.248 lei.

La 31 decembrie 2014 s-a înregistrat în conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori", impozit pe profit amanat, aferent rezervelor din reevaluare, pentru anii 2011 - 2014 pe seama capitalurilor proprii în valoare de 25.943.248 lei, prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile".

14. Informații pe segmente

Oil Terminal SA are un singur segment raportabil, respectiv prestări servicii privind primirea, depozitarea, conditionarea și expedierea titeiului, pacurii, produselor petroliere, petrochimice și chimice lichide pentru import, export și tranzit.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Total venituri din servicii prestate

	31 martie 2015	31 martie 2014	Δ %
Prestari servicii privind primirea, depozitarea, conditionarea si expedierea titeiului, pacurii, produselor petroliere, petrochimice si chimice lichide	33.887.658.	26.552.788	28

Prestari de servicii catre clienti externi:

Denumire client	Tara	31 martie 2015	31 martie 2014	Δ %
VITOL	Elvetia	1.965.729	3.532.003	(44)
MITSUBISHI INTERNATIONAL GMBH	Germania	519.242	326.488	59
EURONOVA ENERGY	Elvetia	565.109	0	-
PS TRADING	Elvetia	135.275	-	-
SAKSA OOD	Bulgaria	37.056	-	-
MULTIBUNKER LTD.	Insulele Virgine	0	269.121	-
LITASCO	Elvetia	0	98.823	-
GLORYS FINANCE CORPORATION	Elvetia	0	64.893	-

Principalii clienti ai Oil Terminal SA:

Denumire client	Tara	31 martie 2015		31 martie 2014	
		Valoare facturata	%	Valoare facturata	%
PETROTEL LUKOIL	Romania	13.917.531	34,55	11.048.766	35,05
ROMPETROL RAFINARE	Romania	6.497.222	16,13	1.058.716	3,36
OMV PETROM	Romania	5.035.336	12,50	5.379.257	17,07
MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCTS	Romania	3.249.264	8,06	987.740	3,13
OSCAR DOWNSTREAM	Romania	3.234.139	8,03	2.546.540	8,08

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

VITOL	Elvetia	1.965.729	4,88	3.532.003	11,21
INTERAGRO	Romania	1.294.780	3,21	1.806.608	5,73
CHIMCOMPLEX	Romania	785.652	1,95	865.463	2,75
ISLAND PETROLEUM	Romania	688.042	1,71	513.319	1,63
EURONOVA ENERGY	Elvetia	565.109	1,40	-	-

15. Imobilizari corporale

Valori brute	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii utilaje si mobilier	Total
Sold la 01 ianuarie 2015	417.109.415	20.601.336	4.106.486	441.817.237
Transferuri din active in curs	384.843	479.531	24.600	888.974
Cresteri din achizitii				
Plusuri de inventar de natura imobilizarilor corporale				
Amortizare cumulata anulata				
Surplus din reevaluare				
Pierderi de valoare reluate pe capital (rezerve din reevaluare consumate)				
Pierderi de valoare reluate in cont profit si pierdere				
Iesiri				
Transferuri catre investitii imobiliare				
Sold la 31 martie 2015	417.494.258	21.080.867	4.131.086	442.706.211

Amortizari	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
Sold la 01 ianuarie 2015	-	-	-	-
Amortizare in anul 2015	2.069.064	673.202	153.080	2.895.346

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Anularea amortizarii cumulate				
Amortizare cumulata a iesirilor				
Pierderi/reversari din reducerea de valoare				
Sold la 31 martie 2015	2.069.064	673.202	153.080	2.895.346
Valoare neta				
Sold la 01 ianuarie 2015	417.109.415	20.601.336	4.106.486	441.817.237
Sold la 31 martie 2015	415.425.194	20.407.665	3.978.006	439.810.865

Imobilizarile corporale sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarile și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare, în conformitate cu IAS 16 – imobilizarile corporale și IAS 36 – deprecierea imobilizarilor.

Reevaluarea la valoare justă la 31.12.2014, a fost înregistrată pe baza unei Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR.

Valoarea justă la 31.03.2015 astfel determinată, evidențiată prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

- terenuri	297.626.435 lei
- grupa construcții	117.798.759 lei
- instalații tehnice și mașini	20.407.665 lei
- alte instalații utilaje și mobilier	3.978.006 lei
- imobilizări corporale în curs	4.426.438 lei

Societatea are în patrimoniu următoarele terenuri:

- teren în suprafață de 945.892,79 mp înregistrat în conformitate cu titlul de proprietate seria MO3 nr. 3285/ 19.11.1996, situat în Secția Platformă Sud, în valoare de 49.447.098 lei

- 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 60.083.682 lei

- 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 31.904.296 lei

- 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, în valoare de 103.529.284 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 52.662.075 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

16. Imobilizari corporale in curs de executie

Imobilizările în curs de executie în valoare de 4.426.438 lei, reprezintă investiții neterminate la 31.03.2015, din care:

	Investitii conform Program OIL TERMINAL	Investitii realizate conform Acord petrolier*	Total
Sold la 01 ianuarie 2015	3.919.471	423.696	4.343.167
Cresteri în cursul anului	972.244	-	972.244
Transferuri la active imobilizate	(888.973)	-	(888.973)
Sold la 31 martie 2015	4.002.742	423.696	4.426.438

* 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 trimestrul I 2015 este de 972.244 lei, din care principalele obiective de investitii sunt:

- Conducte tehnologice, conducte racordare lesie si conducte ape reziduale SP Port – 681.545 lei
- Reabilitat conducta pacura P1 SI P2 în subtraversare drum zon atriunghi P6 – 68.805lei
- Echipament sistem videoconferinta -57.609 lei
- Protectie anticoroziva manta si capac fix la rezervoare 1000 mc M53 S si M 54 S - 43.194 lei
- Modernizare rezervor M22 S capacitate 31.500 mc SP Sud – 24.500 lei

17. Imobilizari necorporale

Valori brute	Licente/brevete	Concesiuni	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 01 ianuarie 2015	-	3.133.762	540.883	3.674.645
Cresteri din achizitii			56.867	56.867
Cresteri din retratari IFRS				-
Surplus din reevaluare				-
Reduceri din iesiri				-
Amortizare cumulata anulata				-
Pierderi de valoare reluate in cont profit si pierdere				-
Sold la 31 martie 2015	-	3.133.762	597.750	3.731.512

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Amortizari si deprecieri	Licente/brevete	Concesiuni	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 01 ianuarie 2015	-	-	-	-
Amortizare in perioada			76.595	76.595
Deprecieri inregistrate				-
Amortizare aferenta iesirilor				-
Anularea amortizarii cumulate				-
Sold la 31 martie 2015	-	-	76.595	76.595
Valoare neta				
Sold la 01 ianuarie 2015	-	3.133.762	540.883	3.674.645
Sold la 31 martie 2015	-	3.133.762	521.155	3.654.917

Imobilizările necorporale înscrise în evidența contabilă a S.C. OIL TERMINAL SA Constanța 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 contractului de concesiune, aprobat prin H.G. 886/16.08.2002, se constată că sunt îndeplinite condițiile de recunoaștere a concesiunii ca și imobilizare necorporală potrivit IAS 38 – imobilizări necorporale și clarificărilor date prin IFRIC 12.

În acest fel a fost recunoscută imobilizarea necorporală - concesiune, la valoarea ei justă de 3.034.941 lei, înregistrată în contabilitate la 31.12.2012, pe baza Raportului de evaluare întocmit de evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR. Durata de viață utilă a concesiunii este nedeterminată, conform punctului 88 din IAS 38 – Imobilizări necorporale, 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.

Reevaluarea la valoare justă la 31.12.2014, a fost înregistrată pe baza unei Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR.

Valoarea justă LA 31.03.2015 astfel determinată, evidențiată prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

- concesiune Acord Petrolier 3.133.762 lei
- programe informatice/ licențe aferente acestora 51.155 lei

18. Imobilizari financiare

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
Alte titluri imobilizate	170.972	170.972
Garantii acordate furnizorilor	867	3.564
Alte imobilizări (depozite bancare)	6.882.676	5.920.765
Total imobilizari financiare	7.054.515	6.095.301

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

În cursul anului 2009 Oil Terminal a participat cu 350 de acțiuni la valoarea nominală de 100 lire sterline la capitalul social al companiei Pan European Oil Pipeline – Compania de Dezvoltare a Proiectului (PEOP – PDC), în valoare totală de 170.972 lei.

Acțiunile deținute la Compania Pan European Oil Pipeline – Compania de Dezvoltare a Proiectului (PEOP – PDC) sunt investite pastrate până când Adunarea Generală a Acționarilor Oil Terminal SA va lua o hotărâre cu privire la această investiție. Procentul de participare deținut de Oil Terminal SA este de 25% (35.000 GBP) din capitalul social.

19. Stocuri

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
Materiale auxiliare	417.378	139.144
Combustibili	24.400	23.903
Materiale pentru ambalat	15.571	15.559
Piese de schimb	40.917	50.149
Alte materiale consumabile	51.542	84.938
Materiale de natura obiectelor de inventar	121.086	125.741
Produse reziduale	77.216	107.643
Ajustari pentru materiale consumabile		(72.771)
 Ajustari pentru mat. de natura obiectelor de inventar	(80.093)	(1.035)
Ajustari pentru produse reziduale	(7.235)	(7.235)
Materiale consumabile în curs de aprovizionare		848
Avansuri acordate pentru achiziția de stocuri		
Total stocuri	660.782	466.884

Stocurile fără mișcare rămase în sold la 31.03.2015 sunt de **80.093 lei**, pentru care au fost constituite ajustări pentru deprecierea materialelor.

În trimestrul I 2015 societatea a înregistrat ajustări pentru deprecierea stocurilor după cum urmează:

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la 1 Ianuarie	81.041	120.202
Constituiți în an	7.079	3.332
Reversari în an	(792)	(42.493)
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la 31.03.2015	87.328	81.041

20. Clienți și conturi asimilate

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
Clienți facturi emise de încasat	13.863.593	10.976.619
Clienți incerti și în litigiu	4.427.269	3.665.363

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Clienti facturi de intocmit	320.609	1.260
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	(4.427.269)	(3.665.363)
Total clienti	14.184.202	10.977.879

Situația clienților – facturi emise de incasat in suma de 13.863.593 lei, in sold la 31 martie 2015, se clasifica pe vechimi, astfel:

- Creante clienti care nu au depasit scadenta 13.769.053 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 1 – 30 zile 94.057 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 31 - 60 zile 257 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 61 – 90 zile 226 lei

Clientii incerti înregistrați la 31.03.2015 sunt în valoare totală de **4.427.269 lei**. Pentru clienții incerti, societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti pentru valoarea totala inclusiv TVA.

In trimestrul I 2015 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti, dupa cum urmeaza:

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
Sold provizion pentru depreciere la 1 Ianuarie	3.665.363	2.207.962
Constituiiri in an	772.549	1.615.323
Reversari in an	(10.643)	(157.922)
 Sold provizion pentru depreciere la sfarsitul perioadei	 4.427.269	 3.665.363

21. Alte creante si cheltuieli in avans

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
Debitori diversi	1.221.636	1.190.950
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori	-	-
Avansuri acordate clientilor pentru servicii	-	-
Cheltuieli inregistrate in avans	150.745	101.217
Alte creante	513.301	377.510
Total alte creante	1.885.682	1.669.677

Taxe si impozite de recuperat

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
Impozit pe profit	-	-
Taxe mijloace transport	40	40
Total	40	40

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

22. Numerar si echivalente de numerar

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
Disponibil in lei in conturile curente la banci	4.228.261	472.975
Disponibil in valuta in conturile curente la banci	679.548	81.709
Efecte de incasat	-	-
Avansuri de trezorerie acordate salariatilor	3.295	-
Alte valori	5.565	16.210
Disponibil in numerar	3.389	2.642
Total numerar si echivalente	4.920.058	573.536

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 capitalului social la 31 martie 2015 este urmatoarea:

Actionar	Total valoare		
	Numar actiuni	nominala	Detinere %
Ministerul Economiei	347.257.973	34.725.797	59,62
Fondul Proprietatea SA	36.796.026	3.679.603	6,32
Persoane juridice	103.933.093	10.393.309	17,84
Persoane fizice	94.443.161	9.444.316	16,22
Total capital	582.430.253	58.243.025	100

Statul român reprezentat prin Ministerul Economiei 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 cu valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, atât la 31 martie 2015 cât și la 31 decembrie 2014. Fiecare acțiune dă dreptul deținătorului ei unui singur vot.

OIL TERMINAL SA este o companie listată la Bursa de Valori București. Acțiunile au fost tranzacționate la 0,0895 lei/acțiune la 31 martie 2015 și la 0,0893 lei/acțiune la 30 decembrie 2014.

Valoarea dividendelor neplatite la 31 martie 2015 este de 118.121 lei, reprezentând valoarea dividendelor neplatite din anii anteriori din care persoane fizice 110.660 lei și persoane juridice 7.461 lei.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

24. Alte elemente de capital propriu

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
Ajustari IAS 29 aferente rezerva legala	-	-
Impozit amanat aferent	-	-
Ajustari IAS 29 alte rezerve	-	-
Impozit amanat aferent	-	-
Impozit amanat recunoscut pe capitaluri proprii	(33.609)	(33.609)
Alte elemente de capital propriu	3.034.941	3.034.941
Total alte elemente de capitaluri proprii	3.001.332	3.001.332

La 31 martie 2015 si la 31 decembrie 2014 raman in sold alte elemente de capitaluri proprii, urmatoarele :

- 3.034.941 lei reprezentand contrapartida recunoasterii activului necorporal – concesiune acord petrolier, aprobat prin H.G. 886/2002.
- (33.609) lei reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii, din care impozit amanat aferent rezervelor din reevaluare, pentru anul 2014 in valoare de (103.883) lei si impozit pe profit amanat inregistrat in anul 2012 pentru facilitati fiscale, in valoare de 70.274 lei.

25. Rezerve din reevaluare

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale	197.406.053	197.406.053
Total rezerve din reevaluare	197.406.053	197.406.053

Valoarea totala a rezervelor din reevaluare in sold la 31 martie 2015 si la 31 decembrie 2014 de 197.406.053 lei, cuprinde:

- rezerva din reevaluare aferenta terenurilor de 121.314.042 lei
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor corporale de 75.956.470 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 98.821 lei
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor necorporale reprezentand licente de 36.720 lei

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

26. Rezultat reportat

a. Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
Rezultat reportat repr surplusul realizat din rezerve din reevaluare	3.209.102	3.209.102
Total surplus realizat din rezerve din reevaluare	3.209.102	3.209.102

Surplusul din reevaluare realizat din rezerve din reevaluare s-a constituit din trecerea la rezultat reportat a diferentei din reevaluare aferenta imobilizarilor corporale la derecunoasterea acestora. In cursul trimestrului I 2015 nu s-a inregistrat surplus realizat din rezerve din reevaluare. In trimestrul I 2014 s-a inregistrat surplus din rezerve din reevaluare in valoare de 53.146 lei.

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

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
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 finantelor 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.

c. Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile

La 31 martie 2015 si la 31 decembrie 2014 soldul contului rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile se prezinta astfel:

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
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)

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Valoarea de (25.839.366) inregistrata la 31.12.2014 ramane in sold si la 31 martie 2015. Aceasta valoare a fost inregistrata la 31 decembrie 2014 in conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori", si reprezinta impozit pe profit amanat in valoare de 25.839.366 lei, aferent rezervelor din reevaluare pentru anii 2011-2013 constituit pe seama capitalurilor proprii, prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile", astfel :

	Anul incheiat la 31 dec. 2013	Anul incheiat la 31 dec. 2012	Anul incheiat la 31 dec. 2011
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(8.077.133)	(8.242.884)	(9.519.349)

d. Rezultat reportat reprezentand profitul nerepartizat

La data de 31.03.2015 soldul contului rezultat reportat reprezentand profitul nerepartizat este de 565.475 lei si reprezinta profitul net al anului 2014 ramas in sold pana cand Adunarea Generala a Actionarilor va lua o hotarare in cursul anului 2015 privind repartizarea acestuia pe destinatii conform prevederilor OG 64/2001.

27. Rezerve legale si alte rezerve

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
Rezerve legale	3.040.813	3.040.813
Alte rezerve	171.252.482	171.252.482
Total rezerve	174.293.295	174.293.295

Rezervele legale in valoare de 3.040.813 lei in sold la 31 martie 2015 sunt egale cu cele inregistrate la sfarsitul anului precedent. Oil Terminal transfera pe baza hotararii AGA, anual catre rezerva legala cel putin 5% din profitul anual contabil, conform prevederilor Legii 31/1990, Legii 571/2003 si OG 64/2001, pana cand soldul cumulat atinge 20% din capitalul social varsat.

Alte rezerve in sold la 31 martie 2015 sunt in valoare de 171.252.482 lei, din care:

- rezerve constituite din profitul distribuit pentru constituirea sursei proprii de finantare conform hotararilor AGA, in valoare de 19.094.544 lei;
- rezerve din facilitati fiscale in valoare de 368.938 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, în 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 interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

28. Datorii pe termen lung

a. Imprumuturi pe termen lung

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
Contract nr 40012/2011 Raiffeisen Bank	3.242.749	3.648.093
Minus partea curenta	(1.621.375)	(1.621.375)
Contract nr C12002013014745/05.09.2013 OTP Bank (credit de investitii)	10.200.000	10.200.000
Minus partea curenta	(743.750)	(425.000)
Total imprumuturi pe termen lung	11.077.624	11.801.718

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

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2014	31.03.2015
1.Contract nr 40012/2011 Raiffeisen Bank*	lei	25.03.2017	rate lunare	ROBOR la 1 luna plus 1.35%/an	Ipoteca si garantie reala imobiliara	3.648.093	3.242.749
*Act aditional nr. 1/2012 la contractul de facilitare de credit la termen nr. 40012/2011							
*Act aditional nr. 2/2012 la contractul de facilitare de credit la termen nr. 40012/2011							
*Act aditional nr. 3/2012 la contractul de facilitare de credit la termen nr. 40012/2011							

În data de 29.03.2011 societatea a semnat cu Raiffeisen Bank SA un contract de facilitare de credit la termen, pentru finanțarea construirii unui rezervor de 10 000 mc în Secția Platformă Port, în valoare de 8.067.135 lei, cu termen de rambursare până la 25.03.2017.

Construcția rezervorului a fost finalizată în cursul anului 2012.

SC Oil Terminal SA a constituit în favoarea Raiffeisen Bank SA următoarele garanții

- Ipotecă de prim rang de prioritate asupra imobilului proprietatea Oil Terminal, imobil situat în Constanța, str. Caraiman nr. 2, în suprafață de 19 900 mp și construcțiile C343, C346-C350, C353-C355, C357, C359 și C360, în suprafață construită totală de 9.625 mp, având număr cadastral 116119 înscris în Cartea Funciară cu nr. 160526 a localității Constanța.
- Garanție reală mobilă asupra disponibilităților prezente și viitoare din conturile Oil Terminal SA deschise sau care se vor deschide la Banca Raiffeisen.

În cursul anului 2012 s-a finalizat tragerea din imprumutul contractat cu Banca Raiffeisen soldul acestui împrumut la 31.03.2015 este de 3.242.749 lei.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2014	31.03.2015
2.Contract nr. C12002013014745 din 05.09.2013 OTP Bank Romania*	lei	01.09.2023	rate lunare	ROBOR la 3 luni plus 4%/an	Ipoteca si garantie reala imobiliara	10.200.000	10.200.000

*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 31.08.2015.

Modernizarea rezervorului a fost finalizată în cursul anului 2013.

SC 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-C4proprietate SC 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-C3proprietate SC 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-C9proprietate SC Oil Terminal SA

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- 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
- proprietate SC Oil Terminal SA

În luna septembrie 2013 s-a finalizat tragerea din împrumutul contractat cu OTP Bank Romania, soldul acestui împrumut la 31.03.2015 este de 10.200.000 lei. Acest credit are o perioada de gratie care expira la 31.08.2015.

b. Datorii privind impozitul pe profit amanat

La 31 martie 2015 si la 31decembrie 2014 se inregistreaza datorii privind impozit pe profit amanat in valoare de 25.943.248 lei, reprezentand impozit pe profit amanat pentru anii 2011-2014, constituit pe seama capitalurilor proprii, aferent rezervelor din reevaluare.

29. Datorii privind obligatiile de leasing financiar

La 31 martie 2015 si la 31 decembrie 2014 societatea nu inregistreaza datorii privind obligatii de leasing financiar, aceste obligatii au fost lichidate in cursul anului 2014.

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

	<u>31 martie 2015</u>	<u>31 decembrie 2014</u>
Imprumuturi pe termen scurt	-	-

La data de 31 martie 2015 si la 31 decembrie 2014 imprumuturile pe termen scurt nu prezinta sold.

Contractele privind imprumuturile pe termen scurt sunt:

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare
1.Contract de credit (linie de credit) nr. C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank	lei	05/09/2014	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja de 2,85 %	3.000.000
* Act additional nr. 1/23.09.2013 la contractul de credit nr. C12002013014744/05.09.2013					
* Act additional nr. 2/14.10.2013 la contractul de credit nr. C12002013014744/05.09.2013					
* Act additional nr. 3/04.09.2014 la contractul de credit nr. C12002013014744/05.09.2013					

Pentru linia de credit în scopul finanțării și/sau refinanțării activității curente în valoare de 3.000.000 lei a fost încheiat contractul **C12002013014744/05.09.2013 cu OTP Bank Romania** incepand cu 05.09.2013 si pana in data de 03.09.2014 si au fost constituite următoarele garanții:

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- 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-C4proprietate SC 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-C3proprietate SC 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-C9proprietate SC 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-C4proprietate SC Oil Terminal SA

În data de 04.09.2014 se semnează actul adițional 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 majorează cu 2.000.000 lei și devine 5.000.000 lei, cu scadența în data de 04.09.2015.

Garantiile constituite în favoarea OTP Bank rămân aceleași cu cele constituite inițial la semnarea contractului nr. C12002013014744/05.09.2013.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare
2.Contract de credit (linie de credit) nr. C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank si act aditional nr. 3/04.09.2014					
	lei	04/09/2015	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja de 2,85 %	5.000.000

31. Datorii comerciale

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
Obligatii furnizor pentru bunuri si servicii	5.232.415	7.938.331
Obligatii colaboratori	2.912	2.929
Furnizori facturi nesosite	596.067	701.057
Total datorii comerciale	5.831.394	8.642.317

Situația vechimii furnizorilor aflați în sold la 31 martie 2015 este:

- Furnizori in termenul scadenta 5.232.415 lei
- Furnizori cu scadenta depasita intre 1 – 30 de zile 0 lei

32. Datorii privind impozite si taxe datorate

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
Obligatii curente privind redeventa petroliera	1.406.843	1.233.932
Obligatii curente la bugetul asigurarilor sociale	1.159.355	1.160.283
Obligatii curente la bugetul de stat	3.940.031	1.436.635
Total impozite si taxe	6.506.229	3.830.850

33. Alte datorii curente

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
Obligatii legate de personal	1.592.746	1.331.076
Dividende de plata	118.121	133.240
Clienti creditor	19.291	62.865
Creditori diversi	136.782	71.841
Garantii primite		5.000
Total alte datorii	1.866.940	1.604.022

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

34. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Societatea inregistreaza la data de 31 martie 2015 provizioane pentru litigii în suma de 5.115.709 lei.

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
Sold la inceputul anului	4.379.158	1.775.017
Constituiiri in cursul anului	747.474	3.319.270
Reversari in cursul anului	(10.923)	(715.129)
Sold la sfarsitul anului	5.115.709	4.379.158

Provizioanele pentru litigii în valoare de 5.115.709 lei sunt constituite in baza urmatoarelor dosare:

Firma	Explicatie	Valoare (lei)
Byotech Prod General	Dosar 1517/118/2012	246.970
Elvimex Trans Group	Dosar 2639/212/2013	69.676
Ingapivet	Dosar 14833/212/2013	11.502
D.R.A.S.V. Constanța	Dosar 25976/212/2011	738.746
Ministerul de Finante –DGIEF Bucuresti	Dosar 5826/2/2012	2.000
Garda Financiara- Comisariat General	Dosar 9378/212/2012	3.000
Ministerul de Finante –DGIEF Bucuresti	Dosar 5826/2012	3.000
Garda Financiara- Comisariat General (cval raport de expertiza)	Dosar 9378/212/2012 ra	5.000
Directia Regionala pentru Accize si Operatiuni Vamale (cval raport de expertiza onorariu expert Hera)	Dosar 25976/212/2011	2.000
Sindicatul Petrol Constanta (Sent. Civiala 2098/24.03.2013)	Dosar 14736/118/2011	2.073
OMV Petrom (factura nr.9195003189/31.12.2013 lipsa 2550 kg benzina)	Dosar 20876/P/2013, Dosar 20875/P/2013 si Decizia nr. 415/09.12.2013	15.983
ANAF – DGAMC (expertize in dosar 1215/36/2012)	Dosar 1215/36/2012	3020
Dosar CCH (cval raport de expertiza)	Dosar 14430/212/2013	600
SNTFC si Oscar Downstream (taxa judiciara de timbru)	Dosar nr. 20102/212/2012	78
Ministerul de Finante –DGIEF Bucuresti (cval raport de expertiza)	Dosar 5826/2/2012	3.000
Eco Petroleum (Taxa judiciara de timbru)	Dosar 7556/212/2014	873
ANAF – DGAMC	Dosar 12040/212/2014	514

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

(taxa judiciara de timbru)		
Ingapivet (Taxa judiciara de timbru)	Dosar 14833/212/2013	20
Petroserv (taxa de timbru)	Dosar 15686/212/2014	1.030
Oscar Downstream (contrastalii)	Dosar 19250/118/2010	1.148.515
Robchim (taxa de timbru judiciar)	Dosar 18403/212/2014	200
Incas (taxa de timbru judiciar)	Dosar 21883/212/2014	849
Directia Generala a Vamilor (taxa de timbru judiciar)	Dosar 445/118/2014	150
Chimcomplex (taxa de timbru judiciar)	Dosar 25924/212/2014	4.152
DG Petrol	Dosar 23592/212/2013	302
Mark Multiservice (onorariu avocat Emin Elis)	Dosar 19662/212/2014	300
Dragomir Daniela (cheltuieli judecata)	Dosar 6942/118/2013	2. 000
Sindicatul Oil Terminal (onorariu expert Sterian Maria)	Dosar 3164/118/2014	100
Romar Co Audit prin BEJ Oana Silviu debit dosar de executare 392/2014 pentru Tatal si Fiica	Dosar 34608/212/2014	33.103
Romar Co Audit (prin BEJ Oana Silviu debit dosar de executare 392/2014 pentru Tatal si Fiica)	Dosar 34608/212/2014	3.946
SNTCFR Calatori –Oscar Downsream (taxa judiciara de timbru)	Dosar 13119/245/2013	5993
Sindicatul Petrol (taxa judiciara de timbru0	Dosar 646/36/2014	200
Sindicatul Petrol (taxa judiciara de timbru)	Dosar 645/36/2014	50
Sindicatul Petrol Primaria Constanta (taxa judiciara de timbru)	Dosar 646/36/2014	50
Robchim (prin BEJ Olimpiu Gabriel onorariu in Dosar 53/2014)	Dosar 18403/212/2014	150
Romar Co Audit (prin BEJ Oana Silviu dosar de executare 392/2014 pentru Tatal si Fiica cheltuieli executare silita)	Dosar 34608/212/2014	3.348
Incaso JobS	Dosar 2640/212/2013	620

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

(prin BEJ Oana Silviu cheltuieli executare silita Dosar 381/2014)		
Oscar Downstream si SNTFC CFR	Dosar 25739/212/2012	34.876
MFP- Oficiul de Plati si contracte PHARE	Dosar 16504/302/2012	34.785
Lungu Decebal (drepturi salariale de la 20.02.2014 si pana la reintegrare)	Dosar 2009/118/2014	52.943
Mocanu Adrian (pretentii plata drepturi salariale)	Dosar 1949/118/2014	92.526
Vezeteu Florin (pretentii plata drepturi salariale)	Dosar 1948/118/2014	90.975
Sindicatul Oil Terminal (pretentii ore suplimentare efectuate in an 2013 si necompensate cu timp liber)	Dosar 3164/118/2014	9.443
ANAF-DGAV Galati dispozitia obligatorie 337/30.09.2013	Dosar 3551/118/2014	468.278
Sindicatul Oil Terminal (prima de Paste aferenta an 2014)	Dosar 3545/118/2014	1.305.952
Petroserv (taxa de timbru in dosar)	Dosar 15686/212/2014	511
Romar Co Audit (taxa de timbru in dosar)	Dosar 134608/212/2014	1.817
MFP (taxa de timbru in dosar 822/118/2014)	Dosar 822/118/2014	200
Bio Fuel Energy (taxa de timbru in dosar 39521/212/2014)	Dosar 39521/212/2014	200
Dumitru Lucian (dosar 942/118/2014 prima de Craciun)	Dosar 942/118/2014	1.303
IASAR Ana, S.A.	Dosar 11403/212/2011	90.000
GFR S.A.	Dosar 29101/212/2013	92.762
SNTFC- CFR	Dosar 2884/245/2011	44.401
Nita Alexandru	Dosar 18994/212/2014	5.000
Gospodin Rodica	Dosar 7757/118/2014	7.514
DG Petrol	Dosar 23592/212/2013	10.000
AAAS	Dosar 22582/299/2013	7.440
Eco Petroleum	Dosar 7556/212/2014	14.722
ANAF – Directia Generala de	Dosar 3551/118/2014	374.121

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Administare a Vamilor Galati		
SNTF-CFR Marfa Bucuresti - Oscar Downstream	Dosar 30089/299/2014	62.827
TOTAL LA 31.03.2015		5.115.709

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 prezentării acestora în situatiile financiare.

Avand in vedere informatiile existente, conducerea societății considera ca litigiile in curs semnificative sunt urmatoarele:

I. Pe rolul Inaltei Curti de Casatie si Justitie, se afla spre solutionare dosarul nr. 19250/118/2010, in care OIL TERMINAL are calitatea de pârâtă, în contradictoriu cu S.C. OSCAR DOWNSTREAM S.R.L., care are calitatea de reclamantă.

S.C. OSCAR DOWNSTREAM S.R.L a solicitat Tribunalului Constanta, în anul 2010, obligarea S.C. Oil Terminal S.A. la plata sumei de 292.656,25 USD contravaloarea contrastalii și 10.000 USD daune morale. Solutia Tribunalului Constanta a fost de admitere a excepției necompetenței funcționale. Tribunalul Constanta constată natura de drept maritim și fluvial a cauzei. Trimite cauza spre soluționare Secției Maritime și Fluviale din cadrul Tribunalului Constanța.

Tribunalul Constanta, Sectia Maritima si Fluviala, prin Sentinta civila nr. 81/MF, pronuntata in sedinta din data de 20.12.2011 admite, in parte, actiunea formulata de reclamanta Oscar Downstream, obliga parata S.C. Oil Terminal S.A. la plata contrastaliilor calculate in baza prevederilor art. 81 din contractul de prestari servicii nr. 27/C/2009 pentru perioada 07.07.2010 – 16.07.2010. Respinge ca neintemeiate celelalte pretentii ale reclamantei. Obliga parata la plata catre reclamanta a cheltuielilor de judecata in suma de 16.695 lei reprezentand taxa de timbru si timbru judiciar.

Impotriva acestei sentinte, S.C. OIL TERMINAL S.A. a formulat apel in termenul legal. Decizia 12/MF din 10 octombrie 2012 respinge apelul declarat de reclamanta SC OSCAR DOWNSTREAM SRL, admite apelul declarat de pârâta SC OIL TERMINAL SA, schimbă în parte hotărârea apelată în sensul că respinge acțiunea și cu privire la contrastalii și cererea de acordare a cheltuielilor de judecată si menține restul dispozițiilor.

Aceasta decizie are termen de recurs 15 zile de la comunicare. Oscar Downstream SRL. declara recurs in data de 10.01.2013.

In data de 27.11.2013, Înalta Curte de Casație și Justiție, admite recursul declarat de reclamanta SC OSCAR DOWNSTREAM SRL Magurele împotriva deciziei nr. 12/MF din 10 octombrie 2012 pronuntata de Curtea de Apel Constanta - Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal, caseaza decizia atacata si trimite cauza spre rejudecare la aceeasi instanta. Respinge cererea formulata de recurenta-reclamanta privind acordarea cheltuielilor de judecata. Decizia este irevocabila.

Curtea de Apel Constanța, la termenul din data de 02.07.2014, dupa casarea cu rejudecare, a pronuntat urmatoarea solutie :

Admite apelurile. Schimbă în parte hotărârea apelată în sensul că obligă pârâta la plata echivalentului în lei la momentul plății a sumei de 292.656,25 lei USD către reclamantă cu titlu de contrastalii calculate în baza art. 81 din contractul nr. 27/C/2009 pentru perioada 26.06.-18.07.2010, obligă pârâta la plata sumei de 12.723 lei cheltuieli de judecată către reclamantă, păstrează celelalte dispoziții, obligă pârâta apelantă la plata sumei de 12.723 lei reprezentand cheltuieli de judecată - taxă timbru aferent capătului de cerere admis - în apel și recurs către reclamanta apelantă conform Deciziei nr. 9/MF din 04.07.2014.

Societatea Oil Terminal S.A. a formulat recurs in data de 19.11.2014.

In data de 03.03.2015, instanta de recurs, respectiv Inalta Curte de Casatie si Justitie a Romaniei, prin Hotararea nr. 697, a pronuntat urmatoarea solutie :

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- Respinge recursul declarat de recurenta-parata SC OIL TERMINAL SA CONSTANTA impotriva deciziei nr.9/MF din 4 iulie 2014 pronuntata de Curtea de Apel Constanta - Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal, ca nefondat.
- Respinge cererea de acordare a cheltuielilor de judecata formulata de intimata reclamanta SC OSCAR DOWNSTREAM SRL Magurele, ca neintemeiata.

Hotararea este irevocabila, toate caile de atac au fost epuizate.

In data de 20.03.2015 partile au incheiat un Protocol de achitare a debitului in 5 transe egale, prima plata urmand a se face incepand cu luna aprilie 2015.

II. Dosarul nr. 445/118/2014, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, cu obiect - actiune in constatare, unde calitatea de reclamant o are Oil Terminal S.A. in contradicorie cu parata: ANAF - DIRECTIA GENERALA A VAMILOR.

In cursul anului 2003, DRAOV - Biroul Vamal Constanta a intocmit actele constatatoare privind taxele vamale si alte drepturi cuvenite bugetului statului nr. 504-520/24.10.2003, nr. 551/30.10.2003 si nr. 557/07.11.2003, privind obligarea Oil Terminal, depozitar si operator portuar de produse petroliere, la plata catre bugetul de stat a sumei de 111.228.018,51 RON.

Proprietarii marfurilor importate pentru care s-au luat masurile din actele constatatoare sunt: RAFO SA ONESTI, respectiv ROMETROL RAFINARIE SA NAVODARI, iar ambele societati au achitat integral debitul reprezentand taxe vamale, comision vamal si TVA, fiecare pentru propria cantitate de marfa importata.

Prin acest dosar se solicita constatarea achitarii debitului de catre RAFO SA ONESTI, respectiv ROMETROL RAFINARIE SA NAVODARI si lipsa obligatiei de plata pentru OIL TERMINAL Constanta, privind suma de 111.228.018,51 RON, reprezentand taxe vamale, comision vamal si TVA, pentru marfa importata de catre cele doua rafinarii.

La termenul din data de 23.04.2014, instanta de judecata a admis exceptia necompetentei materiale si a declinat competenta de solutionare a cauzei in favoarea Curtii de Apel Constanta sectia a II a Civila.

La termenul din 26.06.2014, Curtea de apel Constanta, prin Sentinta civila nr. 123 a pronuntat urmatoarea solutie :

Respinge exceptia lipsei calitatii procesuale pasive a paratei, invocata de parata, ca neintemeiata. Respinge exceptia autoritatii de lucru judecat, invocata de parata, ca neintemeiata. Admite exceptia inadmisibilitatii actiunii, invocata de parata. Respinge actiunea ca inadmisibila.

Hotararea a fost atacata cu recurs la Curtea de Apel Constanta, in data de 24 iulie 2014.

In data de 22.04.2014 a fost inregistrata la sediul Companiei, Somatia emisa de Agentia Nationala de Administrare Fiscala -D.G.A.M.C. Bucuresti nr. 1141869/07.04.2014, in Dosarul de executare nr. 666/03.04.2014 in valoare de 111.054.565 lei, reprezentand accesorii conform Decizie de calcul accesorii nr. 2702/28.02.2014.

Oil Terminal a fost acuzata de Autoritatea Vamala ca ar fi dispus pomparea unor cantitati de fita, din depozitele proprii catre clientii din teritoriu (rafinariile RAFO ONESTI respectiv ROMPETROL RAFINARIE Navodari) fara ca pentru aceste cantitati sa se fi depus declaratii vamale de import, fapt ce a determinat incalcararea prevederilor art. 143 pct.3 din Legea nr. 141/1997 privind Codul Vamal, in vigoare la acea data.

Prin Decizia 147/27.05.2014, ANAF-Directia Generala de Solutionare a Contestatiilor, admite contestatia formulata de S.C. OIL TERMINAL SA Constanta impotriva Deciziei referitoare la obligatii de plata accesorii nr. 2702/28.02.2014, cu consecinta anularii Deciziei referitoare la obligatiile de plata accesorii nr. 2702/28.02.2014 emisa de Directia Regionala Vamala Galati- Biroul Vamal de Frontiera Constanta, in ceea ce priveste suma totala de 111.054.565 lei, reprezentand:

- 1.324.026 lei dobanzi de intarziere taxe vamale,
- 106.936.995 lei dobanzi de intarziere TVA,

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- 2.793.544 lei dobanzi de intarziere comision vamal.

Ulterior, prin Certificatul de atestare fiscala, eliberat in data de 20.08.2014 la cererea societatii, ANAF –DGAMC Bucuresti transmite obligatii de plata in suma de 73.361.451 lei reprezentand:

- Taxe vamale de 874.637 lei
- TVA in Vama de 70.641.429 lei
- Comision vamal de 1.845.385 lei

Obligatiile de plata in valoare de 73.361.451 lei reprezinta debite inscise in actele constatatoare nr. 504, 505, 506, 507, 508, 509, 510, 511, 512, 513, 514, 516 din 24.10.2003, 551/30.10.2003 si 557/07.11.2003, toate emise de catre Biroul Vamal Constanta, corespunzator unei cantitati de titei pompat de OIL TERMINAL, pe conducta magistrala, catre Rafinaria Rafo Onesti si MTBE, incarcata in terminalul petrolier in vagoane cisterna cu destinatia Rafinaria Rafo Onesti.

Prin adresa inregistrata la ANAF cu nr. 1269791/28.08.2014, Societatea a demonstrat catre organul fiscal inexistenta obligatiei de plata a sumei de 73.361.451 lei reprezentand taxe vamale, taxa pe valoarea adugata si comision vamal.

ANAF a comunicat prin adresele nr. 1269791/29.08.2014 si nr. 12893/04.09.2014, ca suma de 73.361.451 lei a fost scazuta din evidentele contabile ale Biroului Vamal de Frontiera Constanta.

Prin Certificatul de atestare fiscala, eliberat in data de 29.08.2014 la cererea societatii s-a constatat ca OIL TERMINAL nu figureaza cu obligatii de plata neachitate.

Hotararea a fost atacata cu recurs in data de 24 iulie 2014. Inalta Curte de Casatie si Justitie a stabilit primul termen de judecata in data de 17.03.2015.

La termenul din 17.03.2015, Inalta Curte de Casatie si Justitie a admis de principiu admisibilitatea declararii recursului, apreciind ca acesta intruneste conditiile de forma, sens in care a redactat si comunicat societatii raportul de filtru.

Instanta urmeaza sa acorde un nou termen de judecata, pentru dezbaterea recursului in sedinta publica.

III. Dosarul nr. 5826/2/2012, aflat in prezent pe rolul Curții de Apel București, având ca obiect: Contestatie impotriva Deciziei nr. 1/200476/28.05.2012 emisa de Directia Generala de Inspectie Economico - Financiara a Ministerului Finantelor Publice prin care a fost respinsa contestatia impotriva Dispozitiei Obligatorii nr. 853.525/30.03.2012.

La termenul din 21.11.2012, s-a dispus efectuarea unei expertize contabile si a unei expertize tehnice in specialitatea petrol si gaze.

In data de 19.03.2014 a fost depus raportul de expertiza si a fost acordat termen pentru a se lua cunostinta de obiectiunile depuse la dosar. La termenul de judecata din 21.05.2014, instanta a constatat lipsa raspunsului expertului contabil fata de obiectiunile formulate de parata privind punctele 2 si 3 din raportul de expertiza contabila si a amanat cauza.

La termenul de judecata din data de 18.06.2014, instanta a acordat un nou termen, intrucat s-a schimbat completul de judecata.

La termenul de judecata din data de 03.09.2014, fata de imposibilitatea expertului desemnat in cauza de a depune raspunsul la obiectiunile formulate de catre ANAF, instanta a amanat cauza.

La termenul de judecata din data de 01.10.2014 s-a acordat un nou termen pentru data de 04.03.2015 in vederea depunerii raspunsului la obiectiunile la raportul de expertiza.

La termenul din 04.03.2015 instanta a acordat un nou termen de judecata, in data de 01.04.2015 datorita lipsei raportului de expertiza in acest dosar.

La termenul din 01.04.2015 s-a depus completarea la raportul de expertiza, instanta a incuviintat majorarea onorariului expertului desemnat in cauza cu suma de 6.000 lei.

La termenul din 22.04.2015 instanta a ramas in pronuntare. Pronuntarea a fost amanata pentru data de 06.05.2015.

IV. Dosar nr. 9378/212/2012 aflat pe rolul Judecătoriei Constanța, are ca obiect contestație împotriva Procesului verbal de contravenție nr. 0099000/04.04.2012, emis de Garda Financiară Constanta – Comisariatul Central. Prin acest proces verbal s-a aplicat societății Oil Terminal SA amenda contravențională în suma de 20.000 lei, cu posibilitatea achitării a 3.000 lei în termen de 48 de ore. Totodată s-a dispus confiscarea cantității de 51.157 kg titei și 269 kg menatol neconform. Marfurile confiscate au rămas în custodia societății.

Prin această acțiune s-a solicitat anularea Procesului verbal de contravenție nr. 0099000/04.04.2012, emis de Garda Financiară Constanta.

Judecătoria Constanța, a admis plângerea contravențională formulată împotriva procesului-verbal seria H nr. 0099000 din 04/04/2012 de petenta OIL TERMINAL SA în contradictoriu cu intimata Agenția Națională de Administrare Fiscală, prin Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați și a anulat procesul-verbal contestat, înlăturând sancțiunile aplicate prin procesul-verbal anulat, conform sentinței 1260/17.02.2014.

Împotriva acestei sentințe, Agenția Națională de Administrare Fiscală-Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați Pentru Garda Financiară Constanța, a declarat recurs.

La termenul din data de 17.06.2014, instanța de recurs a constatat că recurenta nu a depus memoriu cu motivele de recurs și s-a acordat un nou termen pentru ca recurentul să precizeze dacă își însușește recursul.

La termenul din data de 16.09.2014, la Tribunalul Constanta, a pus în vedere partilor excepția lipsei calității procesual pasive a DGRFP Galați.

Prin Hotărârea civilă nr. 945 din 21.10.2014, instanța de recurs a pronunțat următoarea soluție :

„Admite recursul casează sentința recurată și trimite cauza spre rejudecare”.

Dosarul a fost înaintat la Judecătoria Constanta, care a fixat termen pentru rejudecarea cauzei în 12.02.2015, iar la acest termen a fost fixat un nou termen de judecată în data de 12.03.2015.

În data de 17.03.2015, Judecătoria Constanta a admis plângerea contravențională și a dispus anularea Procesului Verbal de control și a sancțiunilor dispuse prin acesta, respectiv amenda.

Sentința civilă nu este definitivă, ea poate fi atacată cu recurs în termen de 15 de zile de la comunicare.

Agenția Națională de Administrare Fiscală a declarat recurs în data de 30.04.2015.

V. Dosar nr. 25976/212/2011 aflat pe rolul Judecătoriei Constanța și are ca obiect Plângere contravențională împotriva Procesului Verbal de constatare nr. 144/16.09.2011, încheiat de Direcția Regională Vamală Constanta, din Cadrul Autorității Naționale a Vamelor și prin care am fost sancționați pentru:

- depunerea de declarații vamale și documente însoțitoare conținând date eronate privind cantitatea marfurilor-plusuri;
- depunerea de declarații vamale și documente în care denumirea produselor propuse de către Laboratorul Vamal Central nu coincid cu cea indicată de către depozitar;
- neîndeplinirea de către titularul regimului vamal a obligației prevăzute în autorizație de funcționare antrepozitului vamal.

Astfel pentru nerespectarea art. 653 lit. f, h și art.652 lit. m din H.G. 707/2006, pentru aprobarea Regulamentului de aplicare a Codului vamal al României societatea a fost amendată cu 16.000 lei.

În cauza s-a administrat proba cu interogatoriul intimății, proba testimonială, proba cu expertiză tehnică de specialitate.

La termenul din 08.07.2014 instanța de judecată a luat act că a intervenit decesul expertului numit în dosar și a revenit asupra obiecțiilor formulate de intimată, urmând ca acestea să fie avute în vedere la soluționarea fondului.

La termenul de judecată este din data de 23.09.2014 instanța a rămas în pronunțare. S-a amanat pronunțarea la 28.10.2014.

Dosarul a fost repus pe rol pentru a se pune în discuția partilor achitarea suplimentului onorariului expertului desemnat în cauza.

La termenul din 24.03.2015, litigiul s-a amanat pentru data de 12.05.2015.

VI. Dosar nr. 3545/118/2014, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu Sindicatul Oil Terminal si care are ca obiect :

Solicitarea platii primei de Paste in cuantum de 1.000 lei aferenta anului 2014 pentru fiecare reclamant in parte.

La termenul de judecata din data de 01.09.2014 se acorda termen pentru a depune inscrisuri cu privire la exceptia lipsei calitatii de reprezentant a Sindicatului Oil Terminal S.A. si de a verifica listele cu semnatari.

La termenul de judecata din data de 15.09.2014 se amana cauza pentru a se depune procesele verbale cu hotararile Consiliului Sindicatului OTC.

La termenul de judecata din data de 29.09.2014 instanta dispune :

- respinge exceptia lipsei de reprezentant;
- respinge cererea de interventie in interes propriu;
- incuviinteaza proba cu inscrisuri pt ambele parti;
- respinge proba cu expertiza contabila.

In pronuntare pentru a se depune concluzii scrise 13.10.2014.

Prin Hotararea nr. 2444/13.10.2014, instanta a pronuntat urmatoarea solutie:

„Admite cererea de chemare in judecata. Obliga parata la plata primei de Pasti pe anul 2014, in cuantum de 1.000 lei. Respinge ca neintemeiata cererea reclamantilor de obligare a paratei la plata cheltuielilor de judecata. Executorie. Cu drept de apel in termen de 10 zile de la comunicare, care se depune la Tribunalul Constanta”.

In data de 30.10.2014 Oil Terminal S.A. a formulat apel. Primul termen de judecata este fixat in data de 19.05.2015.

VII. Dosar nr. 3164/118/2014, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu Sindicatul Oil Terminal prin care reclamantul solicita paratului achitarea orelor suplimentare efectuate in anul 2013 si necompensate cu timp liber, iar pentru cei carora li s-a acordat compensatia in cursul anului 2014, sa li se achite contravaloarea sporurilor cuvenite pentru aceste ore muncite si neachitate, precum si tichetele de masa cuvenite pentru orele suplimentare efectuate in anul 2013 conform contractului individual de munca si a Contractului Colectiv de Munca la nivel de unitate valabil pana la 31.12.2013.

Primul termen de judecata a fost fixat pentru data de 19.09.2014 la care instanta a incuviintat administrarea probei cu inscrisuri si expertiza contabila. Instanta a ramas in pronuntare pe obiectivele expertizei contabile.

In data de 19.09.2014 instanta admite obiectivele propuse de către reclamanti pentru efectuarea raportului de expertiză contabilă si admite în parte obiectivele propuse de către pârâtă.

Stabilește următoarele obiective pentru raportul de expertiză:

- determinarea numărului de ore suplimentare efectuate de reclamanti în cursul anului 2013;
- stabilirea numărului de ore suplimentare efectuate în 2013, pentru care s-au acordat cu ore libere plătite sau alte compensații în anul 2014;
- stabilirea pentru fiecare reclamant a drepturilor cuvenite pentru aceste ore suplimentare și cuantificarea eventualelor diferențe de drepturi bănești neachitate.

La termenul din 03.10.2014 instanta fixeaza onorariu de expert si stabileste urmatorul termen in 06.03.2015.

Instanta a acordat un nou termen la data de 17.04.2015 in vederea completarii raportului de expertiza.

La termenul din 17.04.2015 instanta a comunicat partilor raportul de expertiza contabila si a amanat cauza pentru a se formula eventuale obiectiuni.

Urmatorul termen de judecata a fost fixat in data de 29.05.2014.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

VIII. Dosar nr. 3551/118/2014, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu ANAF, Directia generala de Administrare a Marilor Contribuabili si care are ca obiect:

Contestatie impotriva Dispozitiei obligatorii nr. 337/30.09.2013 si a raportului de Inspecție Economico-Financiara nr. 39/30.09.2013.

La termenul de judecata din data de 26.09.2014 s-a comunicat intampinarea depusa de ANAF in data de 25.09.2014.

Societatea a formulat cerere de interventie in data de 25.09.2014. Oil Terminal S.A. a depus Decizia nr. 50/01.09.2014 de solutionare a contestatiilor. S-au depus precizari cu privire la exceptia inadmisibilitatii.

La termenul de judecata din data de 17.10.2014 s-au dispus urmatoarele:

- se ia act de renuntarea la capatul 1 de cerere;
- se ia act de renuntarea la capatul 1 de cerere;
- admite exceptia tardivitatii depunerii intampinarii de catre parata;
- se proroga discutarea cererii de interventie formulata de societate, precum si exceptia inadmisibilitatii privind contestarea Raportului de inspectie;
- instanta invoca din oficiu exceptia inadmisibilitatii cererii de suspendare a implementarii masurilor solicitate, la care reclamanta va raspunde in scris.

La termenul din 28.11.2014 instanta a dispus urmatoarele masuri:

- incuviinteaza cererea de interventie in temeiul art. 18 alin. 2 respinge exceptia de inadmisibilitate a Raportului de inspectie
- se incuviinteaza proba cu inscrisuri si proba cu expertiza contabila
- in pronuntare pe cererea de suspendare cf art. 15 din Legea 554/2006 a contenciosului administrativ
- acorda termen pentru fixarea cautiunii

La termenul din 12.12.2014 instanta a ramas in pronuntare pe cererea de suspendare;

Deliberand, instanta apreciaza ca nu se impune achitarea unei cautiuni pentru cererea de suspendare.

Prin Încheierea nr. 2917/12.12.2014 instanta respinge cererea de suspendare a executării actului administrativ. Impotriva acestei hotarari s-a formulat recurs. La termenul din 30.01.2015 s-a amanat pronuntarea pentru lipsa raportului de expertiza si s-a acordat un nou termen in **27.02.2015**.

La termenul din data de 27.03.2015 s-a comunicat raportul de expertiza contabila. La termenul din data de 17.04.2015 s-au depus obiectiuni la raportul de expertiza, insotite de inscrisuri. Instanta de judecata a amanat cauza pentru a se comunica partilor obiectiunile si urmeaza a se discuta admiterea acestora la urmatorul termen de judecata fixat in data de 15.05.2015.

IX. Dosar nr. 8222/118/2014, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu Ministerul Finantelor Publice, Biroul de solutionare a contestatiilor si care are ca obiect:

Contestatie impotriva Decziei nr. 50/01.09.2014 referitor la Dispozitia obligatorie nr. 337/30.09.2013 si la Raportul de Inspecție Economico-Financiara nr. 339/30.09.2013. Actiunea a fost depusa in data de 24.11.2014. La primul termen de judecata fixat in data de 10.02.2015, instanta de judecata a respins exceptia necompetentei materiale invocate de catre Ministerul Finantelor Publice si a ramas in pronuntare pe exceptia conexitatii dosarului nr. 8222/118/2014 la dosar nr. 3551/118/2014 aflat pe rolul Tribunalului Constanta.

La termenul din data de 27.02.2015, instanta a dispus conexarea dosarului nr. 8222/118/2014 la dosarul nr. 3551/118/2014, inregistrat pe rolul Tribunalului Constanta - Sectia de contencios administrativ si fiscal.

X. Dosar nr. 2369/118/2015, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu actionarul minoritar Broadhurst Investments Limited si care are ca obiect:

Actiune in anulare impotriva Hotararii AGEA nr. 9/14.08.2014 de majorare a capitalului social al Oil Terminal S.A.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Dosarul se afla in procedura de regularizare a cererii de chemare in judecata, respectiv in data de 04.05.2015, ne-a fost comunicata actiunea in anulare formulata de Broadhurst Inv. LTD, iar in data de 06.05.2015 societatea noastra a depus intampinare, inainte de implinirea termenului procedural de 25 de zile de la comunicare.

35.Subventii

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
Sold la inceputul anului	94.832	99.406
Constituii in cursul anului		32.889
Consumata in cursul anului	(11.510)	(37.463)
Sold la sfarsitul anului	83.322	94.832

Suma de 83.322 lei ramasa in sold la 31 martie 2015 reprezinta plusuri de inventar de natura imobilizarilor corporale neamortizate.

36. Informatii privind fluxul de trezorerie

Fluxul net de trezorerie din activitatea de exploatare in trimestrul I 2015 este de 7.392.810 lei in crestere fata de aceeaasi perioada a anului precedent cu suma de 9.192.353 lei.

Fluxul de numerar din activitatea de investitii include, in principal, plati pentru investitii in imobilizari corporale si necorporale in valoare de 1.029.111 lei .

Fluxul de trezorerie din activitati de finantare este reprezentat de iesiri de numerar reprezentand plati de imprumuturi in valoare de 1.042.844 lei si plati pentru dividende in valoare de 15.119 lei

Comparativ cu anul precedent, fluxul de trezorerie din activitati de finantare inregistreaza o crestere de 556.695 lei.

37.Gestionarea riscurilor

Expunerile la risc și acțiunile întreprinse

În perioada Trimestrul I 2015, societatea a continuat menținerea și dezvoltarea proceselor și activităților adoptate și configurate prin Sistemul de control intern/managerial, implementat la nivel de societate, ca urmare a respectării prevederilor O.M.F.P. nr.946/2005, republicat, cu modificările și completările ulterioare, și ale Programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial, aprobat pentru anul 2015. Astfel, prin acțiunile întreprinse este vizată menținerea la un nivel de toleranță acceptabil a riscurilor asociate obiectivelor/activităților/programelor derulate la nivelul societății.

În perioada Trimestrul I 2015, s-au realizat următoarele activități :

- menținerea structurii și *componenței Comisiei* cu atribuții de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/ managerial, aprobată prin decizia internă nr. 123/07.04.2014 de către președintele Comisiei, care modifică și completează decizia nr.79/26.02.2014 privind componența, atribuțiile și modul de organizare al Comisiei;
- actualizarea „*Programului de dezvoltare a sistemului de control intern/ managerial al Societății Oil Terminal S.A.Constanța*” pentru anul 2015, în raport cu Direcțiile de progres ale programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial;
- comunicarea programului actualizat către membrii comisiei în vederea implementării și monitorizării acțiunilor de realizat în continuare;
- informarea și raportarea către Ministerul Energiei, Întreprinderilor mici și mijlocii și Mediului de afaceri, cu privire la actualizarea Programului de dezvoltare a sistemului de

control intern/managerial și menținerea Deciziei privind componența Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/ managerial al societății Oil Terminal S.A. Constanța.

În acest sens, pentru anul 2015, prin direcțiile de acțiune ale Programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial, este vizată dezvoltarea și menținerea unui nivel adecvat al implementării standardelor de control intern/managerial la nivelul societății, potrivit următoarelor direcții:

- I. Asigurarea condițiilor necesare cunoașterii de către salariații societății a prevederilor actelor normative, care reglementează comportamentul acestora la locul de muncă, precum și prevenirea și raportarea fraudelor și neregulilor;
- II. Actualizarea, permanentă, a ROF și a fișelor de post pentru menținerea concordanței între atribuțiile compartimentelor societății și atribuțiile angajaților, și pentru asigurarea cunoașterii acestora de către angajați;
- III. Asigurarea ocupării posturilor cu personal competent, cu pregătire de specialitate necesară îndeplinirii atribuțiilor prevăzute în fișa postului; Asigurarea continuă a pregătirii profesionale a personalului angajat;
- IV. Analiza și identificarea în continuare a funcțiilor considerate ca fiind sensibile și stabilirea unei politici adecvate de rotație a personalului care ocupă aceste funcții;
- V. Stabilirea și comunicarea, în scris, a limitelor competențelor și responsabilităților pe care managerul le delegă;
- VI. Stabilirea structurii organizatorice, a competențelor, a responsabilităților și a sarcinilor asociate postului, precum și obligația de a raporta pentru fiecare componentă structurată, astfel încât să se asigure realizarea obiectivelor generale ale societății;
- VII. Definirea/actualizarea obiectivelor specifice și individuale în concordanță cu obiectivele generale și misiunea și strategia societății, precum și în conformitate cu legile, regulamentele și politicile elaborate;
- VIII. Întocmirea planurilor, prin care se pun în concordanță activitățile necesare pentru realizarea obiectivelor, cu resursele alocate, astfel încât riscurile de a nu realiza obiectivele să fie minime;
- IX. Asigurarea coordonării deciziilor adoptate și a acțiunilor întreprinse în vederea realizării convergenței și coerenței acestora pentru atingerea obiectivelor stabilite;
- X. Monitorizarea performanțelor pentru fiecare politică și activitate, utilizând indicatori cantitativi și calitativi, inclusiv cu privire la economicitate, eficiență și eficacitate;
- XI. Analiza sistematică a riscurilor asociate obiectivelor specifice, legate de desfășurarea activităților, elaborarea planurilor corespunzătoare, în direcția limitării posibilelor consecințe negative ale acestor riscuri și desemnarea persoanelor cu responsabilități în aplicarea acestor planuri;
- XII. Reevaluarea obiectivelor, în contextul modificării ipotezelor, ca urmare a transformării mediului organizațional;
- XIII. Asigurarea unui flux al informațiilor, atât în interior, cât și în / din exterior, stabilirea tipurilor de informații, a conținutului, calității, frecvenței, surselor și destinatarilor acestora, care să permită îndeplinirea corespunzătoare a sarcinilor de serviciu;
- XIV. Dezvoltarea unui sistem eficient de comunicare internă și externă, care să asigure difuzarea rapidă, fluentă și precisă a informațiilor, astfel încât acestea să ajungă complete și la timp la utilizatori;
- XV. Organizarea primirii/expedierii, înregistrării și arhivării corespondenței, astfel încât sistemul să fie accesibil managerului, angajaților și terților interesați cu abilitare în domeniu;
- XVI. Crearea unui cadru formal pentru semnalarea de către angajați a neregularităților apărute pe baza unei proceduri, fără ca astfel de semnalări să atragă un tratament inechitabil sau discriminatoriu față de salariatul care se conformează unei astfel de proceduri;
- XVII. Elaborarea / revizuirea / formalizarea de proceduri privind desfășurarea activităților în cadrul compartimentelor din structura societății și comunicarea lor tuturor angajaților implicați;

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- XVIII. Asigurarea separării atribuțiilor și responsabilităților în privința elementelor operaționale și financiare ale fiecărei acțiuni, respectiv, separarea funcțiilor de inițiere față de cele de verificare și aprobare, astfel încât nicio persoană sau compartiment să nu poată controla toate etapele importante ale unei operațiuni sau ale unui eveniment;
- XIX. Asigurarea măsurilor adecvate de supraveghere a operațiunilor, pe baza unor proceduri prestabilite, inclusiv de control ex-post, în scopul realizării, în mod eficace, acestora;
- XX. Urmărirea ca, la apariția unor abateri față de politicile sau procedurile stabilite, ca urmare a unor circumstanțe deosebite, să fie întocmite documente adecvate, aprobate la un nivel corespunzător înainte de efectuarea operațiunilor;
- XXI. Asigurarea măsurilor corespunzătoare pentru ca activitatea societății să poată continua în orice moment, în toate împrejurările și în toate planurile;
- XXII. Elaborarea de politici adecvate strategiilor de control și programelor concepute pentru atingerea obiectivelor prin care să se urmărească îndeplinirea responsabilităților și atingerea obiectivelor;
- XXIII. Stabilirea persoanelor care au acces la resursele materiale, financiare și informaționale ale societății și numirea responsabililor pentru protejarea și folosirea corectă a acestor resurse;
- XXIV. Instituirea funcției de autoevaluare a controlului intern/managerial la nivelul fiecărui compartiment din cadrul societății;
- XXV. Asigurarea desfășurării activității de audit public intern asupra sistemului de control intern/managerial, conform unor programe bazate pe evaluarea riscurilor.

Dintre acțiunile menționate în cadrul Programului de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial, în perioada Trimestrul I 2015, s-au realizat următoarele:

- ✓ *Monitorizarea respectării normelor de conduită de către toți angajații societății, prevăzute în Codul etic și Normele de conduită profesională specifice activității/ funcției desfășurate/ocupate, precum și actelor normative care reglementează comportamentul acestora la locul de muncă. Rezultatele acestor monitorizări vor face obiectul Raportului Consilierului de Etică pentru întreaga activitate desfășurată în perioada semestrul I 2015, raport care va fi încheiat și transmis după data de 30.06.2015;*
- ✓ *Actualizarea următoarelor documente/rapoarte :*
 - *Fișe de post (inclusiv luarea la cunoștință de către angajați, după aprobarea lor de către conducerea societății), respectiv, au fost actualizate un număr de 23 fișe de post;*
 - *Documentul-cadru privind Obiectivele generale, specifice, individuale și indicatorii de rezultat, în funcție de modificarea premiselor sau ipotezelor de lucru, în baza propunerilor conducătorilor compartimentelor din cadrul societății, la data de 01.01.2015, înregistrat sub nr.21/13.02.2015;*
 - *Lista centralizatoare a informațiilor ce se vehiculează în cadrul Societății Oil Terminal S.A. Constanța - 2015, înregistrată sub nr.71/05.01.2015, și comunicarea către compartimentele societății în vederea implementării și monitorizării;*
 - *Normele privind organizarea și asigurarea accesului la documentele confidențiale, înregistrate sub nr.65/ 05.01.2015, și comunicarea către compartimentele societății în vederea implementării și monitorizării;*
 - *Normele privind organizarea și asigurarea accesului la documentele de interes public, înregistrate sub nr.66/05.01.2015, și comunicarea către compartimentele societății în vederea implementării și monitorizării;*
 - *Planul pentru implementarea măsurilor de control intern/managerial, înregistrat sub nr.12/ 23.01.2015, a fost actualizat după reevaluarea procesului de gestionare a riscurilor, la încheierea semestrului II 2014, în vederea implementării și monitorizării măsurilor de control intern în scopul menținerii riscurilor la un nivel de toleranță acceptabil, pentru anul 2015;*
 - *Notei de concluzii privind procesul de gestionare a riscurilor la nivelul Societății Oil Terminal S.A., înregistrată sub nr. 13/03.02.2015;*

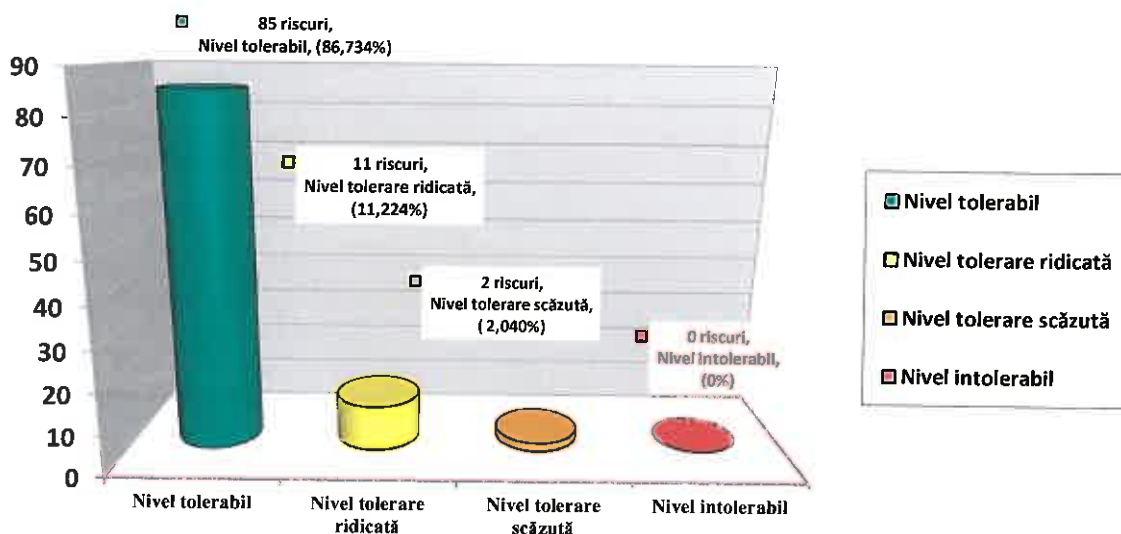
Totodată, s-au parcurs următoarele etape aferente managementului riscului :

- *Implementarea și monitorizarea Politicii și angajamentului conducerii societății în domeniul managementului riscului*, comunicată către toate structurile funcționale ale societății, în baza Hotărârii nr.8/06.05.2014 a Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial al Societății Oil Terminal S.A.;
- *Gestionarea riscurilor asociate obiectivelor specifice*.

Datele privind procesul de gestionare a riscurilor asociate obiectivelor specifice, au fost centralizate și înregistrate în *Registrul riscurilor la nivel de organizație*, înregistrat sub nr. 07 / 20.01.2015.

Stadiul gestionării riscurilor, la încheierea semestrului II 2014, comparativ cu nivelul de toleranță la risc acceptat, este următorul :

- 85 riscuri de nivel „tolerabil” – pondere 86,734%;
- 11 riscuri de nivel „tolerare ridicată” – pondere 11,224%;
- 2 riscuri de nivel „tolerare scăzută” – pondere 2,040%;
- 0 riscuri de nivel „intolerabil” – pondere 0%.



Din analiza critică a Registrului riscurilor – semestrul II 2014, se remarcă faptul că:

- 4/5 din riscurile identificate și reținute spre gestionare, au fost ierarhizate la nivelul de toleranță „tolerabil”;
- 1/5 din riscuri identificate și reținute spre gestionare, au fost ierarhizate la nivelul „tolerare ridicată” și „tolerare scăzută”, ceea ce arată faptul că au fost adoptate strategiile și măsurile de control intern considerate adecvate și eficiente, menite să conducă la eliminarea cauzelor și prevenirea apariției ori reapariției riscurilor.

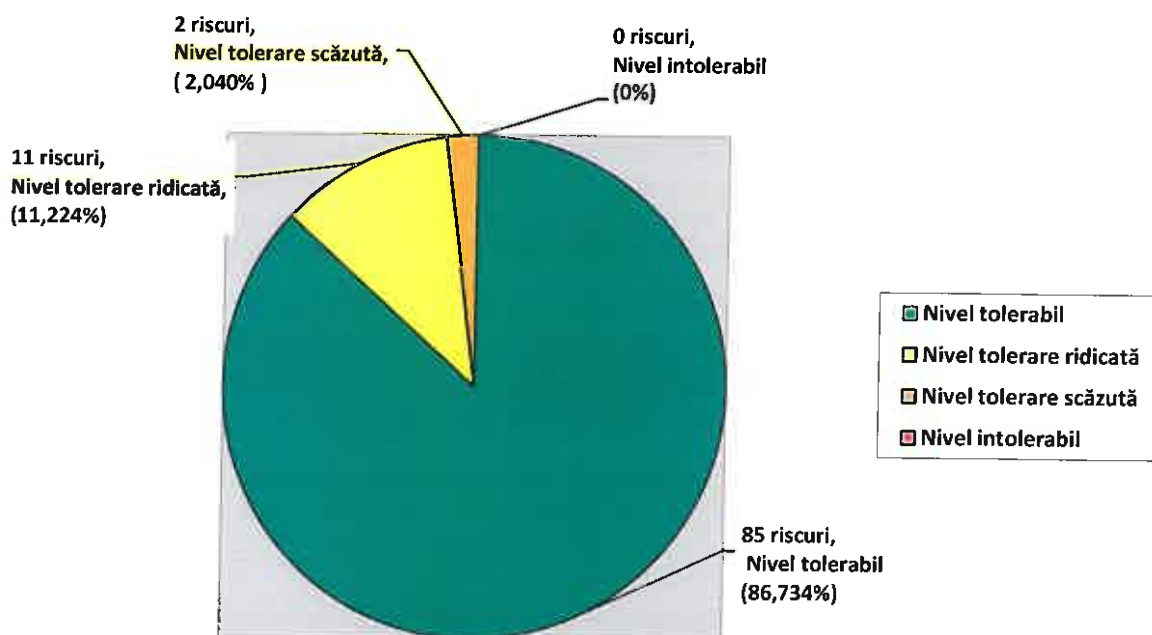
Urmărind tendința expunerii la risc a riscurilor reținute spre gestionare în Registrul riscurilor, comparativ cu perioada de raportare anterioară, s-au constatat următoarele:

- diminuarea numărului riscurilor clasificate la nivelul de tolerare „tolerabil” cu cca.1%, respectiv, în valoare absolută, reducerea a fost de la un existent de 86 riscuri în semestrul I 2014, la 85 riscuri la finele semestrului II 2014;

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- creșterea numărului riscurilor clasificate la nivelul de tolerare „**tolerare ridicată**” cu cca.1%, respectiv, în valoare absolută, creșterea a fost de la un existent de **10** riscuri în semestrul I 2014, la **11** riscuri la finele semestrului II 2014;
- modificarea tendinței de manifestare a expunerii la risc rezidual a celor **98** riscuri reținute spre gestionare, la finele semestrului II 2014, astfel:
 - **93** riscuri își mențin constantă expunerea la risc rezidual față de evaluarea anterioară;
 - **1** risc manifestă o reducere a expunerii la risc rezidual față de evaluarea anterioară;
 - se mai remarcă faptul că, după revizuirea semestrială a riscurilor, au fost eliminate din Registrul riscurilor un număr de **3** riscuri și au fost introduse, în Registrul riscurilor, **4** noi riscuri.

Ierarhizarea profilului de risc la nivel de organizație la 31.12.2014 este redată în diagrama următoare:



Alte documente elaborate :

- ✓ *Nota de concluzii privind procesul de gestionare a riscurilor la nivelul Societății Oil Terminal S.A., înregistrată sub nr.13 / 03.02.2015, prin care s-a prezentat Comisiei profilul de risc al riscurilor gestionate la nivelul organizației, potrivit perioadei de analiză aferentă semestrului II 2014;*
- ✓ *Raportul semestrial privind stadiul realizării obiectivelor individuale/specifice, la nivelul structurilor funcționale ale Societății Oil Terminal S.A. Constanța, aferent etapei de monitorizare și evaluare - semestrul II 2014, concretizat prin intermediul Raportului înregistrat sub nr. 22/13.02.2015, corespunzător stadiului de raportare la 31.12.2014;*
- ✓ *Situația privind rezultatele obținute din monitorizarea Măsurii preventive nr.9 – Protecția avertizorului de integritate, cuprinsă în Inventarul măsurilor preventive anticorupție și indicatorii de evaluare, anexa nr.2 din H.G. nr.215/2012, privind Legea nr.571/2004 privind protecția personalului*

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

din autoritățile publice, instituțiile publice și din alte unități care semnalează încălcări ale legii, înregistrată sub nr.475/15.01.2015;

- ✓ Elaborarea unor noi proceduri operaționale, după cum urmează:
 - Procedura operațională privind elaborarea și actualizarea Programului anual de achiziții cod PO-09.01 Ediția I, Revizia 0 (aflată în stadiu de analiză și formulare de observații la nivelul Comisiei);
- ✓ Raportul asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2014.

În concret, potrivit raportului sus menționat, în cadrul societății Oil Terminal S.A. Constanța, sistemul de control intern/managerial este dezvoltat și implementat după cum urmează :

 - societatea dispune de un sistem de control intern/managerial, ale cărui concepere și aplicare permite parțial conducerii 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;
 - sistemul de control intern/managerial cuprinde parțial mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor;
 - pe baza rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2014 sistemul de control intern/managerial al societății este parțial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial, fiind implementate un număr de 23 de standarde.

Alte activități desfășurate în cursul perioadei trimestrul I 2015:

1. Inventarierea procedurilor aplicabile în cadrul sistemului de control intern/managerial :
 - 33 proceduri elaborate conform cerințelor Standardelor SR EN ISO 9001:2008 și SR EN ISO/CEI 17025:2005, declarate în cadrul sistemului de control intern/managerial;
 - 30 proceduri, formalizate pe activități, elaborate conform prevederilor O.M.F.P. nr.946/ 2005, republicat, cu modificările și completările ulterioare;
2. Raportarea semestrială/anuală privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern/managerial, în baza prevederilor O.M.F.P. nr.946/2005, republicat, cu toate modificările și completările ulterioare, către Ministerul Energiei, Întreprinderilor mici și mijlocii și Mediului de afaceri, a următoarelor situații centralizatoare :
 - „*Situația centralizatoare semestrială/anuală privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern/ managerial la data de 31 decembrie 2014*”, înregistrată sub nr.10/20.01.2015;
 - „*Situația sintetică a rezultatelor autoevaluării la data de 31 decembrie 2014*”, înregistrată sub nr.02/19.01.2015;
 - „*Stadiul implementării standardelor de control intern/managerial, conform rezultatelor autoevaluării, la data de 31 decembrie 2014*”, înregistrată sub nr.03/19.01.2015.

Gestionarea riscului de capital

Oil Terminal SA gestioneaza in mod continuu capitalul pentru a asigura valorificarea optima a resurselor in corelatie cu expunerea la riscuri si a determina un castig maxim pentru actionari.

Structura capitalului angajat este formata din capitalurile proprii care includ: capitalul social, alte elemente de capitaluri proprii, rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare, rezultatul reportat din aplicarea pentru prima data a IAS, mai putin a IAS 29, rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile, rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat, rezerve legale, rezerve din reevaluare, alte rezerve si profit curent, conform prezentarii din Situatia modificarii capitalurilor proprii si datorii cre 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 trimestrul I 2015 gradul de indatorare calculat ca raport intre datorii pe termen scurt /capitaluri proprii a fost de 0,039 fata de 0,032 in trimestrul I 2014.

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.

Gestionarea riscului 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.

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

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

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

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

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Gestionarea riscului de lichiditate

În scopul evaluării riscului de lichiditate, fluxurile de trezorerie operationale și financiare bugetate sunt monitorizate și analizate lunar în vederea stabilirii nivelului estimat al modificărilor nete în lichiditate. Analiza furnizează baza pentru deciziile de finanțare și angajamentele de capital. Rezervele de lichiditate sub forma liniei de credit angajate sunt constituite pentru a asigura în orice moment solvabilitatea și flexibilitatea financiară necesară societății.

Indicatorii de lichiditate oferă garanția acoperirii datoriilor curente din active curente. Lichiditatea curentă reprezintă raportul dintre active curente și datoriile curente, înregistrând în trimestrul I 2015 valoarea 1,31 față de 1,19 în trimestrul I 2014.

Lichiditatea imediată (testul acid) reprezintă un raport între activele curente diminuate cu stocurile și datoriile curente, valoarea acestui indicator în trimestrul I 2015 este de 1,27 față de 1,13 în trimestrul I 2014.

Pentru a evita o expunere a societății față de apariția unui risc privind lichiditatea, Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat contractarea unei linii de credit (capital de lucru) pentru o perioadă de un an. Urmare acestei hotărâri s-a încheiat Contract de credit (linie de credit) nr. C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank (septembrie 2014 - septembrie 2015).

Scopul contractării liniei de credit a fost asigurarea lichidităților necesare pentru desfășurarea activității. Obiectivul principal este utilizarea liniei de credit numai în situații în care nivelul încasărilor este deficitar comparativ cu obligațiile de plată față de terți.

Pentru realizarea obiectivului principal au fost identificate măsuri care să determine:

- Creșterea vitezei de rotație a debitelor clienți;
- Scăderea vitezei de rotație a creditelor furnizori peste viteza de rotație a debitelor clienți;
- Realizarea cifrei de afaceri lunară planificată.

În trimestrul I 2015 s-a înregistrat o viteză de rotație a debitelor clienți de 32 de zile și o viteză de rotație a creditelor furnizori de 17 zile.

Politica Oil Terminal cu privire la lichiditate este de a menține suficiente lichidități pentru a onora obligațiile pe măsura ce acestea ajung la scadență.

	Valoare netă	Valoarea contractuală	<12 luni	1-2 ani	2-5 ani	>5 ani
Sold datorii la 31 martie 2015 din care :						
Datorii comerciale și alte datorii curente	7.698.334		7.698.334			
Datorii privind impozite și taxe	6.506.229		6.506.229			
Datorii aferente contractelor de leasing						
Împrumuturi	13.442.749	15.469.467	2.365.125	4.171.380	3.825.000	3.081.244
TOTAL	27.647.312	15.469.467	16.569.688	4.171.380	3.825.000	3.081.244

Alte datorii:

Datorii privind impozit pe profit amanat	25.943.248					
TOTAL	25.943.248					

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Gestionarea riscului de rata a dobanzii

Fluxurile de numerar operationale sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor, in principal datorita imprumuturilor pe termen lung contractate. Societatea are imprumuturi pe termen lung semnificative, cu dobanda variabila, care o expun la un risc de fluxuri de numerar.

In vederea gestionarii riscului de rata a dobanzii, datoriile societatii sunt monitorizate permanent din punct de vedere al scadentelor iar prin politica de incasare a clientilor se asigura resursele necesare platii datoriilor.

Gestionarea riscului de moneda straina

Oil Terminal poate fi expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin numerar si echivalente de numerar, imprumuturi pe termen lung si clienti externi. Moneda functionala a companiei este leul romanesc. Monedele care expun compania la acest risc sunt in principal euro si dolarul american.

Activele in valuta sunt ulterior exprimate in lei la cursul de schimb la data intocmirii situatiilor financiare comunicat de Banca Nationala a Romaniei. Diferentele rezultate sunt incluse in contul de profit si pierdere.

Expunerea companiei la riscul valutar exprimata in Ron a fost nesemnificativa dupa cum se prezinta in situatiile de mai jos:

31 martie 2015	Valoare Ron	Euro	USD	GBP
Numerar si echivalente de numerar	679.548	526	164.691	17
Clienti externi	844.587	0	205.421	0
Expunere neta in situatia pozitiei financiare	1.524.135	526	370.112	17

Oil Terminal opereaza cu moneda straina pentru clientii externi si este expus la modificarea cursului de schimb al dolarului american si al euro fata de leul romanesc. Aceste valute au doar efect limitat asupra fluxului de numerar si asupra profitului inainte de impozitare.

Gestionarea riscului de credit

Riscul de credit se refera la riscul ca un partener de afaceri nu va reusi sa isi indeplineasca obligatiile contractuale generand o pierdere financiara pentru societate. Riscul de credit aferent celor mai importanti parteneri este evaluat, monitorizat si gestionat folosind limite predefinite pentru anumiti parteneri de afaceri. Pe baza bonitatii clientilor le sunt alocate expunerile maxime permise din punct de vedere al limitelor de credit (sume si scadente), iar evaluarea bonitatii si a limitelor admise sunt revizuite in mod regulat.

38. Elemente extrabilantiere

La sfarsitul anului 2014 societatea are inregistrate in conturi in afara bilantului urmatoarele:

- 1) Giruri si garantii acordate valoare contabilă totală de 16.910.643 lei;
- 2) Stocuri de țiței, produse petroliere, produse chimice, proprietatea clienților Oil Terminal, evidentiuate ca valori materiale primite in pastrare sau custodie;
- 3) Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință în valoare totală 5.647.499 lei

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- 4) 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.
- 5) Alte valori în afara reprezentând mijloace fixe aprobate la casare în curs de dezmembrare, în valoare de 69.548 lei.
- 6) Giruri si garantii primite reprezentand garantii de buna executie in valoare de 1.208.698 lei
- 7) Imobilizari luate cu chirie;
- 8) Alte valori in afara bilantului (fond handicap) 22.367 lei

Situatia garanțiilor acordate se prezinta astfel:

Nr. crt.	Document justificativ	Data contract	Valoare imprumut	Valoare contabila la 31.03.2015
	1.Contract de garantie imobiliara autentificat sub nr. 661/29.03.2011, aferent Contractului de Facilitate nr. 40012/2011 in favoarea RAIFFEISEN BANK.cu ipoteca asupra:	29.03.2011	8.067.135	
	- teren in suprafata de 19.900 mp (face parte din lot cu S=413.413.16 mp) si constructiile existente pe acesta:			2.892.180
	- C343 - anexa in suprafata de 14 mp			2.035
	- C346 - teren fotbal in suprafata de 7.359 mp			1.069.525
	- C347 - schelet tribuna in suprafata de 100 mp - 36800021			0
	- C348 - cladire asociatie sportiva in suprafata de 651 mp - 11210720			110.186
	- C349 - wc in suprafata de 19 mp - 11210720			0
	- C350 - teren tenis in suprafata de 536 mp			77.900
	- C353 - fundatie - parcare auto - in suprafata de 458 mp - 11111062			153.299
	- C354 - sediu administrativ - birou Caraiman nr. 2 investitii - in suprafata de 238 mp - 11110044			0
	- C355 - terasa in suprafata de 16 mp - 11110044			0
	- C357 - intrare beci in suprafata de 3 mp - 11110044			0
	- C359 - sediu administrativ P - 2E - Caraiman nr. 2 conducere - in suprafata de 198 mp - 11110042			14.631
	- C360 - fantana in suprafata de 33 mp (monument centenar) - 11223657			0
	Total garantie aferenta contract			4.319.756

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

2.Contract de ipoteca autentificat sub nr. 1684/05.09.2013 aferent, Contract de ipoteca autentificat sub nr.1936/14.10.2013 si Contract de ipoteca autentificat sub nr. 180523.09.2013, aferente Contractului de credit C12002013014745/05.09.2013 completat cu Act additional nr. 1/23.09.2013 si Act additional nr. 2/14.10.2013 in favoarea OTP BANK ROMANIA S.A	05.09.2013	10.200.000	
3.Contract de ipoteca autentificat sub nr. 1776/04.09.2014 aferent Contractului de credit C12002013014744/05.09.2013 in favoarea OTP BANK ROMANIA S.A Completat cu Act additional nr. 1/23.09.2013 si Act additional nr. 2/14.10.2013 Act additional nr. 3/04.09.2014	04.09.2014	5.000.000	
- teren in suprafata de 12.916 mp (face parte din lot cu S=413.413.16 mp) si constructiile existente pe acesta:			1.877.211
C394 - ghenă - 11220521			0
C395 - cladire administrativa - 11110104			107.072
C396 - sere - 11222984			0
C397 - sere - 11223487			0
- teren in suprafata de 23.141 mp (face parte din lot cu S=243.912.70 mp) si constructiile existente pe acesta:			3.026.843
- rezervor C1 - 11221613 - DN MOTORINA, 830 mo			104.436
- rezervor C3 - 11221621 - DN MOTORINA, 748 mo			104.436
- rezervor C5 - 11221612 - DN MOTORINA, 849 mp			104.436
- teren in suprafata de 34.153 mp (face parte din lot cu S=243.912.70 mp) si constructiile existente pe acesta:			4.467.212
- rezervor C6 - 11221619, 855 mp			112.131
- rezervor C7 - 11221616, 804 mp			112.131
- rezervor C8 - 11221618, 855 mp			112.131
- rezervor C9 - 11221617, 854 mp			112.132
- teren in suprafata de 15.801 mp (face parte din lot cu S=243.912.70 mp) si constructiile existente pe acesta:			2.066.771
- rezervor C2 - 11221620, 856 mp			112.131

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- rezervor C4 – 11222068, 855 mp		171.814
Total garantie aferenta contract		12.590.887
Total	23.267.135	16.910.643

39. Rezultatul pe actiune

La 31.03.2015 si la 31.03.2014, rezultatul pe actiune este:

	31 martie 2015	31 decembrie 2014
Profitul exercitiului financiar	6.532.062	479.394
Alte elemente ale rezultatului global:		
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care :	0	53.146
Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobiliare	0	53.146
Surplus din reevaluarea imobilizarilor	0	0
Datorie privind impozitul amanat	0	0
Rezultat global	6.532.062	532.540
Numar de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei (nr. mediu ponderat al actiunilor ordinare)	582.430.253	582.430.253
Rezultat de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	0,011215	0,000914

40. Datorii contingente

1. Dosarul nr. 445/118/2014, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, cu obiect - acțiune în constatare, unde calitatea de reclamant o are Oil Terminal S.A. în contradicorie cu pârâta: ANAF - DIRECȚIA GENERALĂ A VĂMILOR.

În cursul anului 2003, DRAOV - Biroul Vamal Constanta a întocmit actele constatatoare privind taxele vamale și alte drepturi cuvenite bugetului statului nr. 504-520/24.10.2003, nr. 551/30.10.2003 și nr. 557/07.11.2003, privind obligarea Oil Terminal, depozitar și operator portuar de produse petroliere, la plata către bugetul de stat a sumei de 111.228.018,51 RON.

Proprietarii marfurilor importate pentru care s-au luat măsurile din actele constatatoare sunt: RAFO SA ONESTI, respectiv ROMETROL RAFINARIE SA NAVODARI, iar ambele societati au achitat integral debitul reprezentand taxe vamale, comision vamal și TVA, fiecare pentru propria cantitate de marfa importata.

Prin acest dosar se solicită constatarea achitării debitului de către RAFO SA ONESTI, respectiv ROMETROL RAFINARIE SA NAVODARI și lipsa obligației de plată pentru OIL TERMINAL Constanta, privind suma de 111.228.018,51 RON, reprezentand taxe vamale, comision vamal și TVA, pentru marfa importata de către cele două rafinării.

La termenul din data de 23.04.2014, instanța de judecată a admis excepția necompetenței materiale și a declinat competența de soluționare a cauzei în favoarea Curții de Apel Constanța secția a II a Civila.

La termenul din 26.06.2014, Curtea de apel Constanta, prin Sentinta civila nr. 123 a pronuntat urmatoarea solutie :

Respinge excepția lipsei calității procesuale pasive a pârâtei, invocată de pârâtă, ca neîntemeiată. Respinge excepția autorității de lucru judecat, invocată de pârâtă, ca neîntemeiată. Admite excepția inadmisibilității acțiunii, invocată de pârâtă. Respinge acțiunea ca inadmisibilă.

Hotărarea a fost atacată cu recurs la Curtea de Apel Constanța, în data de 24 iulie 2014.

În data de 22.04.2014 a fost înregistrată la sediul Companiei, Somația emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală –D.G.A.M.C. București nr. 1141869/07.04.2014, în Dosarul de executare nr. 666/03.04.2014 în valoare de 111.054.565 lei, reprezentând accesorii conform Decizie de calcul accesorii nr. 2702/28.02.2014.

Oil Terminal a fost acuzată de Autoritatea Vamală că ar fi dispus pomparea unor cantități de țiței, din depozitele proprii către clienții din teritoriu (rafinăriile RAFO ONEȘTI respectiv ROMPETROL RAFINĂRIE Năvodari) fără ca pentru aceste cantități să se fi depus declarații vamale de import, fapt ce a determinat incidența prevederilor art. 143 pct.3 din Legea nr. 141/1997 privind Codul Vamal, în vigoare la acea dată.

Prin Decizia 147/27.05.2014, ANAF-Direcția Generală de Soluționare a Contestărilor, admite contestația formulată de S.C. OIL TERMINAL SA Constanța împotriva Deciziei referitoare la obligații de plată accesorii nr. 2702/28.02.2014, cu consecința anulării Deciziei referitoare la obligațiile de plată accesorii nr. 2702/28.02.2014 emisă de Direcția Regională Vamală Galați- Biroul Vamal de Frontiera Constanța, în ceea ce privește suma totală de 111.054.565 lei, reprezentând:

- 1.324.026 lei dobanzi de întârziere taxe vamale,
- 106.936.995 lei dobanzi de întârziere TVA,
- 2.793.544 lei dobanzi de întârziere comision vamal.

Ulterior, prin Certificatul de atestare fiscală, eliberat în data de 20.08.2014 la cererea societății, ANAF –DGAMC București transmite obligații de plată în suma de 73.361.451 lei reprezentând:

- Taxe vamale de 874.637 lei
- TVA în Vama de 70.641.429 lei
- Comision vamal de 1.845.385 lei

Obligațiile de plată în valoare de 73.361.451 lei reprezintă debite înscrise în actele constatatoare nr. 504, 505, 506, 507, 508, 509, 510, 511, 512, 513, 514, 516 din 24.10.2003, 551/30.10.2003 și 557/07.11.2003, toate emise de către Biroul Vamal Constanța, corespunzător unei cantități de țiței pompat de OIL TERMINAL, pe conducta magistrală, către Rafinaria Rafo Onesti și MTBE, încărcat în terminalul petrolier în vagoane cisternă cu destinația Rafinaria Rafo Onesti.

Prin adresa înregistrată la ANAF cu nr. 1269791/28.08.2014, Societatea a demonstrat către organul fiscal inexistența obligației de plată a sumei de 73.361.451 lei reprezentând taxe vamale, taxa pe valoarea adăugată și comision vamal.

ANAF a comunicat prin adresele nr. 1269791/29.08.2014 și nr. 12893/04.09.2014, ca suma de 73.361.451 lei a fost scăzută din evidențele contabile ale Biroului Vamal de Frontiera Constanța.

Prin Certificatul de atestare fiscală, eliberat în data de 29.08.2014 la cererea societății s-a constatat că OIL TERMINAL nu figurează cu obligații de plată neachitate.

Hotărarea a fost atacată cu recurs în data de 24 iulie 2014. Înalta Curte de Casație și Justiție a stabilit primul termen de judecată în data de 17.03.2015. La termenul din 17.03.2015, Înalta Curte de Casație și Justiție a admis de principiu admisibilitatea declarării recursului, apreciind că acesta întrunește condițiile de formă, sens în care a redactat și comunicat societății raportul de filtru.

Instanța urmează să acorde un nou termen de judecată, pentru dezbaterile recursului în ședința publică.

2. Dosarul nr. 5826/2/2012, aflat în prezent pe rolul Curții de Apel București, având ca obiect: Contestatie împotriva Deciziei nr. 1/200476/28.05.2012 emisă de Direcția Generală de Inspectie Economico - Financiară a Ministerului Finanțelor Publice prin care a fost respinsă contestația împotriva Dispoziției Obligatorii nr. 853.525/30.03.2012.

La termenul din 21.11.2012, s-a dispus efectuarea unei expertize contabile și a unei expertize tehnice în specialitatea petrol și gaze.

In data de 19.03.2014 a fost depus raportul de expertiză și a fost acordat termen pentru a se lua cunoștință de obiecțiunile depuse la dosar. La termenul de judecată din 21.05.2014, instanța a constatat lipsa raspunsului expertului contabil fata de obiecțiunile formulate de parata privind punctele 2 și 3 din raportul de expertiza contabila și a amanat cauza.

La termenul de judecata din data de 18.06.2014, instanța a acordat un nou termen, intrucat s-a schimbat completul de judecata.

La termenul de judecata din data de 03.09.2014, fata de imposibilitatea expertului desemnat in cauza de a depune raspunsul la obiecțiunilor formulate de catre ANAF, instanța a amanat cauza.

La termenul de judecata din data de 01.10.2014 s-a acordat un nou termen pentru data de 04.03.2015 in vederea depunerii raspunsului la obiecțiunile la raportul de expertiza.

La termenul din 04.03.2015 instanța a acordat un nou termen de judecata, in data de 01.04.2015 datorita lipsei raportului de expertiza in acest dosar.

La termenul din 01.04.2015 s-a depus completarea la raportul de expertiza, instanța a incuviintat majorarea onorariului expertului desemnat in cauza cu suma de 6.000 lei.

La termenul din 22.04.2015 instanța a ramas in pronuntare. La acest termen pronuntarea a fost amanata pentru data de 06.05.2015. La termenul din 06.05.2015 pronuntarea a fost amanata pentru data de 13.05.2015 cand s-a amanat din nou pentru 20.05.2015.

3. Dosar nr. 9378/212/2012 aflat pe rolul Judecătoriei Constanța, are ca obiect contestație împotriva Procesului verbal de contravenție nr. 0099000/04.04.2012, emis de Garda Finaciara Constanta – Comisariatul Central. Prin acest proces verbal s-a aplicat societatii Oil Terminal SA amenda contravenționala in suma de 20.000 lei, cu posibilitatea achitarii a 3.000 lei in termen de 48 de ore. Totodata s-a dispus confiscarea cantitatii de 51.157 kg titei și 269 kg menatnol neconform. Marfurile confiscate au ramas in custodia societatii.

Prin aceasta actiune s-a solicitat anularea Procesului verbal de contravenție nr. 0099000/04.04.2012, emis de Garda Finaciara Constanta.

Judecătoria Constanța, a admis plângerea contravențională formulată împotriva procesului-verbal seria H nr. 0099000 din 04/04/2012 de petenta OIL TERMINAL SA în contradictoriu cu intimata Agenția Națională de Administrare Fiscală, prin Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați și a anulat procesul-verbal contestat, înlăturând sancțiunile aplicate prin procesul-verbal anulat, conform sentinței 1260/17.02.2014.

Împotriva acestei sentințe, Agentia Nationala de Administrare Fiscala-Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați Pentru Garda Financiară Constanța, a declarat recurs.

La termenul din data de 17.06.2014, instanța de recurs a constatat ca recurenta nu a depus memoriu cu motivele de recurs și s-a acordat un nou termen pentru ca recurentul sa precizeze daca isi insuseste recursul.

La termenul din data de 16.09.2014, la Tribunalul Constanta, a pus in vedere partilor exceptia lipsei calitatii procesual pasive a DGRFP Galați.

Prin Hotărârea civila nr. 945 din 21.10.2014, instanța de recurs a pronuntat urmatoarea solutie : „Admite recursul casează sentința recurată și trimite cauza spre rejudecare”.

Dosarul a fost inaintat la Judecătoria Constanta, care a fixat termen pentru rejudecarea cauzei in 12.02.2015, iar la acest termen a fost fixat un nou termen de judecata in data de 12.03.2015.

In data de 17.03.2015, Judecătoria Constanta a admis plangerea contravenționala și a dispus anularea Procesului Verbal de control și a sancțiunilor dispuse prin acesta, respectiv amenda.

Sentința civila nu este definitiva, ea poate fi atacata cu recurs in termen de 15 de zile de la comunicare.

Agentia Națională de Administrare Fiscală a declarat recurs in data de 30.04.2015.

4. Dosar nr. 25976/212/2011 aflat pe rolul Judecătoriei Constanța și are ca obiect Plângere contravențională împotriva Procesului Verbal de constatare nr. 144/16.09.2011, încheiat de Directia

Regionala Vamala Constanta, din Cadrul Autoritatii Nationale a Vamilor și prin care am fost sanctionati pentru:

- depunerea de declaratii vamale si documente insotitoare continand date eronate privind cantitatea marfurilor-plusuri;
- depunerea de declaratii vamale si documente in care denumirea produselor propuse de catre Laboratorul Vamal Central nu coincid cu cea indicata de catre depozitar;
- neindeplinirea de catre titularul regimului vamal a obligatiei prevazute in autorizatie de functionare antrepozitului vamal.

Astfel pentru nerespectarea art. 653 lit. f, h si art.652 lit. m din H.G. 707/2006, pentru aprobarea Regulamentului de aplicare a Codului vamal al Romaniei societatea a fost amendata cu 16.000 lei.

În cauza s-a administrata proba cu interrogatoriul intimatului, proba testimoniala, proba cu expertiza tehnica de specialitate.

La termenul din 08.07.2014 instanta de judecata a luat act ca a intervenit decesul expertului numit in dosar si a revenit asupra obiectiunilor formulate de intimat, urmând ca acestea să fie avute în vedere la soluționarea fondului.

La termenul de judecata este din data de 23.09.2014 instanta a ramas in pronuntare. S-a amanat pronuntarea la 28.10.2014.

Dosarul a fost repus pe rol pentru a se pune in discutia partilor achitarea suplimentului onorariului expertului desemnat in cauza.

La termenul din 24.03.2015 litigiul s-a amanat pentru data de 12.05.2015 cand s-a amanat din nou pentru data de 04.08.2015.

5. Dosar nr. 3545/118/2014, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu Sindicatul Oil Terminal si care are ca obiect :

Solicitarea platii primei de Paste in quantum de 1.000 lei aferenta anului 2014 pentru fiecare reclamant in parte.

La termenul de judecata din data de 01.09.2014 se acorda termen pentru a depune inscrisuri cu privire la exceptia lipsei calitatii de reprezentant a Sindicatului Oil Terminal S.A. si de a verifica listele cu semnatori.

La termenul de judecata din data de 15.09.2014 se amana cauza pentru a se depune procesele verbale cu hotararile Consiliului Sindicatului OTC.

La termenul de judecata din data de 29.09.2014 instanta dispune :

- respinge exceptia lipsei de reprezentant;
- respinge cererea de interventie in interes propriu;
- incuviinteaza proba cu inscrisuri pt ambele parti;
- respinge proba cu expertiza contabila.

In pronuntare pentru a se depune concluzii scrise 13.10.2014.

Prin Hotararea nr. 2444/13.10.2014, instanta a pronuntat urmatoarea solutie:

„Admite cererea de chemare in judecata. Obliga parata la plata primei de Pasti pe anul 2014, in quantum de 1.000 lei. Respinge ca neintemeiata cererea reclamantilor de obligare a paratei la plata cheltuielilor de judecata. Executorie. Cu drept de apel in termen de 10 zile de la comunicare, care se depune la Tribunalul Constanta”.

In data de 30.10.2014 Oil Terminal S.A. a formulat apel. Primul termen de judecata este fixat in data de 19.05.2015.

6. Dosar nr. 3164/118/2014, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu Sindicatul Oil Terminal prin care reclamantul solicita paratului achitarea orelor suplimentare efectuate in anul 2013 si necompensate cu timp liber, iar pentru cei carora li s-a acordat compensatia in cursul anului 2014, sa li se achite contravaloarea sporurilor cuvenite pentru aceste ore muncite si neachitate, precum si tichetele de

masa convenite pentru orele suplimentare efectuate in anul 2013 conform contractului individual de munca si a Contractului Colectiv de Munca la nivel de unitate valabil pana la 31.12.2013.

Primul termen de judecata a fost fixat pentru data de 19.09.2014 la care instanta a incuviintat administrarea probei cu inscrisuri si expertiza contabila. Instanta a ramas in pronuntare pe obiectivele expertizei contabile.

In data de 19.09.2014 instanta admite obiectivele propuse de către reclamanți pentru efectuarea raportului de expertiză contabilă si admite în parte obiectivele propuse de către pârâtă.

Stabilește următoarele obiective pentru raportul de expertiză:

- determinarea numărului de ore suplimentare efectuate de reclamanți în cursul anului 2013;
- stabilirea numărului de ore suplimentare efectuate în 2013, pentru care s-au acordat cu ore libere plătite sau alte compensații în anul 2014;
- stabilirea pentru fiecare reclamant a drepturilor convenite pentru aceste ore suplimentare și cuantificarea eventualelor diferențe de drepturi bănești neachitate.

La termenul din 03.10.2014 instanta fixeaza onorariu de expert si stabileste urmatorul termen in 06.03.2015.

Instanta a acordat un nou termen la data de 17.04.2015 in vederea completarii raportului de expertiza.

La termenul din 17.04.2015 instanta a comunicat partilor raportul de expertiza contabila si a amanat cauza pentru a se formula eventuale obiectiuni.

Urmatorul termen de judecata a fost fixat in data de 29.05.2014.

7. Dosar nr. 3551/118/2014, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu ANAF, Directia generala de Administrare a Marilor Contribuabili si care are ca obiect:

Contestatie impotriva Dispozitiei obligatorii nr. 337/30.09.2013 si a raportului de Inspecție Economico-Financiara nr. 39/30.09.2013.

La termenul de judecata din data de 26.09.2014 s-a comunicat intampinarea depusa de ANAF in data de 25.09.2014.

Societatea a formulat cerere de interventie in data de 25.09.2014. Oil Terminal S.A. a depus Decizia nr. 50/01.09.2014 de solutionare a contestatiilor. S-au depus precizari cu privire la exceptia inadmisibilitatii.

La termenul de judecata din data de 17.10.2014 s-au dispus urmatoarele:

- se ia act de renuntarea la capatul 1 de cerere;
- admite exceptia tardivitatii depunerii intampinarii de catre parata;
- se proroga discutarea cererii de interventie formulata de societate, precum si exceptia inadmisibilitatii privind contestarea Raportului de inspectie;
- instanta invoca din oficiu exceptia inadmisibilitatii cererii de suspendare a implementarii masurilor solicitate, la care reclamanta va raspunde in scris.

La termenul din 28.11.2014 instanta a dispus urmatoarele masuri:

- incuviinteaza cererea de interventie in temeiul art. 18 alin. 2 respinge exceptia de inadmisibilitate a Raportului de inspectie
 - se incuviinteaza proba cu inscrisuri si proba cu expertiza contabila
 - in pronuntare pe cererea de suspendare cf art. 15 din Legea 554/2006 a contenciosului administrativ
 - acorda termen pentru fixarea cautiunii

La termenul din 12.12.2014 instanta a ramas in pronuntare pe cererea de suspendare;

Deliberand, instanta apreciaza ca nu se impune achitarea unei cautiuni pentru cererea de suspendare.

Prin Încheierea nr. 2917/12.12.2014 instanta respinge cererea de suspendare a executării actului administrativ. Impotriva acestei hotarari s-a formulat recurs. La termenul din 30.01.2015 s-a amanat pronuntarea pentru lipsa raportului de expertiza si s-a acordat un nou termen in 27.02.2015.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

La termenul din data de 27.03.2015 s-a comunicat raportul de expertiza contabila.

La termenul din data de 17.04.2015 s-au depus obiectiuni la raportul de expertiza, insotite de inscrisuri. Instanta de judecata a amanat cauza pentru a se comunica partilor obiectiunile si urmeaza a se discuta admiterea acestora la urmatorul termen de judecata fixat in data de 15.05.2015.

8. Dosar nr. 8222/118/2014, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu Ministerul Finantelor Publice, Biroul de solutionare a contestatiilor si care are ca obiect:

Contestatie impotriva Decziei nr. 50/01.09.2014 referitor la Dispozitia obligatorie nr. 337/30.09.2013 si la Raportul de Inspecție Economico-Financiara nr. 339/30.09.2013. Actiunea a fost depusa in data de 24.11.2014.

La primul termen de judecata fixat in data de 10.02.2015, instanta de judecata a respins exceptia necompetentei materiale invocate de catre Ministerul Finantelor Publice si a ramas in pronuntare pe exceptia conexitatii dosarului nr. 8222/118/2014 la dosar nr. 3551/118/2014 aflat pe rolul Tribunalului Constanta.

La termenul din data de 27.02.2015, instanta a dispus conexarea dosarului nr. 8222/118/2014 la dosarul nr. 3551/118/2014, inregistrat pe rolul Tribunalului Constanta - Sectia de contencios administrativ si fiscal.

9. Dosar nr. 2369/118/2015, aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu actionarul minoritar Broadhurst Investments Limited si care are ca obiect:

Actiune in anulare impotriva Hotararii AGEA nr. 9/14.08.2014 de majorare a capitalului social al Oil Terminal S.A.

Dosarul se afla in procedura de regularizare a cererii de chemare in judecata, respectiv in data de 04.05.2015, ne-a fost comunicata actiunea in anulare formulata de Broadhurst Inv. LTD, iar in data de 06.05.2015 societatea noastra a depus intampinare, inainte de implinirea termenului procedural de 25 de zile de la comunicare.

10. Dosar nr. 19773/212/2013 avand ca parti pe VALCU MARIANA NINA in calitate de reclamant si OIL TERMINAL S.A. in calitate de parat.

Dosarul este pe rolul Judecatoriei Constanta si are ca obiect obligatia de a face, respectiv reclamantul a solicitat vanzarea locuintei de serviciu de catre OIL TERMINAL S.A.

La termenul din 09.04.2014 instanta respinge ca neintemeiata exceptia de prematuritate invocata de parata. Stabileste termen pentru continuarea judecatii la data de 12.05.2014.

La termenul din 12.05.2014 se inregistreaza cererea de amanare aparator reclamant si se dispune ca aparatorul reclamantului sa depuna o delegatie de reprezentare.

La termenul din 23.06.2014 - Oil Terminal S.A. solicita catre instanta si se admite trimiterea unei adrese catre Oficiul pentru Cadastru si Publicitate Imobiliara, Primarie si ANAF. S-a formulat interogatoriu de catre reclamant. S-a depus raspuns la interogatoriu in termen.

Prin Hotararea nr. 10979/ 23.10.2014 se respinge cererea de chemare in judecata avand ca obiect obligatia de a face - actiune formulata de reclamanta Valcu Mariana Nina, in contradictoriu cu parata Oil Terminal S.A., ca neintemeiata. Se respinge capatul de cerere formulat de reclamanta cu privire la obligarea paratei la plata cheltuielilor de judecata, ca neintemeiat. Se ia act de catre instanta ca parata nu a solicitat cheltuieli de judecata in prezenta cauza. Hotararea poate fi contestata in apel, in termen de 30 de zile, de la comunicare. Apelul se depune la Judecatoria Constanta, sub sanctiunea nulitatii.

Sentinta civila a fost comunicata in data de 25.03.2015.

Pana la data prezentei nu s-a formulat apel de catre reclamanta Valcu Mariana.

11. Dosar nr. 19771/212/2013 avand ca parti SANDU SORINEL in calitate de reclamant si OIL TERMINAL SA in calitate de parat.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Dosarul este pe rolul la Judecatorie Constanta si are ca obiect obligatia de a face, respectiv reclamantul a solicitat vanzarea locuintei de serviciu de catre OIL TERMINAL S.A.

La termenul din 04.02.2014, s-a comunicat interogatoriul din partea reclamantului.

Societatea OIL TERMINAL S.A. la termenul din 11.03.2014 a depus raspunsul la interogatoriu iar paratul a depus inscrisuri, instanta dispune transmiterea unei adrese catre Oficiul pentru Cadastru si Publicitate Imobiliara pentru comunicarea planului cadastral.

In data de 06.10.2014 instanta repune cauza pe rol în vederea suplimentării probatoriului. Pune in vedere părătei să depună istoricul cu privire la apartenența terenului din Str. Caraiman nr. 2, si a locuinței de serviciu începând din anul 1934 si pana in anul 1990 cand s-a infiintat Oil Terminal. Se emite adresa la Primărie pentru a comunica situația juridică a terenului situat în Str. Caraiman nr. 2, jud. Constanța. Pune in vedere reclamantului sa indice temeiul de drept cu privire la obligarea părătei de a vinde terenul de sub constructie si curtea casei împrejmuita. Se fixeaza termen la data de 10.11.2014.

La termenul din data de 10.11.2014 instanta se pronunta si se respinge cererea de chemare în judecată având ca obiect obligația de a face – acțiune formulată de reclamantul SANDU SORINEL în contradictoriu cu pârăta Oil Terminal S.A, ca neîntemeiată. Respinge capătul de cerere formulat de reclamant cu privire la obligarea părătei la plata cheltuielilor de judecată, ca neîntemeiat. Ia act că pârăta nu a solicitat cheltuieli de judecată în prezenta cauză. Cu drept de apel, în termen de 30 de zile, de la comunicare la Judecătoria Constanța.

Sentinta civila a fost comunicata societatii OIL TERMINAL SA in data de 22.12.2014 si s-a declarat apel de catre reclamant in 14.01.2015. Oil Terminal S.A. a depus intampinare.

La termenul din 28.04.2015, instanta de judecata a ramas in pronuntare pe exceptia lipsei competentei materiale a Sectiei I Civile.

In data de 28.04.2015, instanta de judecata pronunta urmatoarea solutie:

“ Declină soluționarea cauzei. Admite excepția necompetenței funcționale a Secției I Civilă. Dispune trimiterea cauzei la Secția a II-a civilă, spre competență soluționare. “

Urmatorul termen de judecata este fixat in data de 17.06.2015.

12. Dosar nr. 19770/212/2013 avand ca parti MARDARE MIHAITA in calitate de reclamant si OIL TERMINAL SA in calitate de parat.

Dosarul este pe rolul Judecatorie Constanta si are ca obiect obligatia de a face, respectiv reclamantul a solicitat vanzarea locuintei de serviciu de catre OIL TERMINAL S.A.

La termenul: 29.04.2014, reclamantul a depus la judecatorie interogatori. Instanta dispune ca reclamantul sa raspunda la exceptia prematuritatii si se stabileste termen pentru 03.06.2014.

La acest termen paratul a depus raspunsul la interogatoriu, reclamantul a depus un inscris cu un numar de inregistrare cerere. Instanta a dispus sa se emita o adresa catre Primaria Constanta, Oficiul pentru Cadastru si Publicitate Imobiliara, Serviciul Public de Impozite si Taxe pentru a se determina natura juridica a imobilului. Si a dispus ca parata sa investigheze ce reprezinta numarul de inregistrare de pe actele depuse si stabileste un termen pentru 09.09.2014.

In data de 15.09.2014 se depun concluziile scrise. La termenul din 16.09.2014 se amana pronuntarea pana la data de 23.09.2014 termenul la care instanta respinge cererea ca neintemeiata.

Aceasta hotarare este atacabila cu apel in termen de 30 zile de la comunicare.

Sentinta civila a fost comunicata in 17.12.2014 iar apelul a fost declarat de reclamant in 19.12.2014. Societatea a depus intampinare.

Urmatorul termen de judecatat este fixat pentru **28.05.2015.**

13. Dosar nr. 19774/212/2013 avand ca parti DUTA ION in calitate de reclamant si OIL TERMINAL SA in calitate de parat.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Dosarul este pe rolul Judecatoriei Constanta si are ca obiect obligatia de a face, respectiv reclamantul a solicitat vanzarea locuintei de serviciu de catre OIL TERMINAL S.A.

La termenul din 30.01.2014 i s-a pus in vedere reclamantului sa aduca un certificat fiscal prin care sa arate care este valoarea imobilului in vederea calcularii taxei judiciare de timbru. Totodata, instanta a pus in vedere ca reclamantul sa-si precizeze cuantumul pretentiilor si sa faca o cerere de reexaminare stabilindu-se termenul de 27.02.2014 in vederea solutionarii cererii de reexaminare pe timbraj. La termenul din 27.03.2014 instanta a respins exceptia prematuritatii introducerii cererii de chemare in judecata, a incuviintat proba cu inscripuri si cu interogatoriul paratei.

Instanta a dispus in data de 08.05.2014 trimiterea unei adrese catre Primaria Constanta, pentru a se comunica natura juridica a imobilului.

Instanta stabileste la termenul din 26.06.2014 sa se faca o adresa catre Oficiul pentru Cadastru si Publicitate Imobiliara prin care sa se comunice un extras de carte funciara si planul cadastral al imobilului. Instanta a pus in vedere reclamantului sa faca dovada ca imobilul este construit din fondurile statului la termenul din 04.09.2014.

Instanta hotaraste in 18.09.2014 si respinge actiunea formulata de reclamantul Duță Ion în contradictoriu cu pârâta Oil Terminal SA, ca neîntemeiată. Cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare. Sentinta civila a fost comunicata in data de 03.12.2014. Reclamantul a declarat apel in data de 19.12.2014.

Urmatorul termen de judecată este fixat pentru **18.05.2015**.

14. Dosar nr. 34987/212/2013 avand ca parti DUDAU VASILE in calitate de reclamant si OIL TERMINAL SA in calitate de parat.

Dosarul este pe rolul Judecatoriei Constanta si are ca obiect obligatia de a face, respectiv reclamantul a solicitat vanzarea locuintei de serviciu de catre OIL TERMINAL SA

La termenul din 13.05.2014 s-a depus raspuns la interogatoriu.

In 17.06.2014 instanta dispune in baza art. 400 cod de procedura civila, repunerea cauzei pe rol și fixează termen, în vederea completării probatoriului, la data de 16.09.2014 pentru când vor fi citate părțile și se va emite adresă la Primăria municipiului Constanța pentru a se comunica situația juridică a imobilului situat în Constanța str. Caraiman nr. 2 identificat în lista de inventar sub nr. 1210246 S.P. Nord (fost depozit nr. 2) și la Oficiul pentru Cadastru si Publicitate Imobiliara Constanța pentru a se comunica dacă imobilul mai sus arătat are carte funciara deschisă și în caz afirmativ să se comunice o copie a schiței cadastrale.

In data de 30.09.2014 instanta respinge, ca neîntemeiată, cererea formulată de reclamantul DUDĂU VASILE în contradictoriu cu pârâta S.C. OIL TERMINAL S.A. Cu drept de apel în termen de 30 zile de la data comunicării. Sentinta civila a fost comunicata in 17.01.2015.

Dudau Vasile a declarat apel in data de 27.01.2015.

In data de 06.05.2015, Oil Terminal S.A. a declarat apel.Nu s-a fixat termen de judecata.

15. Dosar nr. 34988/212/2013 avand ca parti IDRICEANU ROMEO in calitate de reclamant si OIL TERMINAL SA in calitate de parat.

Dosarul este pe rolul Judecatoriei Constanta si are ca obiect obligatia de a face, respectiv reclamantul a solicitat vanzarea locuintei de serviciu de catre OIL TERMINAL S.A.

La 03.10.2014 se depune raspunsul la interogatoriu de catre parat. Prin sentinta civila din 27.10.2014 instanta respinge cererea ca nefondată, cu drept de apel în 30 de zile de la comunicare. Sentinta civila a fost comunicata in data de 07.01.2015. Reclamantul a declarat apel in data de 14.01.2015. S-a depus intampinare de catre societate.

La termenul din 02.04.2015 instanta de apel a ramas in pronuntare.

Instanta de apel, respectiv, Tribunalul Constanta, prin Hotararea civila nr. 343 pronuntata in data de 02.04.2015, a respins apelul formulat de Idriceanu Romeo ca nefondat.

Hotararea este definitivă, s-au epuizat toate caile de atac.

16. Dosar nr. 34989/212/2013 avand ca parti CAPRA NICULAE MARCEL in calitate de reclamant si OIL TERMINAL SA in calitate de parat.

Dosarul este pe rolul Judecatoriei Constanta si are ca obiect obligatia de a face, respectiv reclamantul a solicitat vanzarea locuintei de serviciu de catre OIL TERMINAL SA

La termenul din 02.06.2014 paratul a raspuns la interogatoriu, iar parata a depus fisa mijlocului fix.

In data de 27.10.2014 instanta respinge cererea ca nefondată, cu drept de apel în 30 de zile de la comunicare. Sentinta civila a fost comunicata in 07.01.2015. Reclamantul a declarat apel in data de 14.01.2015 si s-a depus intampinare de catre societate.

La termenul din 02.04.2015 instanta de apel a ramas in pronuntare.

Instanta de apel, respectiv, Tribunalul Constanta, prin Hotararea civila nr. 344 pronuntata in data de 02.04.2015, a respins apelul formulat de Capra Nicolae ca nefondat.

Hotararea este definitivă, s-au epuizat toate caile de atac.

17. Dosar nr. 34986/212/2013 avand ca parti MILEA GEORGE in calitate de reclamant si OIL TERMINAL SA in calitate de parat.

Dosarul este pe rolul Judecatoriei Constanta si are ca obiect obligatia de a face, respectiv reclamantul a solicitat vanzarea locuintei de serviciu de catre OIL TERMINAL SA

La termenul din 09.07.2014 parata a raspuns la interogatoriu si s-a dispus de catre instanta emiterea unei adrese catre Oficiul pentru Cadastru si Publicitate Imobiliara si catre Primaria Municipiului Constanta.

Se stabileste un termen in data de 24.09.2014 pentru ca paratul sa depuna inscrisuri care sa confirme afirmațiile din întâmpinare și sa precizeze originea construcției ce face obiectul prezentei cauze, din care sa rezulte ca imobilul a fost construit in anii 1932-1936, modalitatea de preluare precum și documente care sa ateste continuitatea societății pârâte cu societatea anterioară.

Inscrisurile solicitate de catre instanta au fost depuse in data de 25.09.2014.

In data de 22.10.2014 instanta dispune obligarea pârâtului să vândă reclamantului, în condițiile legii 85/1992 și cele ale decretului lege 61/1990, locuința de serviciu situată în Mun. Constanța str. Caraiman nr. 2, jud. Constanța, identificată in evidențele pârâtului cu nr. de inventar 11110431 S.P. Nord. Dispune obligarea pârâtului la plata către reclamant a sumei de 20 lei cu titlu de cheltuieli de judecată – taxă de timbru. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare. Nu s-a comunicat sentinta civila.

18. Dosar nr. 34991/212/2013 avand ca parti OLARU LAURENTIU in calitate de reclamant si OIL TERMINAL SA in calitate de parat.

Dosarul este pe rolul Judecatoriei Constanta si are ca obiect obligatia de a face, respectiv reclamantul a solicitat vanzarea locuintei de serviciu de catre OIL TERMINAL SA

La termenul din data de 09.07.2014 parata a raspuns la interogatoriu, se s-a emis adresa catre Oficiul pentru Cadastru si Publicitate Imobiliara si catre Primaria Municipiului Constanta

Instanta dispune ca la termenul din 24.09.2014 paratul sa depuna inscrisuri care sa confirme afirmațiile din întâmpinare și sa precizeze originea construcției ce face obiectul prezentei cauze, din care sa rezulte ca imobilul a fost construit in anii 1932-1936, modalitatea de preluare precum și documente care sa ateste continuitatea societății pârâte cu societatea anterioară. Inscrisurile au fost depuse in data de 25.09.2014.

Prin hotararea din 22.10.2014 instanta dispune obligarea pârâtului să vândă reclamantului, în condițiile legii 85/1992 și cele ale decretului lege 61/1990, locuința de serviciu situată în Municipiul Constanța str. Caraiman nr. 2, parter, jud. Constanța, identificată evidențele pârâtului cu nr. de inventar 11110051 S.P. Nord. Dispune obligarea pârâtului la plata către reclamant a sumei de 20 lei cu titlu de cheltuieli de judecată – taxă de timbru. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare. Nu s-a comunicat sentinta civila.

19. Dosar nr. 14959/212/2014 avand ca parti NIJLOVEANU MARIANA in calitate de reclamant si OIL TERMINAL SA in calitate de parat.

Dosarul este pe rolul Judecatoriei Constanta si are ca obiect obligatia de a face, respectiv reclamantul a solicitat vanzarea locuintei de serviciu de catre OIL TERMINAL SA

Se stabileste de catre instanta ca la termenul din 03.10.2014 sa se ia la cunostiinta de actele de proprietate.

S-a raspuns la interogatoriu si s-a depus in 10.11.2014.

In data de 15.12.2014 instanta respinge exceptia prematuritatii formulării acțiunii, invocată de pârât prin întâmpinare, ca neîntemeiată. Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta NIJLOVEANU MARIANA în contradictoriu cu pârâta S.C. OIL TERMINAL S.A., ca neîntemeiată. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare. Sentinta civila a fost comunicata in data de 15.04.2015.

Nijloveanu Mariana a declarat apel in data de 22.04.2015.

Nu s-a comunicat cererea de apel si nu a fost fixat termen de judecata.

41. Evenimente ulterioare

I. În data de 22.12.2014 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor nu a aprobat planul de administrare depus de administratorii societății alesi în sedinta AGOA din 13.08.2014. În consecință, s-a convocat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, având înscrisă pe ordinea de zi *alegerea Consiliului de Administrație*.

Prin hotărârea nr. 3/20.02.2015 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor revoca Consiliul de Administrație ales prin Hotararea AGOA nr. 6/13.08.2014, cu urmatoarea componenta :

- CIOCIRLAN LAURENTIU-GABRIEL
- ANITEI MIHAI-DANIEL
- IVAN VALERIU
- CHEBAC MIHAI-CRISTIAN
- COMȘULEA CORIN
- SC STAAR RATING S.R.L.

Prin hotărârea Adunarii Generale Ordinare a Acționarilor nr. 4/20.02.2015, se aleg în calitate de membri ai Consiliului de Administrație al Societății OIL TERMINAL S.A. pentru un mandat de un an sau până la desemnarea noilor administratori de către Adunarea Generală a Acționarilor, în condițiile prevăzute de Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, dacă această numire intervine înainte de împlinirea termenului de un an, urmatorii:

- COSTREIE TOMA-BOGDAN
- CRIȘAN DANIEL-MARIUS
- DAVID ELENA-DANIELA
- GHEORGHE CRISTIAN –FLORIN
- MATEI DUMITRU
- PĂUN DAN

Prin hotărârea nr. 5/20.02.2015 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor aproba ca:” in conformitate cu prevederile art. 124. (4) din Regulamentul 1/2006 CNVM “*Aplicarea metodei votului cumulativ presupune alegerea întregului Consiliu de Administrație, format din cel puțin cinci membri, în cadrul aceleiași AGA*”, nu se desemnează componența unui nou Consiliu de Administrație prin aplicarea votului cumulativ, în conformitate cu prevederile Ordonanței de Urgență a Guvernului României nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare” (rezultatul votului fiind următorul:

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- SC STAAR RATING SRL – 368.664.590 – voturi cumulate
- MATEI DUMITRU – 258.048.182 – voturi cumulate
- ȚICU NICULAE – 952.637 – voturi cumulate.
- ANIȚEI MIHAI DANIEL – 0 – voturi cumulate
- BOGDAN DANIEL MARIUS – 0 - voturi cumulate
- CHEBAC MIHAI-CRISTIAN – 0 – voturi cumulate
- CIOCIRLAN LAURENTIU-GABRIEL – 0 – voturi cumulate
- COMȘULEA CORIN – 0 – voturi cumulate
- IVAN VALERIU – 0 – voturi cumulate
- NANCU DUMITRU – 0 – voturi cumulate)”.

Prin hotărârea nr. 6/20.02.2015 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor aproba stabilirea datei de 09.03.2015, ca data de înregistrare, în conformitate cu prevederile art. 238, alin. 1 din Legea 297/2004 și stabilirea datei de 06.03.2015 ca ex-date, în conformitate cu prevederile legii nr. 297/2004, ale Regulamentului CNVM nr. 1/2006 și ale Regulamentului CNVM nr. 6/2009 în corelare cu Decizia ASF nr. 1430/07.10.2014.

La art. 2 din aceeași hotărâre adunarea aproba împuternicirea președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării iar la art.3 se aproba împuternicirea directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța și pentru efectuarea formalităților privind publicarea acestor hotărâri.

Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 5/20.02.2015 a fost înregistrată la Registrul Comerțului la data de 11.03.2015 în baza rezoluției 5619/10.03.2015.

Hotărârile nr. 3, 4 și 6/20.02.2015 nu au fost înregistrate la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța, întrucât au fost formulate cereri de intervenție de către acționarul Broadhurst Investments Ltd.

Urmare cererilor de intervenție formulate, Oficiului Registrului Comerțului a declinat competența de soluționare a cererilor de înregistrare a mențiunilor în favoarea Tribunalului Constanța, Secția Comercială, în conformitate cu prevederile art.7¹ din OUG nr. 116/2009 privind instituirea unor măsuri privind activitatea de înregistrare în Registrul Comerțului.

Tribunalul Constanța, după înregistrarea celor trei cereri de intervenție a alocat trei numere de dosar pentru fiecare speță în parte, respectiv 1502/118/2015, 1503/118/2015 și 1505/118/2015. În dosarul 1505/118/2015, instanța de judecată a stabilit primul termen de judecată în data de 27.04.2015.

Mentionăm că până la data prezentei nu ni s-au comunicat citatii însoțite de cererea de intervenție. S-au depus întâmpinări în toate cele 3 dosare, care urmează să fie comunicate petentului Broadhurst LTD. În temeiul art. 201 alin. 2 Noul Cod de Procedură Civilă, judecătorul va pune în vedere acestuia să depună răspuns la întâmpinarea formulată de Oil Terminal S.A., în termen de 10 zile de la comunicarea citatiei.

În temeiul art. 201 alin. 4 Noul Cod de Procedură Civilă, *“În cazul în care pârâtul nu a depus întâmpinare în termenul prevăzut la alin. (1) sau, după caz, reclamantul nu a comunicat răspuns la întâmpinare în termenul prevăzut la alin. (2), la data expirării termenului corespunzător, judecătorul fixează prin rezoluție primul termen de judecată, care va fi de cel mult 60 de zile de la data rezoluției, dispunând citarea părților”*.

Societatea OIL TERMINAL a formulat ordonanță președințială la Tribunalul Constanța față de cererea de intervenție în nume propriu depusă de acționarul Broadhurst Investments Ltd împotriva

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 3, 4, și 6 din 20.02.2015 și a fost înregistrată cu număr de dosar 1542/118/2015. La primul termen de judecată din data de 24.03.2015, Dan Cristian Barbulescu a formulat cerere de intervenție. Pentru ca nu s-a îndeplinit procedura de citare cu parata Broadhurst Investment LTD, se va cita intervenientul să achite taxa judiciară de timbru și să-și precizeze cererea de intervenție dacă este principală sau accesorie.

În data de 30.03.2015 s-a depus întâmpinare la cererea de intervenție și precizări privind citarea paratei Broadhurst Investment LTD.

La termenul din data de 06.04.2015 Ticu Nicolae a formulat cerere de intervenție. Instanța a dispus citarea intervenientului cu achitarea taxei judiciare de timbru și cu mențiunea de a –și preciza natura intervenției. Intervenientul Barbulescu a timbrat acțiunea și a precizat prin aparator ales că înțelege să formuleze cerere de intervenție accesorie, iar pentru a fi citată parata Broadhurst la sediul social se va depune încă o copie după ordonanța prezidențială, tradusă în lb. engleză. Următorul termen de judecată a fost stabilit în data de 22.06.2015.

La solicitarea acționarului majoritar, Ministerul Energiei, Întreprinderilor Mici și Mijlocii și Mediului de Afaceri și a acționarului Broadhurst Investments Limited, administratorii încă înregistrați la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța, Dan Cristian Bărbulescu și Corin Comșulea, (administratorii Ciocirlan Laurentiu-Gabriel, Anitei Mihai-Daniel, Ivan Valeriu, Chebac Mihai-Cristian, Bogdan Daniel Marius și-au înaintat demisia începând cu 21.02.2015) au convocat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor în data de 14.(15).05.2015, cu următoarea ordine de zi:

7. Completarea numărului de membri ai consiliului de administrație al societății OIL Terminal SA.
8. Alegerea membrilor consiliului de administrație al societății OIL Terminal SA prin metoda votului cumulativ.
9. Stabilirea indemnizațiilor membrilor consiliului de administrație al societății OIL Terminal SA.
10. Imputernicirea Președintelui de ședință să semneze hotărârile adunării.
11. Imputernicirea directorului general al societății să semneze documentele necesare privind înregistrarea hotărârilor adunării generale a acționarilor la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Constanța și pentru efectuarea formalităților privind publicarea acestor hotărâri.
12. Stabilirea datei de 03.06.2015, ca data de înregistrare, în conformitate cu prevederile art. 238, alin. 1 din Legea 297/2004 și stabilirea datei de 02.06.2015 ca ex-date, în conformitate cu prevederile legii nr. 297/2004, ale Regulamentului CNVM nr. 1/2006 și ale Regulamentului CNVM nr. 6/2009 în corelare cu Decizia ASF nr. 1430/07.10.2014.

În data de 14.05.2015 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a desemnat prin metoda votului cumulativ Consiliul de Administrație al Societății OIL TERMINAL S.A., cu următoarea componență:

- COSTREIE TOMA-BOGDAN
- CRIȘAN DANIEL-MARIUS
- GHEORGHE CRISTIAN – FLORIN
- DAVID ELENA-DANIELA
- PĂUN DAN
- SC STAAR RATING SRL
- DUMITRU MATEI

II. În data de 03.10.2012 Societatea Oil Terminal S.A. a formulat o cerere de chemare în judecată în contradictoriu cu ANAF – Direcția Generală de Soluționare a Contestărilor, prin care a solicitat instanței să

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 31 martie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

desfiinteze actul administrativ fiscal, respectiv Decizia nr.136/28.03.2012, privind solutionarea contestatiei referitoare la Raportul de inspectie fiscala nr. F-MC 183/14.10.2011 si Decizia de impunere privind obligatiile fiscale suplimentare de plata stabilite de inspectia fiscala nr. F-MC 368/14.10.2011, intocmite de catre Agentia Natioanala De Administrare Fiscala - Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili – Activitatea de Inspectie Fiscala Bucuresti si sa oblige organul emitent, sa emita o noua decizie de impunere cu o noua baza de impozitare. Cererea a facut obiectul Dosarului nr. 1215/36/2012 aflat pe rolul Curtii de Apel Constanta.

Prin Hotararea nr. 48/05.03.2014, instanta de fond, respectiv Curtea de Apel Constanta a pronuntat urmatoarea solutie: *"Admite in parte actiunea reclamantei. Anuleaza in parte pct.I din decizia nr. 136/28.03.2012 emisa de Directia Generala de Solutionare a Contestatiilor si decizia de impunere nr. F-MC368/14.10.2011 emisa de Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili în sensul ca baza impozabila suplimentara de calcul este de 2.106.494 lei, impozitul pe profit suplimentar de 337.039 lei si 202.523 lei majorari de intarziere aferente impozitului pe profit suplimentar, conform raportului de expertiza contabila ce face parte integranta din prezenta hotarare. Mentine celelalte dispozitii din decizia nr. 136/28.03.2012".* Ambele parti au formulat recurs in termen legal.

Prin Decizia nr.1877 din data de 06.05.2015, instanta de recurs, respectiv Inalta Curte de Casatie si Justitie, a pronuntat urmatoarea solutie: *"Respinge recursul declarat de reclamanta S.C. Oil Terminal S.A. împotriva Sentintei civile nr. 48/CA din 05 martie 2014 a Curtii de Apel Constanta – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal, ca nefondat. Admite recursul declarat de parata Agentia Nationala de Administrare Fiscala împotriva Sentintei civile nr. 48/CA din 05 martie 2014 a Curtii de Apel Constanta – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal. Modifica în parte sentinta atacata, în sensul ca, baza impozabila suplimentara de calcul este de 2.243.716 lei, impozitul pe profit suplimentar este de 358.994, 56 lei si majorari de întarziere de 291.951,43 lei. Mentine în rest dispozitiile sentintei atacate".* Hotararea este irevocabila. Informatiile sunt preluate de pe portalul instantei de judecata.

Ca urmare a Raportului de inspectie fiscala nr.F-MC 183/14.10.2011 si a Deciziei de impunere privind obligatiile fiscale suplimentare de plata stabilite de inspectia fiscala nr. F-MC 368/14.10.2011, OIL TERMINAL a achitat sumele stabilite în a Decizia de impunere nr. F-MC 368/14.10.2011 si a inregistrat sumele stabilite prin Raportul de inspectie fiscala nr.F-MC 183/14.10.2011 in evidenta contabila in anul 2011 prin contul „Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile”.

III. In data de 17.04.2015 clientul Interagro SRL Zimnicea a comunicat prin adresa BU 15.0559 oprirea temporara a livrarilor la export si valorificarea productiei pe piata interna.

Notele numerotate de la 1 la 41 fac parte integranta din situatiile financiare interimare simplificate la data de 31.03.2015, au fost emise de catre societate la data de 29.05.2015 si semnate in numele acestora de catre :

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin



Presedinte Consiliu de Administratie,
Crişan Daniel-Marius



Director Economic,
Frangu Adriana



Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

