

Nr.51 /30.01.2019

Către

- **BURSA DE VALORI BUCUREȘTI**
Fax: 021/2569276
- **AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ**
Fax: 021/659.60.51

RAPORT CURENT

conform Regulamentului ASF nr.5/2018

Data raportului: 30.01.2019

Societatea OIL TERMINAL S.A

Sediul social: strada Caraiman, nr. 2, Constanța

Telefon: 0241/702600, Fax: 0241/694833

Numărul înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului: J13/512/1991

Cod unic de înregistrare: 2410163

Eveniment important de raportat: *Raportul auditorului privind actele juridice raportate conform art. 82 din Legea nr. 24/2017 – Semestrul II 2018*

În conformitate cu prevederile art. 144 litera B alin. 4) din Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, **Societatea OIL TERMINAL S.A** informează pe toți cei interesați asupra Raportului auditorului financiar privind tranzacțiile raportate în temeiul art. 82 din Legea nr. 24/2018 în cursul semestrului II 2018.

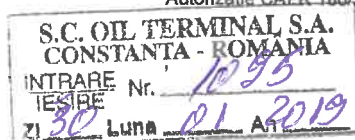
Raportul este disponibil și pe adresa de web a societății, Secțiunea *actionariat – Rapoarte – Rapoarte curente – 2019*.

Director General,
Sorin CIUTUREANU

Director Dezvoltare,
Marieta STASI

Sef Comp. Actionariat-Comunicare,
Sofia ZAGANEANU





RAPORT DE CONSTATĂRI EFECTIVE

CATRE: OIL TERMINAL S.A.

Am efectuat procedurile convenite prin Scrisoarea de misiune nr. 767/14.01.2019 în legătură cu informațiile cuprinse în Raportul curent (Anexa 1) aferent semestrului II 2018, întocmit de conducerea societății OIL TERMINAL S.A. pentru a raporta către BVB și ASF conform cerințelor art. 82 din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și art. 144 din Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

Scopul raportului

Scopul Raportului de constatare efective este de a analiza tranzacțiile raportate de către OIL TERMINAL S.A. în baza art. 82 din Legea nr. 24/2017 și de a preciza „daca pretul coroborat cu drepturile și obligațiile asumate de parti, este corect prin raportare la celelalte oferte existente pe piata. În cazul în care tranzacțiile nu sunt realizate la pretul de piata se vor preciza cauzele care au dus la aceasta derogare și politicile de stabilire a pretului”.

Responsabilitatea conducerii Societății

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a informațiilor din Raportul curent transmis la ASF și BVB care include tranzacții prevăzute la art. 82 din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

Această responsabilitate include proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea Raportului curent care să nu conțină denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. Conducerea societății este responsabilă pentru prevenirea și identificarea fraudei și asigurarea conformității societății cu legislația în vigoare.

La încheierea contractelor comerciale de prestări servicii către clienți, conducerea Societății are obligația respectării Procedurii de sistem „Analiza cerințelor clienților”, Ordinul ANRM nr. 156/2018 privind aprobarea tarifelor de derulare a titeiului și produselor petroliere prin terminalul petrolier și Referatele de aprobare a tarifelor nereglementate.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea auditorului este de a analiza tranzacțiile prezentate de Societate și de a raporta constatările pe baza probelor obținute.

Angajamentul s-a realizat în conformitate cu:

- Procedurile convenite prin Scrisoarea de misiune;
- Standardul Internațional privind serviciile conexe („ISRS”) 4400 Misiuni pentru efectuarea Procedurilor Convenite privind Informațiile Financiare emis de către Federația Internațională a Contabililor (IFAC) și adoptat de către CAFR;
- Codul etic emis de IFAC.



Procedurile convenite au fost efectuate pentru a verifica respectarea cerintelor de raportare ale Societatii prevazute in Legea nr. 24/2017 privind actele juridice care au o valoare estimata mai mare de 50.000 de euro.

Auditorul nu a efectuat nicio procedura suplimentara pentru a verifica daca rapoartele curente pentru perioada referentiata includ toate contractele, tranzactiile si detaliile pe care Societatea trebuie sa le raporteze conform art. 82 din Legea nr. 24/2017.

Proceduri convenite

Activitatea auditorului a constat în efectuarea următoarelor proceduri pentru raportarea constatarilor efective:

1. Obținerea Rapoartelor curente transmise la ASF si BVB aferente semestrului II 2018 întocmite de societate pentru respectarea cerintei prevazute la art. 82 din Legea nr. 24/2017;
2. Obținerea actelor juridice mentionate in Rapoartele curente ;
3. Obținerea si intelegerea procedurilor interne ale clientului de audit referitoare la încheierea contractelor comerciale de prestatii si a celor de achizitii;
4. Reconcilierea informațiilor prezentate in Rapoartele curente cu cerintele prevazute in Anexa nr. 12 litera d) din Regulamentului ASF nr. 5/2018, respectiv:
 - partile care au încheiat actul juridic;
 - data încheierii si natura actului;
 - descrierea obiectului respectivului act juridic;
 - valoarea totala a actului juridic sau estimarea acesteia, daca la momentul întocmirii raportului valoarea totala nu este determinata cu exactitate. La momentul determinarii valorii totale exacte, aceasta va fi inclusa în cadrul unui raport suplimentar întocmit, transmis si publicat în conformitate cu prevederile art. 144 lit. B din regulament;
 - datoriile reciproce ce decurg sau au legatura cu actul juridic încheiat între partile care au încheiat actul juridic. În situatia în care partile au încheiat mai mult acte juridice care intra sub incidenta art. 82 din Legea nr. 24/2017 se precizeaza si datoriile reciproce totale cumulate între partile care au încheiat actul juridic;
 - garantiile constituite, penalitatile stipulate;
 - termenele si modalitatile de plata.
5. Obținerea informatiilor referitoare la preturile/tarifele din contractele raportate aferente semestrului II 2018.

Constatari

Referitor la informatiile prezentate in Rapoartele curente, auditorul a obtinut probe suficiente si adecvate pe baza procedurilor efectuate pentru formularea constatarilor efective.

- a) Cu privire la procedura nr. 1, Societatea a pus la dispozitia auditorului 1 (unul) Raport curent transmis catre ASF si BVB, inregistrat sub nr. 575/16.10.2018.
- b) Cu privire la procedura nr. 2, Societatea a pus la dispozitia auditorului actul juridic consemnat in Raportul curent nr. 575/16.10.2018, respectiv Contractul de prestari



servicii si expeditie nr. 25/C/2018, incheiat cu Administratia Nationala a Rezervelor de Stat si Probleme Speciale–Unitatea Teritoriala 515 Bucuresti.

Raportul curent nr. 575/16.10.2018	
Contract de prestari servicii si expeditie nr. 25/C/2018	- Expeditor (beneficiar): Administratia Nationala a Rezervelor de Stat si Probleme Speciale–Unitatea Teritoriala 515 Bucuresti - Expeditionar (prestator): Oil Terminal S.A. - Obiectul contractului il constituie totalitatea operatiunilor efectuate de Prestator in legatura cu incarcarea cantitatii de 5125.768 kg motorina din Rezervorul 37/S in vagoane cisterna CF. - Durata contractului: 11.10-31.12.2018

- c) Cu privire la procedura nr. 3, Societatea a pus la dispozitia auditorului pentru contractele comerciale de prestari servicii catre clienti - Procedura de sistem Analiza cerintelor clientilor, Ordinul ANRM nr. 156/2018 privind aprobarea tarifelor de derulare a titeiului si produselor petroliere prin terminalul petrolier publicat in MO nr. 703/13.08.2018.
- d) Cu privire la procedura nr. 4, auditorul a verificat si a constatat ca Raportul curent intocmit de Societate contine informatiile prevazute de Regulamentul ASF nr. 5/2018, Anexa nr. 12 litera d). Informatiile incluse in Raportul curent intocmit de conducerea societatii se reconciliaza sub toate aspectele semnificative cu datele din contract si acesta a fost semnat de catre persoanele autorizate.
- e) Cu privire la procedura nr. 5, auditorul a verificat informatiile referitoare la tariful din contractul raportat in cursul semestrului II 2018 si a constatat ca pentru serviciile prestate este utilizat tariful stabilit de autoritatea competenta in conditiile legii.

Utilizarea raportului

Prezentul raport a fost intocmit doar pentru Raportul curent prezentat de Societate ce se incadreaza prevederilor art. 82 din Legea 24/2017, aferent semestrului II 2018 si nu se extinde asupra altor declaratii si situatii financiare ale Societatii.

Raportul cuprinde informatiile si documentele furnizate de managementul Societatii.

Intocmirea Rapoartelor curente si transmiterea acestora catre ASF si BVB este exclusiv in sarcina conducerii Societatii.

Raportul este adresat conducerii si actionarilor Societatii, fiind intocmit in conformitate cu articolul 144, lit.B. alin.4 din Regulamentul ASF nr.5/2018 pentru a fi transmis la BVB si la ASF.

Auditor financiar dr.ec. Rusu Gheorghe
carnet nr. 886/2001

ROMAR CO AUDIT S.R.L.,
Autorizatie CAFR nr. 186/2002
Constanta, 29.01.2019

