

OIL TERMINAL S.A.

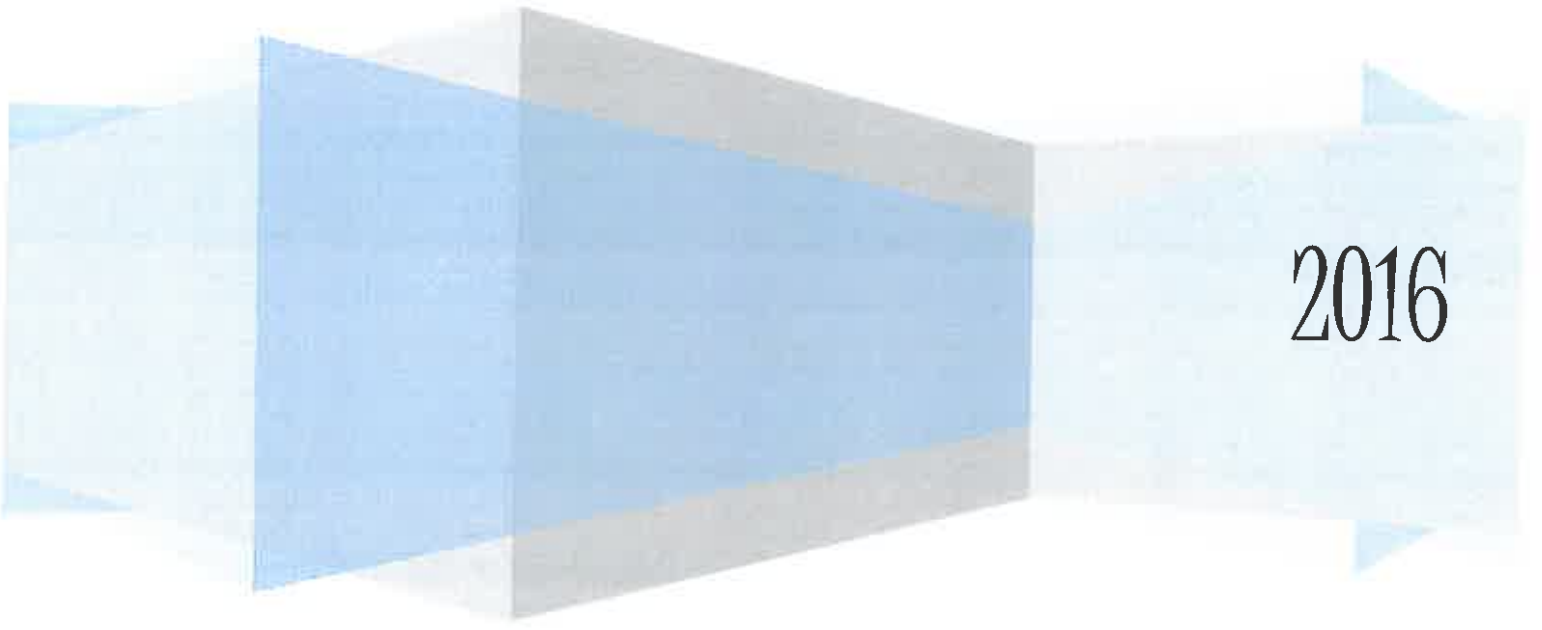
Situații Financiare Interimare Simplificate

la data și pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2016

(auditate)

Intocmite în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate 34 -

„Raportarea Financiară Interimară”



2016

DECLARAȚIE

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

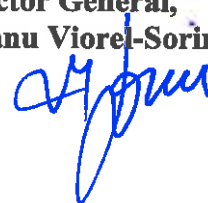
Subsemnații: Costreie Toma Bogdan, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație și Ciutureauu Viorel-Sorin, în calitate de Director General, confirmăm că:

- a) După cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă la 30 iunie 2016, care a fost întocmită în conformitate cu Reglementările contabile aplicabile, respectiv Ordinul nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată și Standardele Internaționale de Raportare Financiară, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea 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.

**Președinte Consiliu de Administrație,
Costreie Toma Bogdan**



**Director General,
Ciutureauu Viorel-Sorin**



OIL TERMINAL – Situatia pozitiei financiare la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	30 iunie 2016	30 decembrie 2015
ACTIVE			
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari necorporale	17	3.661.954	3.842.195
Imobilizari corporale	15	453.767.068	452.535.812
Imobilizari corporale in curs de executie	16	10.821.375	8.053.492
Imobilizari financiare	18	809.075	809.075
Total active imobilizate		469.059.472	465.240.574
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri	19	740.801	659.463
Clienti si conturi asimilate	20	14.275.071	14.118.800
Alte creante	21	1.926.282	2.845.905
Impozite si taxe de recuperat	21	7.239	165.243
Numerar si echivalente de numerar	22	20.046.506	21.022.923
Total active circulante		36.995.899	38.812.334
Total active		506.055.371	504.052.908
CAPITALURI PROPRII			
Capital social	23	58.243.025	58.243.025
Alte elemente de capitaluri proprii	24	221.566	221.566
Rezerve din reevaluare	25	210.962.268	211.016.140
Rezerve legale	27	3.692.585	3.153.540
Alte rezerve	27	174.254.031	171.733.191
Surplus realizat din rezerve din reevaluare	26	4.143.435	4.089.562
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		14.558.228	5.913.710
Total capitaluri proprii		440.632.702	428.928.298
DATORII PE TERMEN LUNG			
Imprumuturi pe termen lung	28	7.968.750	9.011.593
Datorii privind impozit pe profit amanat	28	28.723.015	28.723.015
Total datorii pe termen lung		36.691.765	37.734.608
DATORII CURENTE			
Imprumuturi pe termen lung- partea curenta	28	2.491.031	2.896.375
Datorii comerciale	31	6.980.153	15.694.022
Datorii privind impozite si taxe	32	6.349.491	5.112.884
Alte datorii curente	33	1.985.418	1.767.684
Total datorii curente		17.806.093	25.470.965
Total datorii		54.497.858	63.205.573
Provizioane	34	10.856.534	11.826.513

OIL TERMINAL – Situatia pozitiei financiare la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Subventii	35	68.277	92.524
Total capitaluri proprii si datorii		506.055.371	504.052.908

Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 12.08.2016 si semnate in numele acesteia de catre :

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin



Presedinte Consiliu de Administratie,
Costreie Toma Bogdan



Director Economic,
Frangu Adriana



Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia



OIL TERMINAL – Situatia rezultatului global la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Venituri din prestarea de servicii	3	78.022.049	63.899.887
Venituri din vanzarea produselor reziduale	4	632.108	392.522
Alte venituri din exploatare	5	2.438.391	578.135
Cheltuieli materiale	7	(3.704.588)	(2.560.772)
Cheltuieli cu energia si apa	8	(2.157.897)	(2.338.323)
Cheltuieli cu personalul	9	(30.557.092)	(27.384.000)
Cheltuieli cu servicii executate de terti	10	(6.017.595)	(5.710.064)
Cheltuieli cu amortizarea	11	(6.169.942)	(5.738.818)
Alte cheltuieli de exploatare	12	(13.914.731)	(8.165.617)
Rezultat din exploatare		18.570.703	12.972.950
Venituri si cheltuieli financiare (valori nete)	6	(981.126)	(163.506)
Rezultat brut al exercitiului		17.589.577	12.809.444
Cheltuieli privind impozitul pe profit	13	3.031.349	2.518.863
Rezultat net al exercitiului		14.558.228	10.290.581
Alte elemente ale rezultatului global:			
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care:		53.873	-
Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobiliare cedate/casate	26	53.873	-
Rezultat global total		14.612.101	10.290.581
Rezultatul pe actiune (lei/actiune)	39	0,025088	0,017668
Rezultatul pe actiune diluat (lei/actiune)	39	0,025088	0,017668

Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 12.08.2016 si semnate in numele acesteia de catre:

Presedinte Consiliu de Administratie,
Costreie Toma Bogdan

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Economic,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popoyici Cecilia

OIL TERMINAL - Situatia modificarilor capitalurilor proprii la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Capital social subscris varsat	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Rezultat reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Rezultatul anului	Total capitaluri proprii
Sold la 1 Ianuarie 2016	58.243.025	221.566	211.016.140	3.153.540	4.089.562	171.733.191	396.930	(25.839.366)	5.913.710	428.928.298
Profitul net al anului										
Alte elemente ale rezultatului global:										
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale										
Total alte elemente ale rezultatului global										
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultat reportat			(53.872)		53.872					
Impozit pe profit amanat										
Total rezultat global al perioadei			(53.872)		53.872				14.558.228	14.558.228
Alte elemente				539.045		2.520.840			(3.059.885)	0
Total alte elemente				539.045		2.520.840			(3.059.885)	0
Distribuirea dividendelor									(2.853.825)	(2.853.825)
Sold la 30 iunie 2016	58.243.025	221.566	210.962.268	3.692.585	4.143.435	174.254.031	396.930	(25.839.366)	14.558.228	440.632.702

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 12.08.2016 si semnate in numele acesteia de catre :

Director General,
Ciutoreanu Viorel - Sorin

Presedinte Consiliu de Administratie,
Costin Toma Bogdan

Director Economic,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

Notele atasate 1-41 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interinare simplificate

OIL TERMINAL – Situatia modificarilor capitalurilor proprii la 30 iunie 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 repr surplus realizat din rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat provenit din adopt pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Rezultat reportat provenit din 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										10.290.581		10.290.581
Alte elemente ale rezultatului global:												
Suplus din reevaluarea imobilizariilor corporale												
Total alte elemente ale rezultatului global												
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultat reportat												
Impozit pe profit amanat												
Total rezultat global al perioadei										10.290.581		10.290.581
Alte elemente										(565.475)	565.475	0
Total alte elemente										(565.475)	565.475	0
Distribuirea dividendelor												
Sold la 30 iunie 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	10.290.581	565.475	421.566.427

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

Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 12.08.2016 si semnate in numele acestora de catre :

Presedintele Consiliului de Administratie,

Costreje Iona Bogdan

Director General,

Ciutireanu Viorel – Sorin

Director Economic,

Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,

Popovici Cecilia

Notele atasate 1-41 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interimare simplificate

OIL TERMINAL –Situatia fluxurilor de trezorerie la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

	Nota	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare			
Profit net		14.558.228	10.290.581
Ajustari pentru elemente nemonetare			
Amortizare si ajustari din deprecierea activelor imobilizate	11	5.024.963	5.738.818
(Profit) /Pierdere din cedarea activelor imobilizate		(47.873)	
Miscarea neta a ajustarilor pentru active circulante	19,20	6.692	1.192.844
Miscarea neta a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	34	(969.979)	(1.364.544)
Alte ajustari		(409.766)	88.171
(Profit) /Pierdere privind dobanzile	6	189.991	272.481
(Profit) /Pierdere din diferente de curs valutar	6	801.689	(103.584)
Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant		4.595.717	5.824.186
(Cresteri)/Descresteri in valoarea stocurilor	19	(81.338)	(126.734)
(Cresteri)/Descresteri ale creantelor	20,21	921.356	(797.544)
Cresteri/(Descresteri) in valoarea datoriilor comerciale si de alta natura	32,33	(7.491.837)	(2.372.231)
Dobanzi nete primite/(platite)	6	(189.991)	(272.481)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare		12.312.135	12.545.777
Flux de trezorerie utilizat in activitatea de investitii			
Imobilizari corporale si necorporale	15,16,17	(10.029.538)	(3.612.877)
(Cresteri)/Descresteri in valoarea imobilizarilor pe termen lung	18		5.919.747
Trezorerie neta utilizata in activitatea de investitii		(10.029.538)	2.306.870
Flux de trezorerie din activitati de finantare			
Cresterea/(Descresterea) imprumuturilor pe termen scurt	28,30	405.344	(637.500)
Cresterea/(Descresterea) imprumuturilor pe termen lung	28	(1.042.843)	(1.448.186)
Dividende platite		(2.621.515)	(21.663)
Flux de trezorerie din activitati de finantare		(3.259.014)	(2.107.349)
Crestere /(Descrestere) neta de numerar si echivalente de numerar		(976.417)	12.745.298
Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la inceputul anului	22	21.022.923	573.536
Valoarea numerarului si a echivalentelor de numerar la sfarsitul perioadei	22	20.046.506	13.318.834

Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data 12.08.2016 si semnate in numele acestora de catre :

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Presedinte Consiliu de Administratie,
Costrele Toma Bogdan
Director Economic,
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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 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.

Societatea OIL TERMINAL deține trei secții platformă (Nord, Sud, Port). Fiecare secție platformă, funcție de specificul acesteia, este dotată cu:

- rezervoare cu capacități cuprinse între 1.000 m³ și 50.000 m³, de construcție metalică, cilindrice, verticale, prevăzute cu centuri de protecție, cu capace fixe sau flotante, cu instalații de măsurare automată și cu instalații de stingerea incendiilor;
- instalații de încărcare-descărcare produse petroliere, petrochimice și chimice lichide formate din rampe CF cu o lungime totală de aproximativ 30 km cu o capacitate cumulată de circa 20.000 tone/24 ore;
- instalații de încărcare motorină în autocisterne dotate cu instalații de contorizare volumetrică;
- conducte de transport cu diametre între 100 și 1000 mm, pentru transvazări în cadrul depozitelor, legătura între depozite și conectarea depozitelor cu danele unde se operează navele petroliere;
- case de pompe ce pot realiza debite între 100 și 2.500 m³/h;
- instalații de stins incendiu compuse din conducte ce ajung la fiecare rezervor, case de pompe, materiale de stins incendiu specifice fiecărui produs, brigadă de pompieri dotate cu mașini de stins incendiu;
- centrală termică pentru furnizare abur tehnologic;
- laboratoare acreditate RENAR, dotate cu aparatură pentru efectuarea încercărilor fizico-chimice specifice;
- instalații de captare și epurare a apelor reziduale;
- instalații pentru manevrarea cisternelor CF la rampele de descărcare 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.

De asemenea, prin 2 dane cu lungimi de 70 de metri se operează barje fluviale.

Danele sunt dotate cu instalații de cuplare la nave pentru încărcare descărcare, acționate hidraulic, cu diametre de 12" de tip WOODFIELD în danele 70-76 și de diametrul 16" de tip FLEXIDER, în dana 79.

Fiecare dană este echipată cu instalații de stins incendiu cu apă și spumă. Danele 69-73 au montate pe cheu tunuri cu apă/spumă. Danele 75, 76 și 79, în afara tunurilor montate pe cheu, au în dotare tunuri de stins incendiu cu apă/spumă situate în turnuri la înălțimea de 16 metri cu comandă electrică de la distanță, există instalație pentru formare perdea de apă între navă și instalațiile Oil Terminal.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

Terminalul petrolier are legături la rețeaua națională de căi ferate, rețeaua de căi rutiere și la canalul Dunăre - Marea Neagră.

Principalii competitori pe piață internă sunt:

- Terminalul din Portul Midia, exploatat de Rompetrol Rafinare SA Constanța
- Terminalul Unicom-Oil Terminal din Galați
- Frial SA Constanța și Minmetal SA Constanța

Principalii competitori pe piață externă sunt:

- Terminalul portului Omisalj din Croația, care a preluat în totalitate tranzitul de țiței către Serbia
- Terminalul Reni

Societatea deține certificat pentru managementul calitatii primit din partea Bureau Veritas valabil până la data de 13 mai 2018.

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 semestrul I 2016 este de **78.628.030 lei**. Față de anul precedent s-a realizat o creștere semnificativă în mărime absolută de **14.272.141 lei**.

Repartizarea cifrei de afaceri realizată pe produse derulate în semestrul I 2016 comparativ cu semestrul I 2015 se prezintă astfel:

Produse petroliere lei	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Țiței	24.406.910	23.055.232
Motorină	28.723.542	24.028.156
Benzină	6.302.752	5.061.576
Păcură	10.358.107	2.337.955
Produse chimice	5.298.777	6.024.861
Produse reziduale	265.167	236.947
Alte produse și servicii	3.272.775	3.611.162
TOTAL	78.628.030	64.355.889

Principalii indicatori economico-financiar realizati de societate în semestrul I 2016 comparativ cu semestrul I 2015 sunt:

Denumire indicator	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Lichiditate curentă	2,08	1,91
Lichiditate imediată	2,04	1,87
Viteza de rotație a debitorilor clienți (zile)	32	32
Viteza de rotație a creditelor furnizori (zile)	25	18
Viteza de rotație a activelor imobilizate (rot)	0,17	0,14
Viteza de rotație a activelor totale (rot)	0,16	0,14
Rentabilitatea capitalului angajat (%)	3,74	2,87

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Rezultat pe acțiuni de bază (lei/acțiune)	0,025088	0,017668
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor (nr. de ori)	70,56	40,72
Marja bruta din vânzări (%)	22,37	19,90

La data de 30.06.2016 numărul mediu de personal este de 942 angajați, iar numărul efectiv de personal este de 971, structurat pe următoarele niveluri de pregătire :

- personal cu studii superioare : 182, din care 36 personal cu funcții de conducere;
- personal cu studii medii/gimnaziale: 789, din care 728 personal calificat și 61 personal necalificat;

Față de 30.06.2015 numericul de personal a scăzut cu 8 angajați, respectiv o scădere de cca. 1%.

Structura cheltuielilor cu personalul se prezintă astfel:

Indicator	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Cheltuieli cu salarii, tichete de masă și indemnizații	23.960.419	22.182.583
Cheltuieli privind primele referitoare la participarea salariaților la profit	570.765	0
Cheltuielile cu asigurările și protecția socială	6.140.057	5.315.578
Cheltuieli cu personalul	22.726.447	20.980.831
Nr. mediu de personal	942	974

Conducerea executivă a Societății OIL TERMINAL SA in perioada 01.01.2016 - 30.06.2016:

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 – 08.04.2016
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 – 31.08.2015
6.	Gabriel DARABAN	Director Comercial 10.07.2012 – prezent

În perioada 01.01.2016-30.06.2016 indemnizațiile acordate membrilor Consiliului de Administrație sunt în valoare totală de 114.149 lei.

La data de 30.06.2016 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.

În perioada 01.01.2016 – 30.06.2016 componența Consiliului de Administrație a fost:

Nr. crt	Nume și prenume	Data nașterii	Profesie	Funcție/Perioada
1	CRÎȘAN DANIEL MARIUS	18.09.1961	Inginer	Presedinte CA - Mai 2015-martie 2016
2	COSTREIE TOMA BOGDAN	13.11.1976	Jurist	Administrator - Mai 2015-prezent Presedinte CA - aprilie 2016-prezent
3	GHEORGHE CRISTIAN FLORIN	03.08.1975	Inginer	Administrator - Mai 2015-martie 2016
4	PAUN DAN	13.04.1964	Inginer	Administrator - Mai 2015-martie 2016

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

5	DAVID ELENA DANIELA	11.08.1976	Jurist	Administrator - Mai 2015-martie 2016
6	MATEI DUMITRU	08.07.1965	Inginer	Administrator - Mai 2015-prezent
7	SC STAAR RATING SRL	-	Persoana juridica reprezentata de Dan Cristian BARBULESCU	Administrator - Mai 2015-prezent
8	CATALIN CONSTANTIN GRIGORESCU	21.05.1975	Jurist	Administrator - 28.03.2016-prezent
9	IULIA GABRIELA TANASE	05.07.1979	Inginer	Administrator - 28.03.2016-prezent
10	DAN CODESCU	31.08.1953	Inginer	Administrator 28.03.2016-31.05.2016
11	BOGDAN VALENTIN GHITA	05.07.1969	Inginer	Administrator - 28.03.2016-prezent
12.	NICOLAE BOGDAN CODRUT STANESCU	08.09.1974	Inginer si Jurist	Administrator provizoriu - 16.06.2016-prezent

Prin Hotararea nr. 2/28.03.2016 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor a desemnat prin metoda votului cumulativ Consiliul de Administratie, cu urmatoarea componenta :

- COSTREIE TOMA BOGDAN
- GRIGORESCU CATALIN CONSTANTIN
- TANASE IULIA GABRIELA
- CODESCU DAN
- GHITA BOGDAN VALENTIN
- SC STAAR RATING SRL
- MATEI DUMITRU

Potrivit art. 2 din aceiasi hotarare si-au incetat mandatul de administrator urmatoarii:

- CRISAN DANIEL MARIUS
- GHEORGHE CRISTIAN FLORIN
- DAVID DANIELA CORNELIA
- PAUN DAN

In data de 31 mai 2016 s-a inregistrat la sediul societatii actul de demisie al dlui administrator Dan Codescu, din motive personale.

Prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 49/16.06.2016 a fost numit administrator provizoriu dl Stanescu Nicolae Bogdan Codrut, pe postul ramas vacant in urma demisiei dlui Dan Codescu, pana la intrunirea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor.

In data de 11.08.2016 este convocata Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor care are pe ordinea de zi si revocarea dlui Dan Codescu din calitate de administrator, urmare demisiei, precum si alegerea unui nou administrator pe postul ramas vacant.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

2. Politici contabile semnificative

Politicele contabile aplicate in aceste situatii financiare interimare simplificate sunt aceleasi cu cele aplicate in situatiile financiare ale Societății la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015.

Situatiile financiare interimare simplificate încheiate la 30.06.2016 au fost revizuite de catre un auditor extern.

2.1. Declaratia de conformitate

Aceste situatii financiare interimare simplificate au fost întocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ("IFRS") adoptate de către Uniunea Europeana si aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1286/2012 cu modificările ulterioare, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piața reglementata.

Acestea nu includ toate informatiile necesare pentru un set complet de situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ("IFRS"). 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 Societății de la ultimele situatii financiare.

Aceste situatii financiare interimare simplificate incheiate la 30 iunie 2016 ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare si a rezultatului global, 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 perioada 01.01. - 30.06.2016 si a impactului lor asupra situatiilor financiare interimare simplificate.

Prezentele situatii financiare interimare simplificate au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. 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.

La 30.06.2016 Societatea Oil Terminal nu are relatii cu filiale sau entitati asociate și nu deține participații la alte societăți.

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 Societății si principalele surse de incertitudine referitoare la estimari au fost aceleasi cu cele aplicate situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015.

Situatiile financiare sunt întocmite la cost istoric, modificate pentru a include reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale ajustate conform IAS 29 - *Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste* – pana la 31 decembrie 2003. Incepand cu 1 ianuarie 2004 economia Romaniei nu mai este considerată hiperinflationista.

Societatea a încetat 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 Societății.

Toate informatiile financiare sunt prezentate in lei, rotunjite la întreg daca nu este specificat altfel.

2.4. Utilizarea estimarilor contabile si a rationamentelor profesionale

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS presupune din partea conducerii utilizarea unor estimari, rationamente profesionale si ipoteze ce afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimările si ipotezele asociate acestor estimari sunt bazate pe experienta istorica, precum si pe alti factori considerati rezonabili in contextul acestor estimari. Rezultatele acestor estimari formeaza baza rationamentelor profesionale referitoare la valorile contabile ale activelor si datoriilor care nu pot fi obtinute din alte surse de informatii. Rezultatele

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

efective pot fi diferite de valorile estimarilor. Rationamentele profesionale si ipotezele ce stau la baza lor sunt revizuite periodic de catre Societate. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarile sunt revizuite, daca revizuirile afecteaza doar acea perioada, sau in perioada in care estimarile sunt revizuite si perioadele viitoare daca revizuirile afecteaza atat perioada curenta cat si perioadele viitoare.

2.5. Ipoteze

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

Pana la 31 decembrie 2003 s-au efectuat ajustari in vederea reflectarii aplicarii IAS 29.

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 denumite in moneda straina la data intocmirii bilantului sunt transformate in moneda functionala cu o rata de schimb la data bilantului.

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

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 30.06.2016, respectiv, 30.06.2015 cursurile oficiale de schimb utilizate pentru conversia soldurilor in valuta straina sunt :

Moneda		30 iunie 2016 (lei)	30 iunie 2015 (lei)
1 FRANC ELVEȚIAN	CHF	4,1572	4,3021
1 EURO	EUR	4,5210	4,4735
1 LIRĂ STERLINĂ	GBP	5,4634	6,2896
1 DOLAR SUA	USD	4,0624	3,9969

3. Venituri din exploatare - servicii prestate

Veniturile realizate de societate sunt raportate la nivelul urmatoarelor valori:

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Venituri din prestarea serviciilor	77.490.486	63.315.032
Venituri din cedarea folosintei bunurilor	232.234	182.657
Venituri din activitati diverse	299.329	402.199
Total venituri din prestari de servicii	78.022.049	63.899.887

4. Venituri din vanzarea produselor reziduale

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Venituri din vanzarea produselor reziduale (produs recuperat tip A)	265.167	236.947
Venituri din valorificarea altor deseuri	340.816	219.055
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	26.125	(63.480)
Total venituri din vanzari produse reziduale	632.108	392.522

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

5. Alte venituri din exploatare

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Venituri din ajustari pentru creante clienti	20.957	148.232
Cheltuieli pentru deprecierea creantelor clienti	(53.389)	(1.346.974)
Provizioane nete pentru creante	(32.432)	(1.198.742)
Venituri din productia de imobilizari	31.624	29.294
Venituri din penalitati	39.199	107.610
Venituri din vanzarea imobilizarilor corporale	88.572	-
Venituri din reluarea provizioanelor	997.889	2.274.820
Cheltuieli privind provizioane	(27.910)	(910.276)
Venituri privind ajustări pentru deprecierea imobilizărilor	1.144.979	-
Ajustari nete pentru provizioane	2.114.958	1.364.544
Venituri din ajustari pentru stocuri	47.253	16.327
Cheltuieli pentru deprecierea stocurilor	(21.513)	(10.429)
Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor	25.740	5.898
Alte venituri din exploatare	170.730	269.531
Total alte venituri din exploatare	2.438.391	578.135

6. Venituri si cheltuieli financiare

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Venituri din dobanzi	62.883	50.016
Venituri din diferente de curs valutar	356.922	252.317
Venituri din sconturi obtinute	10.554	5.391
Total venituri financiare	430.359	307.724
Cheltuieli privind dobanzile platite	(252.874)	(322.497)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(1.158.611)	(148.733)
Total cheltuieli financiare	(1.411.485)	(471.230)
Rezultate financiare nete	(981.126)	(163.506)

7. Cheltuieli materiale

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Cheltuieli cu materiale auxiliare	1.176.841	775.597
Cheltuieli privind combustibilii	633.199	715.613
Cheltuieli cu materiale de ambalat	44.417	30.284
Cheltuieli cu piese de schimb	673.751	249.533
Cheltuieli cu alte materiale consumabile	429.658	365.754
Cheltuieli privind obiectele de inventar	738.474	412.099

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Cheltuieli cu materialele nestocate	8.248	11.892
Total cheltuieli cu materiale	3.704.588	2.560.772

8. Cheltuieli cu energia si apa	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Cheltuieli privind consumul de apa	581.826	549.067
Cheltuieli privind consumul de energie electrica	1.576.071	1.789.256
Total cheltuieli privind energia si apa	2.157.897	2.338.323

99. Cheltuieli cu personalul	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Cheltuieli cu salariile managerilor (director general)	112.398	83.340
Cheltuieli privind drepturile salariale ale personalului	22.726.447	20.980.831
din care : directori executivi*	299.889	287.634
Cheltuieli cu primele privind participarea la profit	570.765	-
Cheltuieli privind tichete de masa	1.007.425	1.004.251
Cheltuieli privind contributia la fondul asigurarilor sociale	4.035.634	3.636.683
Cheltuieli privind contributia la fondul de sanatate	1.222.946	1.100.261
Cheltuieli privind contributia la somaj	175.444	157.874
Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	706.033	420.760
Total cheltuieli cu personalul	30.557.092	27.384.000

*Valorile reprezintă sume brute acordate în sem.I 2015 pentru 4 directori din care 85.038 lei reprezintă contribuțiile datorate de angajat, inclusiv impozitul aferent, iar în sem.I 2016 pentru 3 directori, din care 85.156 lei reprezintă contribuțiile datorate de angajat, inclusiv impozitul aferent.

10. Cheltuieli cu servicii executate de terti	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti	5.560.118	5.337.131
Cheltuieli cu indemnizatii Consiliu de Administratie si AGA	114.149	114.161
Cheltuieli cu servicii telefonice	177.829	155.120
Cheltuieli cu servicii bancare	111.254	49.501
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	54.245	54.151
Total cheltuieli cu servicii executate de terti	6.017.595	5.710.064

11. Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor necorporale	180.541	151.244
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale, din care:	5.989.401	5.587.574
Constructii si amenajari de constructii	4.256.640	4.059.117
Instalatii tehnice, echipamente tehnologice	1.419.058	1.221.939
Mobilier si alte imobilizari	313.703	306.518
Total cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	6.169.942	5.738.818

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

12. Alte cheltuieli de exploatare

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Cheltuieli de reparatii	3.771.258	1.016.754
Cheltuieli de intretinere	1.594.192	1.200.204
Cheltuieli cu redevente	3.343.779	2.507.276
Cheltuieli cu chirii si locatii de gestiune	1.630.625	1.132.481
Cheltuieli cu prime de asigurare	150.133	106.156
Cheltuieli cu studiile si cercetarile	110.815	81.058
Cheltuieli cu pregătirea personalului	73.099	106.792
Cheltuieli de reclama si publicitate	32.627	15.632
Cheltuieli de protocol	29.202	11.318
Cheltuieli de deplasare	116.188	125.574
Cheltuieli privind alte impozite si taxe	1.631.105	1.139.528
Cheltuieli privind donatiile acordate	13.400	-
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	9.144	712.450
Alte cheltuieli din exploatare	1.409.164	10.394
Total alte cheltuieli din exploatare	13.914.731	8.165.617

13. Cheltuieli privind impozitul pe profit

Impozitul pe profit recunoscut in contul de profit si pierdere:

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Cheltuieli cu impozitul curent	3.031.349	2.518.863
Total cheltuieli cu impozitul pe profit	3.031.349	2.518.863

Societatea a inregistrat cheltuieli cu impozitul pe profit asupra activitatii curente cat si asupra diferentelor din reevaluare transferate asupra cheltuielilor cu amortizarea in cursul anului si care sunt impozabile in calculul impozitului pe profit.

Societatea nu a inregistrat venit sau cheltuiala cu impozitul amanat la 30.06.2016 si nici la 30.06.2015.

La 30 iunie 2016 Societatea înregistrează un profit brut al exercitiului în sumă de 17.589.577 lei.

Pentru semestrul I 2016 profitul fiscal calculat în conformitate cu prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, este în valoare de 19.029.682 lei.

Impozitul pe profit calculat asupra profitului fiscal este în sumă de 3.044.749 lei, diminuat la 3.031.349 lei, urmare inregistrarii cheltuielilor pentru sponsorizare în valoare de 13.400 lei, cheltuieli realizate in limita prevazuta de Codul fiscal.

Reconcilierea cotei efective de impozitare pentru semestrul I 2016 comparativ cu semestrul I 2015 se prezinta astfel:

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Profit inainte de impozitul pe profit	17.589.577	12.809.444
Profit inainte de impozitul pe profit (exclusiv cheltuiala cu sponsorizarea)	17.602.977	12.809.444
Impozitul pe profit la rata statutară de 16%	2.816.476	2.049.511

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Efectul cheltuielilor nedeductibile	234.496	594.668
Taxarea rezervelor din reevaluare	488.726	367.461
Efectul veniturilor neimpozabile	(353.772)	(390.301)
Deduceri din rezerva legala	(140.717)	(102.476)
Profit reinvestit	(460)	0
Scutiri pentru sponsorizare	(13.400)	0
Cheltuiala cu impozitul pe profit	3.031.349	2.518.863

In 30 iunie 2016 impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii este de 28.723.015 lei. La 31 decembrie 2014 s-a inregistrat in conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori", impozit pe profit amanat, aferent rezervelor din reevaluare, pentru anii 2011-2014 pe seama capitalurilor proprii in valoare de 25.943.248 lei, prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile".

Pentru anul 2015 s-a inregistrat impozit pe profit amanat pe seama capitalurilor proprii in valoare de 2.779.767 lei.

Soldul impozitului pe profit amanat este la 31.12.2015 de 28.723.015 lei.

In cursul semestrului I 2016 nu s-a inregistrat impozit pe profit amanat iar soldul impozitului pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii ramane la 30 iunie 2016 in valoare de 28.723.015 lei.

14. Informatii pe segmente

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

Total venituri din servicii prestate

	30 iunie 2016	30 iunie 2015	Δ %
Prestari servicii privind primirea, depozitarea, conditionarea si expedierea titeiului, pacurii, produselor petroliere, petrochimice si chimice lichide	77.490.486	63.315.032	22

Prestari de servicii catre clienti externi

Denumire client	Tara	30 iunie 2016	30 iunie 2015	Δ %
VITOL	Elvetia	10.300.643	3.328.838	209
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	3.812.570	1.855.609	105
MADDOX	Elvetia	3.259.808	233.916	1.293
LITASCO	Elvetia	3.219.529	-	-
MITSUBISHI INTERNATIONAL GMBH	Germania	928.284	1.134.069	(18)
ISLAND PETROLEUM	Cipru	229.305	476.841	(52)
VICTORIA CHEMICALS SPOLKA Z OGRANICZONA	Polonia	116.856	59.046	98
ODPOWIEDZIALNOSCIA				
SAKSA OOD	Bulgaria	58.439	92.827	(37)
ELEMENTA ALPHA	Elvetia	49.091		
SWISSOIL TRADING	Elvetia	44.228		

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Valoarea facturata pentru principalii clienti ai Oil Terminal SA :

Denumire client	Tara	30 iunie 2016	%	30 iunie 2015	%
PETROTEL LUKOIL	Romania	30.115.252	34,30	24.938.854	32,88
VITOL	Elvetia	10.300.643	11,73	3.328.838	4,39
OSCAR DOWNSTREAM	Romania	9.105.935	10,37	7.293.796	9,62
OMV PETROM	Romania	8.394.061	9,56	11.213.059	14,78
MOL ROMANIA PETROLEUM PRODUCTS	Romania	7.121.119	8,11	8.442.847	11,13
EURONOVA ENERGIES	Elvetia	3.812.570	4,34	1.855.609	2,45
MADDOX	Elvetia	3.259.808	3,71	233.916	0,31
LITASCO	Elvetia	3.219.529	3,67	-	-
ROMPETROL RAFINARE	Romania	1.862.766	2,12	7.019.461	9,25
ADMINISTRATIA NATIONALA A REZERVEI DE STAT	Romania	1.521.206	1,73	1.220.302	1,61
ROMPETROL DOWNSTREAM	Romania	1.173.177	1,34	-	-
CHIMCOMPLEX	Romania	1.118.227	1,27	1.453.248	1,92
MITSUBISHI INTERNATIONAL	Germania	928.325	1,06	1.136.152	1,50

15. Imobilizari corporale

Valori brute	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
Sold la 31 decembrie 2015	298.616.273	127.903.160	22.318.723	3.697.656	452.535.812
Transferuri din active in curs	-	7.101.146	150.737	9.473	7.261.356
Iesiri	-	-	(45.566)	-	(45.566)
Sold la 30 iunie 2016	298.616.273	135.004.306	22.423.894	3.707.129	459.751.602
Amortizari	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Total
Sold la 31 decembrie 2015	-	-	-	-	-
Amortizare in anul 2016	-	4.256.640	1.419.058	313.703	5.989.401
Amortizare cumulata a iesirilor	-	-	(4.867)	-	(4.867)
Sold la 30 iunie 2016	-	4.256.640	1.414.191	313.703	5.984.534
Valoare neta					
Sold la 31 decembrie 2015	298.616.273	127.903.160	22.318.723	3.697.656	452.535.812
Sold la 30 iunie 2016	298.616.273	130.747.666	21.009.703	3.393.426	453.767.068

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Imobilizarile corporale sunt prezentate in situatiile financiare interimare simplificate 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 31.12.2015, a fost înregistrată pe baza unei Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR.

Valoarea justă la 30 iunie 2016 astfel determinată, evidențiată prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

- terenuri	298.616.273 lei
- grupa construcții	130.747.666 lei
- instalații tehnice și mașini	21.009.703 lei
- alte instalații utilaje și mobilier	3.393.426 lei
- imobilizări corporale în curs	10.821.375 lei

Societatea are în patrimoniu următoarele terenuri:

- teren în suprafață de 951.386,79 mp înregistrat în conformitate cu titlul de proprietate seria MO3 nr. 3285/ 19.11.1996, situat în Secția Platformă Sud, în valoare de 50.191.073 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 59.200.900 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 33.438.600 lei;
- teren în suprafață de 254.261,33 mp, dobândit în cursul anului 2011 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11703 /02.02.2011, situat în Secția Platformă Nord, în valoare de 103.260.400 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 52.525.300 lei.

16. Imobilizări corporale în curs de execuție

Imobilizările în curs de execuție în valoare de 10.821.375 lei, reprezintă investiții neterminate la 30.06.2016 din care:

	Investiții conform Program OIL TERMINAL	Investiții realizate conform Acord petrolier*	Total
Sold la 31 decembrie 2015	3.780.582	4.272.910	8.053.492
Creșteri în cursul anului	7.027.322	3.001.916	10.029.238
Transferuri la active imobilizate	(274.317)	(6.987.038)	(7.261.355)
Sold la 30 iunie 2016	10.533.587	287.788	10.821.375

* 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 totală a cheltuielilor de investiții în semestrul I 2016 este de 10.029.238 lei, din care principalele obiective de investiții sunt:

- Modernizare rezervor M 22 situat în Secție Platforma Sud – 6.559.469 lei;
- Modernizare rezervor T 38 situat în Secție Platforma Sud – (conform Acord petrolier) -3.003.567 lei;
- Instalatie automata pentru cantarire autocisterne – 129.359 lei;
- Turn de racire în circuit închis EWK-C 225/3 – 120.351 lei;

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- Modernizare instalatie electrica de iluminat rampa de incarcare/descarcare situata in Sectie platforma Sud – 80.276 lei;
- Modernizare rezervor 22P situat in Sectie Platforma Port – 69.000 lei;
- Modernizare 2 skiduri contorizare motorina – 44.259 lei;
- Analizor de COV-uri tip Riken Keiki – 14.670 lei;

La data de 31.12.2015 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs de executie in valoare de 1.144.979 lei reprezentand investitii sistate, constatate la inventarierea imobilizarilor in curs.

La data de 30.06.2016 au fost anulate ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs de executie, inregistrandu-se venituri din ajustari pentru deprecierea imobilizarilor si concomitent cheltuieli de exploatare privind investitii sistate in valoare de 1.144.979 lei.

17. Imobilizari necorporale

Valori brute	Licente/brevete	Concesiuni	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 31 decembrie 2015	-	3.438.172	404.023	3.842.195
Cresteri din achizitii	-	-	300	300
Sold la 30 iunie 2016	-	3.438.172	404.323	3.842.495

Amortizari si deprecieri	licente/brevete	concesiuni	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 31 decembrie 2015	-	-	-	-
Amortizare in anul 2016	-	-	180.541	180.541
Sold la 30 iunie 2016	-	-	180.541	180.541
Valoare neta				
Sold la 31 decembrie 2015	-	3.438.172	404.023	3.842.195
Sold la 30 iunie 2016	-	3.438.172	223.782	3.661.954

Imobilizările necorporale înscrise în evidența contabilă a Societății OIL TERMINAL constau în licențe soft, 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, conform contractului de concesiune încheiat cu Agenția Națională pentru Resurse Minerale, aprobat prin H.G. 886/16.08.2002.

Durata de viață utilizată în calculul amortizării imobilizărilor necorporale reprezentând licențe soft este de 3 ani, iar metoda de amortizare utilizată este cea liniară.

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 imobilizarilor.

La data de 30 iunie 2016 nu au fost identificate indicii cu privire la deprecierea imobilizarilor necorporale. Reevaluarea la valoare justă la 31.12.2015, a fost înregistrată pe baza unei Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

- concesiune Acord Petrolier	3.438.172 lei
- programe informatice/ licențe aferente acestora	223.782 lei

18. Imobilizari financiare

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Garantii acordate furnizorilor	867	867
Alte imobilizări	808.208	808.208
Total imobilizari financiare	809.075	809.075

19. Stocuri

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Materiale auxiliare	423.635	239.720
Combustibili	57.863	55.921
Materiale pentru ambalat	749	17.076
Piese de schimb	80.907	50.495
Alte materiale consumabile	64.146	95.528
Materiale de natura obiectelor de inventar	124.231	236.169
Produse reziduale	41.749	45.249
Ajustari pentru materiale consumabile	(52.434)	(78.002)
Ajustari pentru materiale de natura obiectelor de inventar	(45)	(2.693)
Total stocuri	740.801	659.463

Stocurile fără mișcare rămase în sold la 30.06.2016 sunt în valoare de 52.479 lei, iar la 31.12.2015 sunt în valoare de 80.695 lei. Pentru valoarea totală a stocurilor fără mișcare au fost constituite ajustări pentru deprecierea materialelor.

În semestrul I 2016 societatea a înregistrat ajustări pentru deprecierea stocurilor după cum urmează:

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la 1 Ianuarie	80.695	81.041
Constituiți în an	21.513	22.077
Reversari în an	(49.729)	(22.423)
Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la sfârșitul perioadei	52.479	80.695

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

20. Clienti si conturi asimilate

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Clienti facturi emise, de incasat	13.976.511	13.952.396
Clienti incerti si in litigiu	3.219.964	3.187.531
Clienti facturi de intocmit	302.249	170.093
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	(3.223.653)	(3.191.220)
Total clienti	14.275.071	14.118.800

Situația clienților – facturi emise de incasat in suma de 13.976.511 lei, in sold la 30 iunie 2016, se clasifica pe vechimi, astfel:

• Creante clienti care nu au depasit scadenta	13.924.778 lei
• Creante clienti cu scadenta depasita intre 1 – 30 zile	37.896 lei
• Creante clienti cu scadenta depasita intre 31 - 60 zile	11.803 lei
• Creante clienti cu scadenta depasita peste 60 de zile	2.034 lei

Clientii incerti înregistrați la 30.06.2016 sunt în valoare totală de **3.219.964 lei**. Pentru clienții incerti, societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti pentru valoarea totala inclusiv TVA. In semestrul I 2016 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti si a altor creante, dupa cum urmeaza:

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Sold provizion pentru depreciere la 1 Ianuarie	3.191.220	3.665.363
Constituiiri in an	53.312	1.666.773
Reversari in an	(20.956)	(2.140.916)
Sold provizion pentru depreciere la sfarsitul perioadei	3.223.576	3.191.220

21. Alte creante si cheltuieli in avans

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Debitori diversi	1.508.031	1.278.216
Cheltuieli inregistrate in avans	205.829	178.473
Alte creante	212.422	1.389.216
Total alte creante	1.926.282	2.845.905

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Taxe si impozite de recuperat

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Impozit pe profit	-	164.484
Taxe mijloace transport	3.062	759
Taxa de firma	662	-
Taxa de liniste	3.515	-
Total	7.239	165.243

22. Numerar si echivalente de numerar

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Disponibil in lei in conturile curente la banci	20.005.666	5.239.646
Disponibil in valuta in conturile curente la banci	9.156	15.762.134
Alte valori	20.575	11.323
Disponibil in numerar	11.109	9.820
Total numerar si echivalente	20.046.506	21.022.923

Nu exista restrictii asupra conturilor de disponibilitati banesti.

23. Capital social

	Nr. Actiuni	Capital social
Capital social statutar	582.430.250	58.243.025
Total capital	582.430.250	58.243.025

Structura actionariatului la 30 iunie 2016, potrivit datelor transmise de Depozitarul Central este urmatoarea:

Actionar	Numar actiuni	Total valoare nominala	Detinere %
Statul Roman prin Ministerul Energiei	347.257.973	34.725.797	59,62
Fondul Proprietatea SA	36.796.026	3.679.603	6,32
Persoane juridice	96.279.527	9.627.953	16,53
Persoane fizice	102.096.727	10.209.673	17,53
Total capital	582.430.253	58.243.025	100

Statul Român reprezentat prin Ministerul Energiei este principalul acționar și deține 59,62% din capitalul social.

Capitalul social subscris și vărsat integral este de 58.243.025 lei divizat în 582.430.253 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 0,10 lei/acțiune, atât la 30 iunie 2016 cat si la 31 decembrie 2015. Fiecare acțiune dă dreptul deținătorului ei unui singur vot.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Societatea OIL TERMINAL SA este o companie listată la Bursa de Valori București. Acțiunile au fost tranzacționate la 0,0948 la 30 iunie 2016 și la 0,1055 lei/acțiune la 30 decembrie 2015.
Valoarea dividendelor neplatite la 30 iunie 2016 este de 281.603 lei, reprezentând valoarea dividendelor neplatite din anii anteriori din care persoane fizice 272.118 lei și persoane juridice 9.485 lei.

24. Alte elemente de capital propriu

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Impozit amanat recunoscut pe capitaluri proprii	(2.813.375)	(2.813.375)
Alte elemente de capital propriu	3.034.941	3.034.941
Total alte elemente de capitaluri proprii	221.566	221.566

Impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii in valoare de (2.813.375) lei in sold la 30 iunie 2016 și la 31 decembrie 2015 se compune din:

- impozit amanat recunoscut pe capitaluri proprii in anul 2015 aferent rezervelor din reevaluare in valoare de (2.779.766) lei
- impozit amanat recunoscut pe capitaluri proprii in anul 2014 aferent rezervelor din reevaluare in valoare de (103.883) lei.
- impozit pe profit amanat pentru facilitati fiscale pentru anul 2012 in valoare de 70.274 lei.

La 30 iunie 2016 și la 31.12.2015 raman in sold alte elemente de capitaluri proprii, contrapartida recunoasterii activului necorporal – concesiune acord petrolier, aprobat prin H.G. 886/2002 in valoare de 3.034.941 lei.

25. Rezerve din reevaluare

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale	210.962.268	211.016.140

Valoarea totala a rezervelor din reevaluare in sold la 30.06.2016 de 210.962.268 lei, cuprinde:

- rezerva din reevaluare aferenta terenurilor de 122.014.018 lei.
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor corporale de 88.445.191 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 403.231 lei.
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor necorporale reprezentand licente soft de 99.828 lei.

26. Rezultat reportat

a. Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Rezultat reportat repr surplusul realizat din rezerve din reevaluare	4.143.435	4.089.562
Total surplus realizat din rezerve din reevaluare	4.143.435	4.089.562

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificata la **30 iunie 2016**
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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 semestrul I 2016 s-a transferat in rezultat reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare suma de 53.873 lei aferenta imobilizarilor corporale cedate/casate.

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

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	396.930	396.930
Total rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	396.930	396.930

Suma de 396.930 lei reprezinta retratari din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29, pentru anul 2000, in conformitate cu Ordinul nr. 94/2001 pentru aprobarea Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate. Pentru anul 2000 posturile bilantiere intocmite in conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor nr. 403/1999 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și cu Standardele de Contabilitate Internaționale au fost retratate , in conformitate cu Ordinul nr. 94/2001 pentru aprobarea Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate.

c. Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile

La 30.06.2016 si la 31.12.2015 soldul contului rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile se prezinta astfel:

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
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)

La 31 decembrie 2014 s-a inregistrat in conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori", impozit pe profit amanat in valoare de 25.839.366 lei, aferent rezervelor din reevaluare pentru anii 2011-2013 pe seama capitalurilor proprii, prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile", astfel :

- pentru an 2011 valoare (9.519.349) lei
- pentru an 2012 valoare (8.242.884) lei
- pentru an 2013 valoare (8.077.133) lei

27. Rezerve legale si alte rezerve

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Rezerve legale	3.692.585	3.153.540
Alte rezerve	174.254.031	171.733.191
Total rezerve	177.946.616	174.886.731

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Rezervele legale in valoare de 3.692.585 lei in sold la 30 iunie 2016 au crescut fata de 31 decembrie 2015 cu suma de 539.045 lei. Oil Terminal transfera pe baza hotararii AGA, anual catre rezerva legala cel putin 5% din profitul contabil anual, conform prevederilor Legii 31/1990 cu modificarile si completarile ulterioare, conform prevederilor Codului fiscal cu modificarile si completarile ulterioare si OG 64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare, pana cand rezervele legale vor atinge a 5-a parte din capitalul social subscris si varsat.

In cursul anului 2016 s-au inregistrat rezerve legale in valoare de 539.045 lei din profitul net al anului 2015 conform Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 3/27.04.2016.

Alte rezerve in sold la 30 iunie 2016 sunt in valoare de 174.254.031 lei, din care:

- rezerve constituite din profitul distribuit pentru constituirea sursei proprii de finantare conform hotararilor AGA, in valoare de 21.552.205 lei;

- rezerve din facilitati fiscale in valoare de 622.962 lei;

- terenuri recunoscute pe seama rezervelor pentru care s-au obtinut titluri de proprietate in anul 2011 in valoare de 151.789.000 lei, astfel:

- teren în suprafață de 254.261,3 mp, dobândit în cursul anului 2011 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11703 /02.02.2011, situat în Secția Platformă Nord, in valoare de 100.611.000 lei.
- teren în suprafață de 129.334,70 mp dobândit în cursul anului 2011 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11704/02.02.2011, situat în cadrul Secției Platformă Nord în valoare de 51.178.000 lei.

Pentru aceste 2 terenuri este in curs procedura de majorare a capitalului social, prevazuta de HG 834/1991.

- teren în suprafață de 5.494 mp, in valoare de 289.864 lei, reprezentand diferenta de teren rezultata din actualizarea documentatiei cadastrale efectuata in anul 2015, pentru terenul în suprafață de 951.386,79 mp, înregistrat în conformitate cu titlul de proprietate seria MO3 nr. 3285/ 19.11.1996, situat în Secția Platformă Sud.

28. Datorii pe termen lung

a. Imprumuturi pe termen lung

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Contract nr 40012/2011 Raiffeisen Bank	1.216.931	2.026.718
Minus partea curenta	(1.216.931)	(1.621.375)
Contract nr C12002013014745/05.09.2013 OTP Bank (credit de investitii)	9.243.750	9.881.250
Minus partea curenta	(1.275.000)	(1.275.000)
Total imprumuturi pe termen lung	7.968.750	9.011.593

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

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2015	30.06.2016
1.Contract nr 40012/2011 Raiffeisen Bank*	lei	25.03.2017	rate lunare	ROBOR la 1 luna plus marja	Ipoteca si garantie reala imobiliara	2.026.718	1.216.931

*Act additional nr. 1/2012 la contractul de facilitare de credit la termen nr. 40012/2011

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

*Act additional nr. 2/2012 la contractul de facilitare de credit la termen nr. 40012/2011

*Act additional 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.

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

- a) 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.
- b) 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 imprumut la 30.06.2016 este de 1.216.931 lei.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Garantia	31.12.2015	30.06.2016
2.Contract nr. C12002013014745 din 05.09.2013 OTP Bank Romania*	lei	01.09.2023	rate lunare	ROBOR la 3 luni plus marja	Ipoteca si garanție reală imobiliară	9.881.250	9.243.750

*Act additional nr. 1/2013/23.09.2013 la contractul de credit de investiții nr. C12002013014745

* Act additional nr. 2/2013/14.10.2013 la contractul de credit de investiții nr. C12002013014745

În data de 05.09.2013 societatea a semnat cu OTP Bank Romania un contract de credit de investiții, pentru finanțarea/refinanțarea cheltuielilor în cadrul proiectului de modernizare a rezervorului 28 situat în Secția Platformă Sud, aparținând domeniului public al statului, conform Acordului petrolier aprobat prin HG 886/2002, în valoare de 10.200.000 lei, cu termen de rambursare până la 01.09.2023 și perioada de gratie până la 30.09.2015.

Modernizarea rezervorului a fost finalizată în cursul anului 2013.

Oil Terminal SA a constituit în favoarea OTP Bank Romania următoarele garanții:

- a) Ipotecă mobilă asupra conturilor deschise de client la banca.
- b) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 12.916 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, Depozit Nord I, județul Constanța, lot 3, identificat cu număr cadastral 214855 înscris în Cartea Funciară cu nr. 214855 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta, având o suprafață construită totală de 913 mp, după cum urmează:

- C 394 - Ghena identificată cu număr cadastral 214855-C1
- C 395 - Clădire administrativă identificată cu număr cadastral 214855-C2
- C 396 - Sere identificată cu număr cadastral 214855-C3
- C 397 - Sere identificată cu număr cadastral 214855-C4

proprietate Oil Terminal SA.

- c) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 23.141 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, județul Constanța, lot 2, identificat cu număr cadastral 211722 înscris în Cartea Funciară cu nr. 211722 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta, având o suprafață construită totală de 2.427 mp, după cum urmează:

- C1 Rezervor în suprafață construită de 830 mp, identificată cu număr cadastral 211722-C1
- C3 Rezervor în suprafață construită de 748 mp, identificată cu număr cadastral 211722-C2
- C5 Rezervor în suprafață construită de 849 mp, identificată cu număr cadastral 211722-C3

proprietate Oil Terminal SA.

- d) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

de 34.153 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, județul Constanța, lot 1/1, identificat cu număr cadastral 238666 înscris în Cartea Funciară cu nr. 238666 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta:

- C6 Rezervor în suprafață construită de 855 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C6
 - C7 Rezervor în suprafață construită de 804 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C7
 - C8 Rezervor în suprafață construită de 855 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C8
 - C9 Rezervor în suprafață construită de 854 mp, identificată cu număr cadastral 238666-C9
- proprietate Oil Terminal SA.

e) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 15.801 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, județul Constanța, lot 1/2/1, identificat cu număr cadastral 238836 înscris în Cartea Funciară cu nr. 238836 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta:

- C2 Rezervor în suprafață construită de 856 mp, identificat cu număr cadastral 238836-C2
 - C4 Rezervor în suprafață construită de 855 mp, identificat cu număr cadastral 238836-C4
- proprietate Oil Terminal SA.

În luna septembrie 2013 s-a finalizat tragerea din împrumutul contractat cu OTP Bank Romania. Soldul acestui împrumut la 30.06.2016 este de 9.243.750 lei.

b. Datorii privind impozitul pe profit amanat

La 31 decembrie 2014 s-a înregistrat în conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori", impozit pe profit amanat în valoare de 25.839.366 lei, aferent rezervelor din reevaluare pentru anii 2011-2013 pe seama capitalurilor proprii, prin cont "Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile".

Pentru anul 2014 s-a înregistrat impozit pe profit amanat pe seama capitalurilor proprii în valoare de 103.882 lei, iar pentru anul 2015 s-a înregistrat impozit pe profit amanat pe seama capitalurilor proprii în valoare de 2.779.767 lei.

Soldul impozitului pe profit amanat este la 31.12.2015 de 28.723.015 lei.

În cursul semestrului I 2016 nu s-a înregistrat impozit pe profit amanat.

Reconcilierea impozitului pe profit amanat se prezintă astfel:

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Impozit pe profit amanat la 1 ianuarie	28.723.015	25.943.248
Impozit pe profit amanat la sfârșitul perioadei	28.723.015	28.723.015
Variația impozitului amanat	0	2.779.767
Din care datorie cu impozit pe profit amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	0	2.779.767

29. Datorii privind obligațiile de leasing

Societatea nu înregistrează datorii de leasing financiar la semestrul I 2016 și nici la anul precedent.

În cursul anului 2015 Societatea a încheiat următoarele contracte de leasing operational:

1. Contract 33/126/23.04.2015 încheiat cu BCR Fleet Management având ca obiect:
Leasing operational autoturism Skoda Superb Elegance Business – 1 bucată
Durata contractului este de 24 de luni de la data livrării autovehiculului
2. Contract 49/154/27.05.2015 încheiat cu CENTER TEA & CO SRL având ca obiect:
Leasing operational buldoexcavator – 1 bucată
Leasing operational automacara – 1 bucată
Durata contractului este de 24 de luni de la data livrării autovehiculelor

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

3. Contract 81/203/27.07.2015 incheiat cu CENTER TEA&CO SRL avand ca obiect:

Leasing operational Autoturism Ford Mondeo Trend 2.0 TDCi – 2 bucati

Leasing operational Autobasculanta 18 to MTMA-MAN – 1 bucata

Leasing operational Autoturism Ford Mondeo Wagon 2.0 TDCi -1 bucata

Leasing operational Autovidanja 18 to MTMA - MAN 1- bucata

Durata contractului este de 36 de luni de la data livrării autovehiculelor.

4. Contract 357/146/09.12.2015 incheiat cu CENTER TEA&CO SRL avand ca obiect:

Leasing operational autoturism Dacia Logan MCV Laurete 1,5 DCI 90 CP- 1 bucata

Leasing operational autoturism Logan Laureate 1,5 DCI 90 CP – 7 bucati

Leasing operational autoutilitara Ford Transit V36 cabina dubla 350 L3 BASE RWD 2.2. TDCI 125 CP DPF-1 bucata

Durata contractului este de 36 de luni de la data livrării autovehiculelor.

In semestrul I 2016 s-a incheiat contractul nr. 100/171/16.06.2016 incheiat cu CENTER TEA & CO SRL avand ca obiect:

Leasing operational pentru Autospeciala PSI -1 bucata

Leasing operational pentru Buldoexcavator -1 bucata

Leasing operational pentru Platforma de lucru la inaltime PRB- 1 bucata

Durata contractului este de 36 de luni de la data livrării bunurilor.

Exista posibilitatea ca Societatea sa devina proprietar de drept dupa achitarea valorii reziduale, la finalizarea perioadei de leasing.

Societatea a recunoscut ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere in semestrul I 2016 platile aferente contractelor de leasing operational, utilizand modelul liniar aferent perioadei de leasing, in valoare totala de 510.960 lei.

Platile viitoare minime de leasing sunt stabilite in functie de pretul convenit prin contract si numarul de rate de leasing ramase de achitat.

Situatia platilor viitoare minime de leasing la 30.06.2016 se prezinta astfel:

	Plati viitoare pana la 1 an	Plati viitoare intre 2-5 ani
Contract 33/126/23.04.2015 BCR Fleet Management SRL	49.247	0
Contract 49/154/27.05.2015 Center Tea&Co SRL	407.799	59.438
Contract 81/203/27.07.2015 Center Tea&Co SRL	440.201	627.174
Contract 357/146/09.12.2015 Center Tea&Co SRL	134.002	208.251
Total	1.031.249	894.863

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

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Imprumuturi pe termen scurt	-	-

La data de 30 iunie 2016 si la 31 decembrie 2015 imprumuturile pe termen scurt nu prezinta sold.

Contractele privind imprumuturile pe termen scurt sunt:

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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	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					
* Act additional nr. 4/03.09.2015 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:

- a) Ipotecă mobiliara asupra conturilor deschise de client la banca.
- b) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 12.916 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, Depozit Nord I, județul Constanța, lot 3, identificat cu număr cadastral 214855 înscris în Cartea Funciară cu nr. 214855 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta, având o suprafață construită totală de 913 mp, după cum urmează:
 - C 394-Ghena identificată cu număr cadastral 214855-C1
 - C 395-Clădire administrativă identificată cu număr cadastral 214855-C2
 - C 396-Sere identificată cu număr cadastral 214855-C3
 - C 397-Sere identificată cu număr cadastral 214855-C4
 proprietate Oil Terminal SA.
- c) Ipotecă asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosință curți-construcții în suprafață de 23.141 mp, situat în municipiul Constanța, str. Caraiman nr. 2, județul Constanța, lot 2, identificat cu număr cadastral 211722 înscris în Cartea Funciară cu nr. 211722 a localității Constanța, împreună cu construcțiile existente pe acesta, având o suprafață construită totală de 2.427 mp, după cum urmează:
 - C1 "Rezervor" în suprafață construită de 830 mp, identificată cu număr cadastral 211722-C1
 - C3" Rezervor" în suprafață construită de 748 mp, identificată cu număr cadastral 211722-C2
 - C5"Rezervor" în suprafață construită de 849 mp, identificată cu număr cadastral 211722-C3
 proprietate 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-C9
 proprietate SC Oil Terminal SA

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(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

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 si nr. 4/03.09.2015	lei	02/09/2016	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja	5.000.000

In data de 04.09.2014 se semneaza actul aditional nr. 3/04.09.2014 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank prin care linia de credit în scopul finanțării și/sau refinanțării activității curente se majoreaza cu 2.000.000 lei si devine 5.000.000 lei, cu scadenta in data de 04.09.2015.

In data de 03.09.2015 se semneaza actul aditional nr. 4/03.09.2015 la contractul C12002013014744/05.09.2013 încheiat cu OTP Bank prin care linia de credit în scopul finanțării și/sau refinanțării activității curente in valoare de 5.000.000 lei, se prelungeste pana la data de 02.09.2016.

Garantiile constituite in favoarea OTP Bank raman aceleasi cu cele constituite initial la semnarea contractului nr. C12002013014744/05.09.2013.

Creditor	Moneda	Scadenta	Rambursarea	Dobanda	Valoare
3.Contract de credit nr. 1403/27.11.2015 (Facilitate in vederea emiterii unei scrisori de garantie) incheiat cu Bancpost SA	lei	27/11/2016	rambursare integrala la scadenta	ROBOR la 3 luni plus marja	22.193.000

Prin Contractul de credit nr. 1403/27.11.2015 Bancpost a acordat Societatii Oil Terminal o facilitate in vederea emiterii unei scrisori de garantie in favoarea Agentiei Nationale de Administrare Fiscala, in scopul obtinerii autorizatiei pentru antrepozit fiscal, in valoare de 22.193.000 lei, reprezentand echivalentul in lei a sumei de 5.000.000 euro, calculat la curs BNR (valabil la data semnarii contractului, respectiv 1 euro=4,4386 lei), pentru care au fost constituite urmatoarele garanții:

- a) Ipoteca asupra imobilului teren in suprafata de 20.000 mp intabulat in cartea funciara nr. 244347 Constanta, identificat cu numar cadastral 244347 si constructiile edificate pe acesta:
- rezervor R36 identificat cu numar cadastral 244347-C9 (numar inventar 11223318), in suprafata 2.859 mp
 - rezervor R37 identificat cu numar cadastral 244347-C10 (numar inventar 11223319), in suprafata de 2.859 mp;

- b) Ipoteca mobiliara asupra creantelor rezulte din contractele incheiate cu principalii sai parteneri comerciali

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- c) Cesiunea drepturilor de creanta nascute din politele de asigurare incheiate de imprumutat, avand ca obiect asigurarea bunurilor imobile aduse in garantie.

In cursul anului 2015 Societatea Oil Terminal a obtinut autorizatia de antrepozit fiscal. Pentru obtinerea acestei autorizatii a fost necesara constituirea unei garantii in valoare de 22.193.000 lei, reprezentand echivalentul in lei a sumei de 5.000.000 euro, (calculat la curs BNR valabil la data semnarii contractului, respectiv 1 euro=4,4386 lei), in favoarea Agentiei Nationale de Administrare Fiscala, in conformitate cu prevederile art. 206 indice 54 din Legea 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare.

31. Datorii comerciale

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Obligatii furnizor pentru bunuri si servicii	6.569.309	14.846.789
Obligatii colaboratori	6.654	9.070
Furnizori facturi nesosite	404.190	838.163
Total datorii comerciale	6.980.153	15.694.022

Situatia vechimii furnizorilor aflati in sold la 30.06.2016, este:

- Furnizori in termenul scadent 6.519.934 lei
- Furnizori cu scadenta depasita intre 1 – 30 de zile 20.246 lei
- Furnizori cu scadenta depasita intre 31 – 60 de zile 29.129 lei

32. Datorii privind impozite si taxe datorate

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Obligatii curente privind redeventa petroliera	1.912.743	1.521.311
Obligatii curente la bugetul asigurarilor sociale	1.420.507	2.039.096
Obligatii curente la bugetul de stat	2.961.564	1.467.920
Obligatii curente la bugetul local	54.677	84.557
Total impozite si taxe	6.349.491	5.112.884

33. Alte datorii curente

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Obligatii legate de personal	1.558.816	1.521.154
Dividende de plata	281.603	49.294
Clienti creditor	270	76.479

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Creditori diversi	121.350	97.378
Garantii primite	23.379	23.379
Total alte datorii	1.985.418	1.767.684

34. Provizioanele in sold la 30.06.2016 sunt in valoare totala de 10.856.534 lei dn care :

- a) Provizioane pentru litigii in valoare de 9.117.670 lei;
- b) Provizioane pentru beneficiile angajatilor in valoare de 1.738.864 lei;

a.Provizioane pentru litigii

Societatea inregistreaza la data de 30 iunie 2016 provizioane pentru litigii în suma de 9.117.670 lei.

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Sold la inceputul anului	9.157.657	4.379.158
Constituii in cursul anului	27.910	7.712.072
Reversari in cursul anului	(67.897)	(2.933.573)
Sold la sfarsitul anului	9.117.670	9.157.657

Conducerea analizeaza periodic situatia litigiilor in curs, iar in urma consultării cu reprezentantii săi legali, decide necesitatea crearii unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentarii acestora in situatiile financiare interimare simplificate.

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

Principalele litigii in curs pentru care au fost constituite provizioane sunt:

I.Dosar nr. 25976/212/2011 aflat pe rolul Judecătoriei Constanța 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 prin care societatea a fost sanctionata 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 a antrepozitului vamal.

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 administrat proba cu interogatoriul 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 intimată, urmând ca acestea să fie avute în vedere la soluționarea fondului.

La termenul de judecata 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. Urmatorul termen a fost stabilit pentru data de 24.03.2015.

La termenul de judecata din data de 12.05.2015 instanta a dispus sa se achite suplimentul de expertiza.

La termenul de judecata din data de 04.08.2015 instanta a dispus a se emite adresa intimatului.

La termenul de judecata din data de 29.08.2015 instanta a constatat procedura nelegala de citare a paratului.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

La termenul din 30.10.2015 instanta de judecata a acordat un nou termen pentru data de 27.11.2015, in vederea indeplinirii procedurii de citare cu toti intimatii.

La termenul din 12.02.2016, instanta a ramas in pronuntare si a amanat pronuntarea pentru data de 26.02.2016, iar ulterior pentru data de 11.03.2016.

Prin Hotarârea nr. 3605/18.03.2016 instanta a pronuntat urmatoarea solutie: „Admite plângerea contravențională. Anulează procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor nr.144 din 16.09.2011 emis de Autoritatea Nationala a Vămirilor, prin Directia Regionala Vamala Constanta.

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

Nu s-a comunicat sentinta civila.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 4.239.695 lei

II. Dosarul nr. 5826/2/2012, aflat în prezent pe rolul Curții de Apel București, având ca obiect: Contestatie impotriva Deciziei nr. 1/200476/28.05.2012 emisa de Directia Generala de Inspecție Economico - Financiara a Ministerului Finantelor Publice prin care a fost respinsa contestatia impotriva Dispozitiei Obligatorii nr. 853.535/30.03.2012.

Primul termen de judecata a fost fixat in data de 21.11.2012.

In aceasta cauza s-a administrat proba cu inscrisuri, proba cu expertiza contabila si a unei expertize tehnice in specialitatea petrol si gaze.

In data de 20.05.2015, Curtea de Apel a pronuntat urmatoarea solutie: "Admite în parte acțiunea. Anulează decizia nr. 1/200476/28.05.2013 emisă de pârât. Obligă pârâtul să soluționeze plângerea prealabilă a reclamantei împotriva procesului verbal de control financiar nr. 5007/29.03.2012 și a dispoziției obligatorii nr. 853535/30.03.2012, prin emiterea unei decizii motivate. Obligă pârâtul la 9000 lei cheltuieli de judecată către reclamantă". Sentinta putea fi atacata cu recurs în 15 zile de la comunicare.

Oil Terminal S.A. a formulat recurs in termenul legal.

Inalta Curte de Casatie si Justitie a fixat primul termen de judecata pentru data de 01.03.2016.

Prin Decizia civila nr. 561/01.03.2016, instanta de recurs, respectiv Inalta Curte de Casatie si Justitie a pronuntat urmatoare solutie :

-Admite recursurile declarate de reclamanta S.C. Oil Terminal S.A. și de către pârâtul Ministerul Finanțelor Publice împotriva sentinței civile nr.1425 din 20 mai 2015 a Curții de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal.

-Casează sentința recurată.

-Trimite cauza, spre rejudecare, la aceeași instanță".

Hotararea este irevocabila.

Pana la data prezentei, Curtea de Apel Bucuresti nu a acordat termen de judecata.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 3.311.038 lei

III. 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.

S.C.A. Mirela Radu, Valentin Tudor & Asociatii 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;

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- se incuviinteaza proba cu inscrisuri si proba cu expertiza contabila;
- in pronuntare pe cererea de suspendare conform 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 27.02.2015 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, termen la care s-au depus inscrisuri.

La termenul din 29.05.2015 instanta de judecata a dispus acordarea unui nou termen de judecata pentru a se depune ultimele hotarari AGOA din mai 2015.

Prin Hotararea civila nr. 1064 din 24.07.2015, instanta de fond, respectiv Tribunalul Constanta, a pronuntat urmatoarea solutie :

- "Admite în parte cererea de chemare în judecată având ca obiect suspendare executare act administrativ/anulare act, formulată de reclamanta Oil Terminal S.A., în contradictoriu cu pârâta Agentia Nationala De Administrare Fiscala- Directia Generala Regionala A Finantelor Publice Galati- Biroul De Inspecție Economico-Financiara Constanta-Tulcea, prin Administratia Judeteană a Finantelor Publice Constanta.

-Anulează în parte Dispozitia Obligatorie nr. 337/30.09.2013 emisă de Directia Generală Regională a Finantelor Publice Galati - Biroul de Inspecție Economico-Financiară Constanta-Tulcea, în sensul că:

- Anulează în tot următoarele măsuri:

-Măsura nr. 4: Conducerea societății va dispune măsuri pentru recuperarea sumei de 49.000 lei, reprezentând cheltuieli de personal-tichete de masă, cheltuită peste suma aprobată prin bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2011, de la persoanele răspunzătoare;

-Măsura nr. 5: Conducerea societății va dispune măsuri pentru recuperarea sumei de 113.000 lei, reprezentând alte drepturi de personal conform prevederilor legale, cheltuită peste suma aprobată prin bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2011, de la persoanele răspunzătoare;

-Măsura nr. 24: Conducerea societății va lua măsuri pentru recuperarea, de la S.C. Incas SA, a sumei de 14.881,62 lei, reprezentând dobânzi datorate conform art.12.1 din contractul de lucrări nr. 169/17.12.2010;

-Măsura nr. 29: Conducerea societății va lua măsurile necesare pentru elaborarea procedurii operationale în concordantă cu H.G. nr. 1151/2012.

-Măsura nr. 23: Conducerea societății va lua măsuri pentru recuperarea, de la S.C. Petroserv, a sumei de 18.319,85 lei, reprezentând dobânzi datorate și calculate conform art. 12.1 din contractul de lucrări nr. 103/16.08.2010, până la concurența sumei de 4.227,65 lei .

- Respinge ca nefondată cererea de interventie formulată în interesul reclamantei de către intervenient S.C.A. MIRELA RADU, VALENTIN TUDOR & ASOCIATII.

- Respinge ca nefondată cererea de chemare în judecată având ca obiect suspendare executare act administrativ/anulare act, formulată de reclamanta Societatea OIL TERMINAL S.A. în contradictoriu cu pârâtul Ministerul Finantelor Publice - Biroul de Solutionare a Plângerilor Prealabile Și A Contestatiilor prin Administratia Judeteană a Finantelor Publice Constanta".

Atat Oil Terminal S.A. cat si ANAF – Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili au declarat recurs in termenul legal.

In recurs, dosarul a primit nr. 581/36/2015, iar primul termen de judecata a fost fixat in 28.01.2016.

Prin Decizia civilă nr. 95/11.02.2016, instanta de recursa dispus urmatoarele:

" Admite recursurile.

-Casează în parte hotărârea recurată și rejudecând dispune:

-Respinge cererea reclamantei Oil Terminal SA de anulare a măsurilor dispuse de pârâta la punctele 4 și 5 din Dispoziția nr.337/30.09.2013.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

-Reține cauza pentru rejudecarea cererii în privința măsurilor dispuse la punctele 25 și 26 din Dispoziția nr.337/30.09.2013.

-Fixează termen pentru rejudecare: 21.04.2016 cu citarea părților.

-Menține restul dispozițiilor din hotărârea recurată."

La termenul din 21.04.2016 instanța de judecată a dispus emiterea unei adrese către expertul contabil desemnat în cauza, pentru ca acesta să formuleze o opinie față de măsurile 25 și 26 din Dispoziția nr. 337/30.09.2013

La termenul din 02.06.2016 instanța a acordat un nou termen în vederea efectuării expertizei financiar-contabile aferente punctelor 25 și 26 din dispoziția obligatorie, a stabilit onorariu expert în valoare de 1.000 lei în sarcina recurente Oil Terminal S.A., a numit expert contabil dna Morosanu Ionela.

Urmatorul termen de judecată este în data de 22.09.2016.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 842.699 lei

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

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

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

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

V. Dosar nr. 3164/118/2014, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, în contradictoriu cu Sindicatul Oil Terminal prin care reclamantul solicita paratului achitarea orelor suplimentare efectuate în anul 2013 și necompensate cu timp liber, iar pentru cei cărora li s-a acordat compensația în cursul anului 2014, să li se achite contravaloarea sporurilor convenite pentru orele compensate, precum și tichetele de masă convenite pentru orele suplimentare efectuate în anul 2013, conform contractului individual de muncă și a Contractului Colectiv de Muncă la nivel de unitate valabil până la 31.12.2013.

Primul termen de judecată a fost fixat pentru data de 19.09.2014 la care instanța a încuviințat administrarea probei cu înscrisuri și expertiză contabilă. Instanța a rămas în pronunțare pe obiectivele expertizei contabile.

În data de 19.09.2014 instanța admite obiectivele propuse de către reclamant pentru efectuarea raportului de expertiză contabilă și admite în parte obiectivele propuse de către pârâtă.

Stabilește următoarele obiective pentru raportul de expertiză:

- determinarea numărului de ore suplimentare efectuate de reclamant în cursul anului 2013;
- stabilirea numărului de ore suplimentare efectuate în 2013, pentru care s-au acordat 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 instanța fixează onorariu de expert și stabilește urmatorul termen în 06.03.2015.

Instanța a acordat un nou termen la data de 17.04.2015 în vederea completării raportului de expertiză.

La termenul din 17.04.2015 instanța a comunicat părților raportul de expertiză contabilă și a amanat cauza pentru a se formula eventuale obiecțiuni.

La termenul din data de 29.05.2015 s-au admis obiecțiunile la raportul de expertiză formulate de către ambele părți.

La termenul din data de 10.07.2015 instanța a acordat un nou termen de judecată pentru a se răspunde la obiecțiunile raportului de expertiză. Urmatorul termen de judecată este fixat în data de 02.10.2015.

Instanța de judecată a admis obiecțiunile formulate de către reclamanta la raportul de expertiză, astfel că pentru a se răspunde la obiecțiuni de către expertul contabil, cauza s-a amanat pentru data de 30.10.2015. Dosarul s-a amanat la termenele din 11.12.2015, 22.01.2016 și 05.02.2016 pentru ca expertul să răspundă la obiecțiunile formulate de părți, iar părțile să ia cunoștința de acestea.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

In vederea efectuării suplimentului la raportul de expertiza contabila s-a acordat termen de judecata in 13.05.2016. La termenul din 10.06.2016 s-a dispus inlocuirea expertul contabil care va raspunde la suplimentul de expertiza si s-a fixat termen de judecata in 08.07.2016.

Urmatorul termen este fixat in 09.09.2016.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 7.800 lei

VI. Dosar nr. 11403/212/2011 aflat pe rolul Judecatoriei Constanta prin care reclamantii Iașar Ana, Iașar Tair, Iașar Doina, Iașar Sevinci, Iașar Islam, Iașar Esan, Iașar Ghiulgean, Iașar Sabria solicită obligarea pârâților Oil Terminal S.A., Oil Prod SRL, Eco Petroleum S.A. la plata de daune materiale in cuantum de 30.000 lei și daune morale in valoare de 60.000 lei.

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

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

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

VII. Dosar nr. 29101/212/2013 aflat pe rolul Judecatoriei Constanta prin care reclamantul GRUP FERROVIAR ROMAN S.A. solicita plata sumei de 92.762,49 lei cu titlu de daune/interese, reprezentand echivalentul sumei de 17.233,40 Euro, suma platita de GRUP FERROVIAR ROMAN S.A proprietatru l vagonului 3387 7850 7156 catre firma ERMEWA SA ELVETIA de la paratul Oil Terminal SA.

Oil Terminal SA a chemat in garantie Groupama Asigurari.

La termenul din 29.04.2014 s-a luat la cunostiinta de raspunsul la intampinare formulat de GFR si pentru a se cita partea chemata in garantie

La termenul din 03.06.2014 s-a admis cererea de chemare in garantie; Groupama va depune intampinare.

La termenul din 09.09.2014 partile au luat la cunostiinta de intampinarea chematului in garantie.

S-a formulat raspuns la intampinare in data de 21.10.2014 si depus in 23.10.2014.

La termenul din 28.10.2014 instanta decide:

-respinge exceptia prescriptiei si a inadmisibilitatii;

-se admite cererea de chemare in garantie;

-dispune efectuarea unei expertize tehnica;

-se proroga proba testimoniala;

In perioada 18.11.2014-06.10.2015 au existat mai multe termene de judecata, la care s-au stabilit obiective la expertiza tehnica de specialitate, s-a intocmit raportul de expertiza, s-au formulat obiectiuni la raportul de expertiza si s-a raspuns de catre expert la obiectiunile formulate de parata.

La termenul din 17.11.2015 s-a amanat cauza pentru data de 02.02.2016 pentru ca părțile sa ia la cunoștință de obiectiunile formulate la raportul de expertiză de către chemata in garantie

La termenul din 02.02.2016, instanta de judecata a ramas in pronuntare, amanand apoi pronuntarea pentru data de 16.02.2016, cand Judecatoria Constanta a decis urmatoarele :

“-Admite acțiunea formulată și precizată de reclamantul S.C. GRUP FERROVIAR ROMAN S.A. în contradictoriu cu pârâțul S.C. OIL TERMINAL S.A.

- Obligă pârâțul la plata către reclamant a sumei de 58.907,84 lei reprezentând contravaloare despăgubiri achitate pentru avarierea vagonului nr. 338778507156. Admite în parte cererea de obligare a pârâțului la plata cheltuielilor de judecată.
- Obligă pârâțul la plata către reclamant a sumei de 4.283,16 lei cu titlu de cheltuieli de judecată, din care suma de 2.283,16 lei reprezentând taxă de timbru și suma de 2.000 lei reprezentând onorariu avocat.
- Admite în parte cererea de chemare în garanție formulată de pârâțul S.C. OIL TERMINAL S.A. în contradictoriu cu chemata în garanție S.C. GROUPAMA S.A.
- Obligă chemata în garanție la plata către pârât a sumei de 56.256,66 lei reprezentând contravaloare despăgubiri achitate de pârât reclamantului.
- Obligă chemata în garanție la plata către pârât a sumei de 4.230 lei cu titlu de cheltuieli de judecată achitate de pârât reclamantului în urma admiterii cererii principale.
- Obligă chemata în garanție la plata către pârât a sumei de 2.230 lei cu titlu de cheltuieli de judecată efectuate de pârât pentru cererea de chemare în garanție, respectiv taxă de timbru.
- la act de faptul că chemata în garanție nu a solicitat cheltuieli de judecată.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- Respinge cererea expertului de majorare a onorariului aferent raportului de expertiză, ca neîntemeiată”.

GRUP FERROVIAR ROMAN S.A a formulat apel in 10.05.2016, care se va judeca la Tribunalul Constanta. Nu s-a acordat termen de judecata.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 92.763 lei

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

Actiunea a fost depusa in 06.06.2016.

Nu s-a acordat termen de judecata.

IX. Dosar nr. 4106/118/2016 aflat pe rolul Tribunalului Constanta, in contradictoriu cu MFP- Biroul de Solutionare a Plangerilor si a Contestatiilor si care are ca obiect: Contestatie impotriva Deciziei nr. 17/P/25.04.2016 prin care s-a solutionat plangerea prealabila formulata de Oil Terminal impotriva Dispozitiei obligatorii nr.4/13.01.2016 si a Raportului de inspectie economico-financiara nr.47/13.01.2016 prin care Oil Terminal S.A. solicita anulara masurilor dispuse de organul de control.

Actiune depusa in 23.06.2016.

Nu s-a acordat termen de judecata.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 3.000 lei

b. Provizioane pentru beneficiile angajatilor

La 31 decembrie 2015 societatea a inregistrat in contul provizioane pentru beneficiile angajatilor suma de 2.098.091 lei, din care 1.435.992 lei reprezinta obligatii pe termen scurt, iar suma de 662.099 lei reprezinta obligatii pe termen lung.

Acest provizion a fost calculat in baza Contractului Colectiv de Munca nr. 2029/28.12.2015, valabil in perioada 01.01.2016-31.12.2017, prin estimarea salariului mediu, a numarului mediu de salarii de plata datorate la pensionare, a estimarii perioadei cand vor fi platite salariile datorate la pensionare si a estimarii contributiilor datorate de angajator pentru sumele brute calculate.

In semestrul I 2016 au fost reversate sume din acest provizion in valoare de 359.227 lei reprezentand salarii achitate cu ocazia pensionarii inclusiv contributi angajator.

Soldul contului provizioane pentru beneficiile angajatilor este la 30 iunie 2016 de 1.738.864 lei.

c. Alte provizioane

Societatea a inregistrat la data de 31 decembrie 2015 un provizion pentru participarea personalului la profit in valoare de 570.765 lei, in baza prevederilor OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificarile si completarile ulterioare, HG 312/06.05.2015 privind aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2015 si OMFP 418/2005 privind unele precizări contabile aplicabile agenților economici .

Societatea Oil Terminal SA Constanța poate acorda participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul agentului economic în exercițiul financiar de referință, deoarece s-a angajat și a stabilit prin bugetul de venituri și cheltuieli obligația de participare la profit.

Având în vedere că nivelul fondului maxim de participare a salariaților la profit, al cărui calcul a avut în vedere salariul de bază mediu lunar realizat, este mai mare decât nivelul cotei de 10 % din profitul net rămas după deducerea sumelor repartizate, fondul de participare a salariaților la profit propus AGA este de 570.765 lei.

In luna iunie 2016 societatea a inregistrat obligatia de plata reprezentand participarea salariatilor la profitul anului 2015 in baza Hotararii nr. 3/27.04.2016 a Adunarii Generale Ordinare a Acționarilor prin care s-a aprobat repartizarea din profitul net al anului 2015 a participarii salariatilor la profit a sumei de 570.765 lei. Ca urmare, provizionul constituit pentru participare a salariaților la profit a fost reversat pentru valoarea totala de 570.765 lei si nu prezinta sold la 30.06.2016.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

35.Subventii

	30 iunie 2016	31 decembrie 2015
Sold la inceputul anului	92.524	94.832
Constituiiri in cursul anului	0	42.961
Consumate in cursul anului	(24.247)	(45.269)
Total subventii	68.277	92.524

Suma de 68.277 lei ramasa in sold la 30.06.2016 reprezinta plusuri de inventar de natura imobilizarilor neamortizate.

36. Informatii privind fluxul de trezorerie

Fluxul net de trezorerie din activitatea de exploatare in semestrul I 2016 este de 12.312.135 lei, in scadere fata de semestrul I 2015 cu suma de 233.642 lei.

Fluxul de numerar din activitatea de investitii include, in principal, plati pentru investitii in imobilizari corporale si necorporale in valoare de 10.029.538 lei pentru semestrul I 2016 si de 3.612.877 lei pentru semestrul I 2015.

Fata de anul precedent, trezoreria neta utilizata in activitatea de investitii este in crestere cu 7.722.668 lei. Fluxul de trezorerie din activitati de finantare este reprezentat de iesiri de numerar reprezentand plati de imprumuturi in valoare de 637.499 lei pentru semestrul I 2016 si de 2.085.686 lei pentru semestrul I 2015. Platile pentru dividende au fost in valoare de 2.621.515 lei in an 2016 si de 21.663 lei in semestrul I 2015.

Comparativ cu anul precedent, fluxul de trezorerie din activitati de finantare inregistreaza o scadere 1.151.665 lei.

37. Gestionarea riscurilor

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

Societatea este expusa prin operațiunile sale la următoarele riscuri :

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

Riscul de capital

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

Structura capitalului angajat este formata din capitalurile proprii care includ: capitalul social, alte elemente de capitaluri proprii, rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare, rezultatul reportat din aplicarea pentru prima data a IAS, mai putin a IAS 29, rezerve legale, rezerve din reevaluare, alte rezerve si rezultatul anului, conform prezentarii din Situatia modificarii capitalurilor proprii si datorii care includ imprumuturile pe termen lung prezentate in notele 28 si 29.

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. Gradul de indatorare calculat ca

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

raport între datorii pe termen scurt/capitaluri proprii a fost de 0,040 în semestrul I 2016 și de 0,033 în semestrul I 2015.

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

Riscul de credit

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

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

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

Riscul de schimb valutar

Riscul de schimb valutar apare atunci când Societatea încheie tranzacții exprimate într-o altă monedă decât moneda funcțională a acesteia. Riscul de schimb valutar depinde de factori de decizie din afara societății, respectiv, de politica BNR privind evoluția cursului valutar într-o anumită perioadă de timp.

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

30 iunie 2016	Valoare lei	Valoare Euro	Valoare USD	Valoare GBP
Numerar si echivalente de numerar	9.157	422	1.753	23
Clienți externi	3.922.009	0	965.441	0
Expunere neta în situația poziției financiare	3.931.166	422	967.194	23

Oil Terminal operează cu moneda străină pentru clienții externi și este expusă la modificarea cursului de schimb al dolarului american față de leul românesc.

Riscul de lichiditate

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

Politica Oil Terminal este de a se asigura că va dispune întotdeauna de suficient numerar care să-i permită respectarea obligațiilor financiare către terți (furnizori de materiale și servicii, salariați, bănci, instituții financiare ale statului, etc) atunci când aceste obligații devin scadente.

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

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

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

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

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Lichiditatea curentă reprezintă raportul dintre active curente și datoriile curente, înregistrând în semestrul I 2016 valoarea 2,08 fata de 1,91 in semestrul I 2015.

Lichiditatea imediată (testul acid) reprezintă un raport între activele curente diminuate cu stocurile și datoriile curente, valoarea acestui indicator fiind in semestrul I 2016 de 2,04 fata de 1,87 in semestrul I 2015.

Sold datorii la 30 iunie 2016, din care:

	Valoare neta	Valoarea contractuală	<12 luni	1-2 ani	2-5 ani
Sold datorii la 30 iunie 2016 din care:	54.497.858	15.469.467	17.806.093	2.550.000	5.418.750
Datorii comerciale si alte datorii curente	8.965.571	0	8.965.571	0	0
Datorii privind impozite si taxe	6.349.491	0	6.349.491	0	0
Datorii aferente contractelor de leasing	0	0	0	0	0
Imprumuturi	10.459.781	15.469.467	2.491.031	2.550.000	5.418.750
TOTAL	25.774.843	15.469.467	17.806.093	2.550.000	5.418.750
Alte datorii:					
Datorii privind impozit pe profit amanat	28.723.015	-	-	-	-
TOTAL	28.723.015				

Riscuri asociate privind atingerea obiectivelor definite

La data de 30.06.2016, societatea a continuat menținerea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial prin intermediul direcțiilor de acțiune ale Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial, pentru anul 2016, având ca bază de reglementare prevederile Ordinului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare.

Pentru gestionarea eficace a riscurilor la nivelul activităților/proceselor societății, în strânsă corelare cu obiectivele specifice asociate și derivate din obiectivele generale ale societății, la data de 30.06.2016, s-a realizat analiza, evaluarea, revizuirea și gestionarea riscurilor la nivelul compartimentelor societății de către membrii Echipii de Gestionare a Riscurilor împreună cu responsabilii de risc de la nivel de compartiment, numiți prin decizia conducătorului societății.

Stadiul gestionării riscurilor a vizat stabilirea/actualizarea strategiei de risc și măsurilor de control intern în raport de cauzele, consecințele și evaluarea la risc atribuită riscurilor introduse în Registrul riscurilor, actualizat la data de 30.06.2016, față de stadiul riscurilor identificate, evaluate și gestionate la precedenta perioadă de analiză care a fost efectuată la data de 31.12.2015.

Astfel, la data de 30.06.2016, în raport de evaluarea anterioară stabilită la 31.12.2015, sunt identificate, analizate, evaluate și gestionate un număr de 95 riscuri asociate obiectivelor specifice/activităților compartimentelor societății, după cum urmează:

- 84 riscuri de nivel „*tolerabil*” – pondere 88,42%;
- 9 riscuri de nivel „*tolerare ridicată*” – pondere 9,47%;
- 2 riscuri de nivel „*tolerare scăzută*” – pondere 2,11%;
- 0 riscuri de nivel „*intolerabil*” – pondere 0%.

Din analiza critică a Registrului riscurilor elaborat la nivel de organizație la încheierea semestrului I 2016, înregistrat sub nr.70/14.07.2016, se remarcă faptul că:

- cca. 4/5 din riscurile identificate, analizate, evaluate și reținute spre gestionare la data de 30.06.2016 sunt ierarhizate la nivelul de toleranță „*tolerabil*”, având o pondere totală de 88,42%. În fapt, la actuala evaluare de risc se înregistrează o îmbunătățire a ponderii riscurilor încadrate la nivelul de tolerare „*tolerabil*”, cu cca.1,82%, față de evaluarea

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016 (toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- anterioară stabilită la 31.12.2015 care evidențiază o pondere de 86,6% a riscurilor ierarhizate la nivelul de toleranță „*tolerabil*”;
- cca. 1/5 din riscurile identificate, analizate, evaluate și reținute spre gestionare la data de 30.06.2016 sunt ierarhizate la nivelurile de toleranță „*tolerare ridicată*” și „*tolerare scăzută*”, având o pondere de numai 11,58 %. În fapt, la actuala evaluare de risc se constată o scădere a ponderii riscurilor încadrate la nivelul de tolerare „*tolerare ridicată*” și „*tolerare scăzută*”, cu cca.1,82%, față de evaluarea anterioară stabilită la 31.12.2015 care evidențiază o pondere de 13,4% a riscurilor ierarhizate la nivelul de tolerare „*tolerare ridicată*” și „*tolerare scăzută*”.

Pentru buna gestionare a riscurilor, șefii structurilor funcționale, sub coordonarea conducerii executive ierarhic superioare, au adoptat strategiile la risc și măsurile de control intern considerate cele mai adecvate și eficiente, menite să conducă la eliminarea cauzelor, menținerea sub control a riscurilor ori pentru a putea preveni apariția ori reapariția riscurilor care ar putea conduce la nerealizarea obiectivelor definite, precum și pentru menținerea riscurilor în nivelul de tolerare de risc aprobat de conducerea societății.

La actuala etapă de raportare, în speță la 30.06.2016, comparativ cu perioada de raportare înregistrată la 31.12.2015, se constată faptul că, față de nivelul de tolerare la risc aprobat de către conducerea societății, evoluția riscurilor reținute spre gestionare prin registrul riscurilor la nivelul organizației manifestă:

- menținerea constantă a numărului riscurilor clasificate la nivelul de tolerare „*tolerabil*”;
- scăderea numărului riscurilor clasificate la nivelul de tolerare „*tolerare ridicată*” cu cca.18%;
- menținerea constantă a numărului de riscuri clasificate la nivelul de „*tolerare scăzută*” (2 riscuri);
- faptul că, nu au fost identificate riscuri ca fiind clasificate la nivelul de tolerare „*intolerabil*”.

Riscul de preț

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

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

Calculația costurilor stă la baza stabilirii tarifelor de prestații în cadrul societății și reprezintă principalul instrument în acțiunea de prospectare, identificare și mobilizare a rezervelor interne ale societății 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 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 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Riscul 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.

38. Elemente extrabilantiere

La 30.06.2016, societatea are inregistrate in conturi in afara bilantului urmatoarele:

- Stocuri de țiței, produse petroliere, produse chimice, proprietatea clienților Oil Terminal, evidentiata ca valori materiale primite in pastrare sau custodie;
- Stocuri de natura obiectelor de inventar date în folosință în valoare totală 6.162.748 lei;
- Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie reprezintă bunuri publice conform Acord petrolier de concesiune a activității de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al țițeiului și produselor petroliere, a instalațiilor de pompare și a celorlalte instalații și echipamente aferente acestora, încheiat între Agenția Națională pentru Resurse Minerale și Oil Terminal, valoare 22.575.918 lei;
- Alte valori în afara bilanțului reprezentând mijloace fixe aprobate la casare în curs de dezmembrare, în valoare de 335.964 lei;
- Giruri și garanții primite reprezentand garanții de buna executie in valoare de 1.529.099 lei;
- Imobilizari luate cu chirie 175.144 lei;
- Alte valori in afara bilantului (fond handicap) 27.750 lei;
- Redevante, locatii de gestiune, chirii si alte datorii asimilate (leasing operațional) 1.926.112 lei;
- Alte valori in afara bilantului (puncte Vodafone) 2.143 lei;
- Active contingente in valoare de 2.289.656 lei;
- Datorii contingente in valoare de 5.020 lei;
- Giruri și garanții acordate in valoare de 21.507.230 lei.

Situatia garanțiilor acordate se prezinta astfel:

Nr. crt.	Document justificativ	Data contract	Valoare imprumut	Valoare contabila la 30.06.2016
	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:			2.849.687
	- C343 - anexa in suprafata de 14 mp			2.005
	- C346 - teren fotbal in suprafata de 7.359 mp			1.053.811
	- C347 - schelet tribuna in suprafata de 100 mp - 36800021			682
	- C348 - cladire asociatie sportiva in suprafata de 651 mp - 11210720			185.255
	- C349 - wc in suprafata de 19 mp - 11210720			0
	- C350 - teren tenis in suprafata de 536 mp			76.755

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- C353 - fundatie - parcare auto - in suprafata de 458 mp - 11111062			133.497
- 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			152.529
- C360 - fantana in suprafata de 33 mp (monument centenar) - 11223657			14.135
Total garantie aferenta contract			4.468.356
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 aditional nr. 1/23.09.2013 si Act aditional 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 aditional nr. 1/23.09.2013 si Act aditional nr. 2/14.10.2013 Act aditional nr. 3/04.09.2014	03.09.2015	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:			1.849.576
C394 - ghena - 11220521			0
C395 - cladire administrativa - 11110104			105.664
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:			3.172.458
- rezervor C1 - 11221613 - DN MOTORINA, 830 mo			98.125
- rezervor C3 - 11221621 - DN MOTORINA, 748 mo			98.125
- rezervor C5 - 11221612 - DN MOTORINA, 849 mp			98.125

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- teren in suprafata de 34.153 mp (face parte din lot cu S=243.912.70 mp) si constructiile existente pe acesta:			4.682.120
- rezervor C6 – 11221619, 855 mp			105.356
- rezervor C7 – 11221616, 804 mp			105.356
- rezervor C8 – 11221618, 855 mp			105.356
- rezervor C9 – 11221617, 854 mp			105.356
- teren in suprafata de 15.801 mp (face parte din lot cu S=243.912.70 mp) si constructiile existente pe acesta:			2.166.199
- rezervor C2 – 11221620, 856 mp			105.355
- rezervor C4 – 11222068, 855 mp			155.154
Total garantie aferenta contract			12.952.325
4.Contract de ipoteca imobiliara autentificat sub nr.2788/27.11.2015, aferent Contractului de credit nr.1403/27.11.2015, in favoarea BANCPOST S.A.	27.11.2015	22.193.000	
- teren in suprafata de 20.000 mp(face parte din lot cu S=951.386 mp) si constructiile existente pe acesta:			1.055.115
- rezervor R36- 11223318, 2859 mp			1.251.491
- rezervor R37- 11223319, 2859 mp			1.779.943
Total garantie aferenta contract			4.086.549
Total		45.460.135	21.507.230

39. Rezultatul pe actiune

La 30.06.2016 si la 30.06.2015, rezultatul pe actiune este:

	30 iunie 2016	30 iunie 2015
Profitul exercitiului financiar	14.558.228	10.290.581
Alte elemente ale rezultatului global:		
Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care :		
Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobiliare	53.873	0
Surplus din reevaluarea imobilizarilor	53.873	0
Datorie privind impozitul amanat	0	0
Rezultat global	14.612.101	10.290.581
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)	0,025088	0,017668

40. Active si datorii contingente

La 30 iunie 2016 Societatea are active contingente in valoare de 2.289.656 lei, reprezentand:

- a) Litigii in curs in valoare de 260.158 lei.

La data intocmirii situatiilor financiare interimare simplificate la 30.06.2016 Societatea este implicata in 80 de litigii in curs, din care in 27 de litigii are calitatea de reclamant sau parte care contesta, iar in 53 de litigii are calitatea de parat.

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2016
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Pentru un numar de 55 de litigii Societatea a constituit provizioane prezentate la Nota 34.

- b) Sume de recuperat de la terti conform Raport Curtea de Conturi nr. 1450/10.02.2016 in valoare de 158.323 lei, inclusiv contribuții angajator.
- c) Creante de recuperat de la clientul Oltchim Ramnicu - Valcea in valoare de 1.871.175 lei conform Sentinta Civila 617/30.01.2013 si 892/2015 .

La 30 iunie 2016 Societatea are datorii contingente in valoare de 5.020 lei, reprezentand 53 litigii in curs, in care Oil Terminal are calitatea de parat.

41. Evenimente ulterioare

In data de 11.08.2016 este convocata Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor cu urmatoarea ordine de zi :

1. Revocarea dlui Dan Codescu din calitate de administrator urmare demisiei.
2. Alegerea unui nou administrator pe postul ramas vacant.
3. Aprobarea contractului de administrare pentru administratorul nou ales.
4. Mandatarea unui reprezentant al actionarului majoritar in vederea semnarii contractului de administrare.
5. Aprobarea garantiilor aferente prelungirii liniei de credit in suma de 5.000.000 lei pentru o perioada de 12 luni.
6. Imputernicirea directorului general, directorului economic si a sefului biroului juridic-litigii sa reprezinte societatea in relatiile cu banca, notar public si sa semneze in numele si pentru societate contractele de credit, contractele de garantie reala mobiliara si imobiliara, actele aditionale la acestea, precum si orice alte inscrisuri necesare in derularea relatiei contractuale cu banca pentru imprumuturile acordate.
7. Imputernicirea Presedintelui de sedinta sa semneze hotararile adunarii.
8. Imputernicirea directorului general al societatii sa semneze documentele necesare privind inregistrarea hotararilor adunarii generale a actionarilor la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Constanta si pentru efectuarea formalitatilor privind publicarea acestor hotarari.
9. Stabilirea datei de 31.08.2016, ca data de inregistrare, in conformitate cu prevederile art. 238, alin. 1 din Legea 297/2004 si stabilirea datei de 30.08.2016 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.

Notele numerotate de la 1 la 41 fac parte integranta din Situatiile financiare interimare simplificate la data de 30.06.2016, au fost emise de catre societate la data de 12.08.2016 si semnate in numele acesteia de către :

Director General,
Ciutoreanu Viorel-Sorin



Presedinte Consiliu de Administratie,
Costreie Toma Bogdan



Director Economic,
Frangu Adriana



Sef Serviciu Contabilitate,
Popovici Cecilia

