

**Către:** Consiliul de Administrație

**Din partea:** Director Financiar d-na Adriana Frangu  
Sef Serviciu Contabilitate d-na Cecilia Popovici

**Referitor:** Aprobarea Situațiilor financiare interimare simplificate la 30.06.2021

**Nr.** 1378 /05.08.2021

În conformitate cu prevederile art.65 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață coroborate cu prevederile art.128 din Regulamentul nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și calendarului financiar publicat în conformitate cu Codul Bursei de Valori București, respectiv 12.08.2021, va supunem spre aprobare Situațiile financiare interimare simplificate revizuite la 30.06.2021 întocmite în conformitate cu Reglementările contabile aplicabile, respectiv Ordinul nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, care cuprind

- Situația interimară a poziției financiare la 30.06.2021;
- Situația interimară a rezultatului global la 30.06.2021;
- Situația interimară a fluxurilor de trezorerie la 30.06.2021;
- Situația interimară a modificării capitalurilor proprii la 30.06.2021;
- Note la situațiile financiare interimare simplificate la 30.06.2021.

În conformitate cu prevederile contractului nr. 35/55/05.03.2020 Societatea Transilvania Audit & Fiscalitate S.R.L. în calitate de auditor financiar statutar al societății Oil Terminal, a întocmit Raportul de revizuire a situațiilor financiare interimare simplificate încheiate la 30 iunie 2021.

Director General,  
Ciutoreanu Viorel - Sorin

Sef Birou Juridic - Litigii,  
Ignat Emilia Mihaela

Director Financiar,  
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,  
Popovici Cecilia



A handwritten signature in blue ink, belonging to Adriana Frangu, is located below the name of the Financial Director.

A handwritten signature in blue ink, belonging to Cecilia Popovici, is located below the name of the Accounting Service Head.

## DECLARAȚIE

**în conformitate cu prevederile art. 65 alin. (2) lit. c) din Legea 24/2017  
privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață**

Entitatea : OIL TERMINAL SA

Județul : 41- CONSTANȚA

Adresa : CONSTANȚA, Strada Caraiman nr. 2 tel.+ 40241702600

Numărul din Registrul Comerțului : J13/512/1991

Forma de proprietate : 26 - Societăți cu capital de stat și privat autohton și străin (capital de stat >50%)

Activitate preponderentă (cod și denumire clasa CAEN) : 5224 - Manipulari

Cod unic de înregistrare : 2410163

Subsemnații Cristian Florin GHEORGHE, în calitate de Președinte al Consiliului de Administrație,

Sorin Viorel CIUTUREANU, în calitate de Director General,

Adriana FRANGU, în calitate de Director Financiar

confirmăm că, după cunoștințele noastre, situația financiar - contabilă la 30 iunie 2021, care a fost întocmită în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, respectiv, Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Societății și că raportul Consiliului de Administrație prezintă în mod corect și complet informațiile despre Societatea Oil Terminal SA.

**PREȘEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE,  
Cristian Florin GHEORGHE**



**DIRECTOR GENERAL,  
Sorin Viorel CIUTUREANU**



**DIRECTOR FINANCIAR,  
Adriana FRANGU**

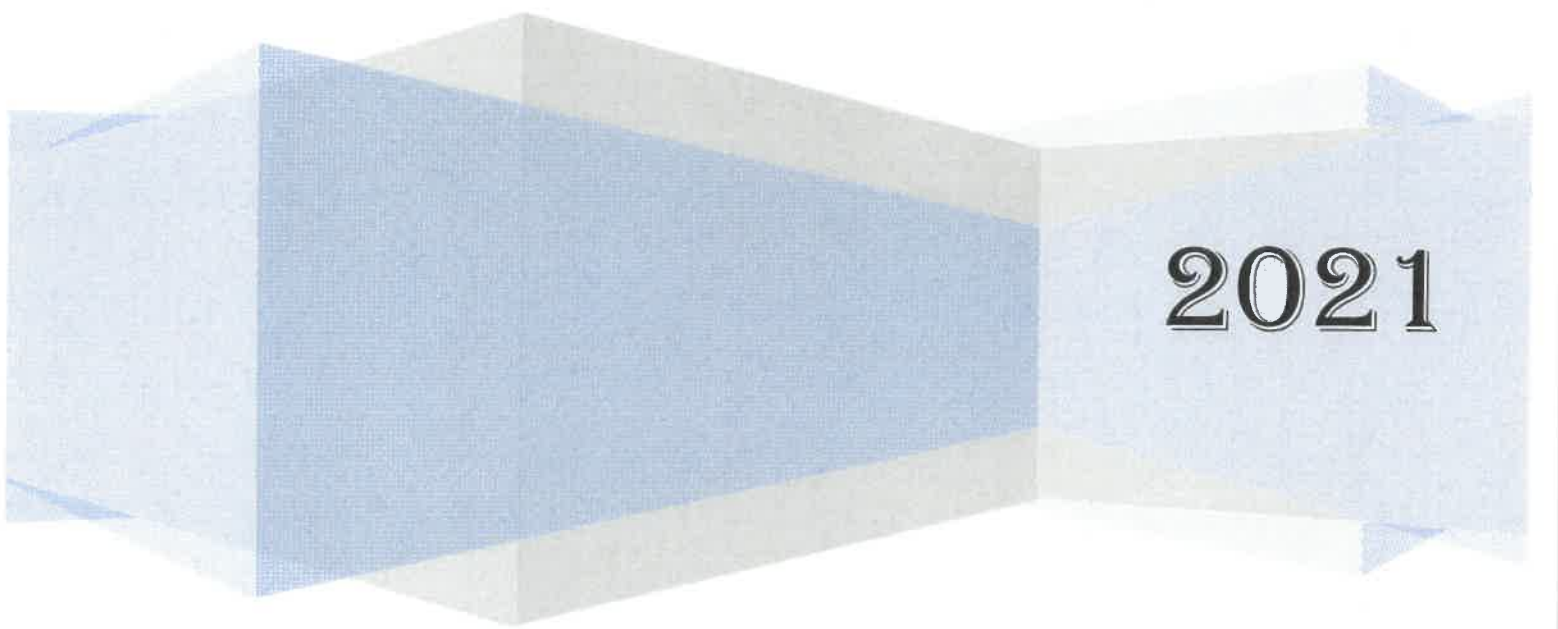


# **OIL TERMINAL SA**

## **SITUATII FINANCIARE INTERIMARE SIMPLIFICATE LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021 (REVIZUITA)**

*Intocmite in conformitate cu Standardul International de Contabilitate 34 -*

*„Raportarea Financiara Interimara”*



**2021**

## CUPRINS

### **Situatii financiare interimare**

|                                                                    |       |
|--------------------------------------------------------------------|-------|
| 1. Pagina de titlu la situatii financiare.....                     | 1     |
| 2. Situația interimara a poziției financiare.....                  | 2 - 3 |
| 3. Situația interimara a rezultatului global.....                  | 4     |
| 4. Situația interimara a modificarilor capitalurilor proprii ..... | 5 - 6 |
| 5. Situația interimara a fluxurilor de trezorerie.....             | 7     |
| 6. Note la situațiile financiare interimare.....                   | 8 -55 |

**OIL TERMINAL – Situatia interimara a pozitiei financiare la 30 iunie 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

|                                                                            | <b>Nota</b> | <b>30 iunie<br/>2021<br/>(revizuita)</b> | <b>31 decembrie<br/>2020<br/>(auditata)</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>ACTIVE</b>                                                              |             |                                          |                                             |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                  |             |                                          |                                             |
| Imobilizari necorporale                                                    | 17          | 4.501.110                                | 4.548.644                                   |
| Imobilizari corporale                                                      | 15          | 501.732.163                              | 505.283.435                                 |
| Imobilizari corporale in curs de executie                                  | 16          | 14.421.450                               | 10.602.967                                  |
| Imobilizari financiare                                                     | 18          | 898.729                                  | 750.492                                     |
| Imobilizari aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing | 17          | 4.653.150                                | 4.862.180                                   |
| <b>Total active imobilizate</b>                                            |             | <b>526.206.602</b>                       | <b>526.047.718</b>                          |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                   |             |                                          |                                             |
| Stocuri                                                                    | 19          | 789.050                                  | 888.960                                     |
| Clienti si conturi asimilate                                               | 20          | 21.109.941                               | 19.950.329                                  |
| Alte creante                                                               | 21          | 3.777.083                                | 3.264.732                                   |
| Impozite si taxe de recuperat                                              | 21          | 11.094                                   | 422.254                                     |
| Numerar si echivalente de numerar                                          | 22          | 16.490.257                               | 15.197.561                                  |
| <b>Total active circulante</b>                                             |             | <b>42.177.425</b>                        | <b>39.723.836</b>                           |
| <b>TOTAL ACTIVE</b>                                                        |             | <b>568.384.027</b>                       | <b>565.771.554</b>                          |
| <b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>                                       |             |                                          |                                             |
| <b>CAPITALURI PROPRII</b>                                                  |             |                                          |                                             |
| Capital social                                                             | 23          | 58.243.025                               | 58.243.025                                  |
| Alte elemente de capitaluri proprii                                        | 24          | (7.725.317)                              | (7.725.317)                                 |
| Rezerve din reevaluare                                                     | 25          | 219.228.175                              | 219.240.483                                 |
| Rezerve legale                                                             | 27          | 5.636.650                                | 5.636.650                                   |
| Alte rezerve                                                               | 27          | 177.565.280                              | 176.278.264                                 |
| Surplus realizat din rezerve din reevaluare                                | 26          | 7.690.730                                | 7.678.423                                   |
| Rezultat reportat fara IAS 29                                              | 26          | 396.930                                  | 396.930                                     |
| Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile               | 26          | (19.675.071)                             | (19.675.071)                                |
| Profit curent                                                              | 13          | 9.739.150                                | 3.705.483                                   |
| Repartizarea profitului                                                    | 27          | -                                        | (809.697)                                   |
| <b>Total capitaluri proprii</b>                                            |             | <b>451.099.552</b>                       | <b>442.969.173</b>                          |
| <b>DATORII PE TERMEN LUNG</b>                                              |             |                                          |                                             |
| Imprumuturi pe termen lung                                                 | 28          | 52.480.690                               | 50.774.116                                  |
| Alte imprumuturi si datorii asimilate                                      | 28          | 2.892.879                                | 2.911.710                                   |
| Datorii privind impozit pe profit amanat                                   | 28          | 30.505.604                               | 30.505.604                                  |
| <b>Total datorii pe termen lung</b>                                        |             | <b>85.879.173</b>                        | <b>84.191.430</b>                           |
| <b>DATORII CURENTE</b>                                                     |             |                                          |                                             |
| Imprumuturi pe termen lung- partea curenta                                 | 28          | 6.970.413                                | 6.970.413                                   |
| Datorii comerciale                                                         | 31          | 8.938.555                                | 12.366.752                                  |
| Datorii privind impozite si taxe                                           | 32          | 6.826.660                                | 7.000.678                                   |
| Alte datorii curente                                                       | 33          | 3.308.228                                | 3.376.429                                   |
| Alte imprumuturi si datorii asimilate                                      | 33          | 1.744.319                                | 1.850.913                                   |
| <b>Total datorii curente</b>                                               |             | <b>27.788.175</b>                        | <b>31.565.185</b>                           |
| <b>TOTAL DATORII</b>                                                       |             | <b>113.667.348</b>                       | <b>115.756.615</b>                          |
| Provizioane                                                                | 34          | 3.572.281                                | 6.984.281                                   |

**OIL TERMINAL – Situatia interimara a pozitiei financiare la 30 iunie 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

|                                            |    |                    |                    |
|--------------------------------------------|----|--------------------|--------------------|
| Subventii pentru investitii                | 35 | 44.846             | 61.485             |
| <b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b> |    | <b>568.384.027</b> | <b>565.771.554</b> |

Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 10.08.2021 si semnate in numele acesteia de catre:

Presedinte Consiliu de Administratie,

Gheorghe Cristian Florin

Director General,  
Ciutoreanu Viorel Sorin

Director Financiar,  
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,  
Popovici Cecilia

**OIL TERMINAL – Situatia interimara a rezultatului global la 30 iunie 2021**  
 ( toate sumele sunt exprimate in lei ( RON) daca nu este specificat altfel)

|                                                                                |             | <b>6 luni incheiate la<br/>30 iunie 2021<br/>(revizuita)</b> | <b>6 luni incheiate la<br/>30 iunie 2020<br/>(revizuita)</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                                                                                | <b>Nota</b> |                                                              |                                                              |
| Venituri din prestarea de servicii                                             | 3           | 94.107.437                                                   | 90.986.414                                                   |
| Venituri din vanzarea produselor reziduale                                     | 4           | 634.087                                                      | 694.595                                                      |
| Alte venituri din exploatare                                                   | 5           | 4.350.148                                                    | 4.281.259                                                    |
| Cheltuieli materiale                                                           | 7           | (4.562.989)                                                  | (3.908.028)                                                  |
| Cheltuieli cu energia si apa                                                   | 8           | (2.500.584)                                                  | (2.696.526)                                                  |
| Cheltuieli cu personalul                                                       | 9           | (48.593.816)                                                 | (44.240.532)                                                 |
| Cheltuieli cu servicii executate de terti                                      | 10          | (6.751.559)                                                  | (6.601.728)                                                  |
| Cheltuieli cu amortizarea                                                      | 11          | (9.106.816)                                                  | (8.615.133)                                                  |
| Alte cheltuieli de exploatare                                                  | 12          | (15.610.304)                                                 | (19.522.050)                                                 |
| <b>Rezultat din exploatare</b>                                                 |             | <b>11.965.604</b>                                            | <b>10.378.271</b>                                            |
| Venituri si cheltuieli financiare (valori nete)                                | 6           | (984.712)                                                    | (1.386.996)                                                  |
| <b>Rezultat brut al exercitiului</b>                                           |             | <b>10.980.892</b>                                            | <b>8.991.275</b>                                             |
| Cheltuieli privind impozitul pe profit                                         | 13          | 1.241.742                                                    | 1.391.258                                                    |
| <b>Rezultat net al exercitiului</b>                                            |             | <b>9.739.150</b>                                             | <b>7.600.017</b>                                             |
| <b>Alte elemente ale rezultatului global:</b>                                  |             |                                                              |                                                              |
| <b>Elemente care nu vor fi reclassificate la profit si pierdere, din care:</b> |             |                                                              |                                                              |
| <b>Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobiliare cedate/casate</b>       |             | <b>12.308</b>                                                | <b>75.961</b>                                                |
|                                                                                |             | <b>12.308</b>                                                | <b>75.961</b>                                                |
| <b>Rezultat global total</b>                                                   |             | <b>9.751.458</b>                                             | <b>7.675.978</b>                                             |
| <b>Rezultatul pe actiune (lei/actiune)</b>                                     | 39          | <b>0,01674271</b>                                            | <b>0,01317922</b>                                            |
| <b>Rezultatul pe actiune diluat (lei/actiune)</b>                              | 39          | <b>0,01674271</b>                                            | <b>0,01317922</b>                                            |

Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 10.08.2021 si semnate in numele acesteia de catre :

Director General,  
Ciutoreanu Viorel Sorin

Presedinte Consiliu de Administratie,  
Gheorghe Cristian Florin

Director Financiar,  
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,  
Popovici Cecilia

**OIL TERMINAL – Situatia modificarilor capitalurilor proprii la 30 iunie 2020**  
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel) (revizuita)

|                                           | Capital social subscris varsat | Alte elemente de capitaluri proprii | Rezerve din reevaluare | Rezerve legale   | Rezultat reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare | Alte rezerve       | Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29 | Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile | Rezultatul anului | Repartizarea profitului | Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat | Total capitaluri proprii |
|-------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>            | <b>58.243.025</b>              | <b>(7.865.891)</b>                  | <b>220.140.364</b>     | <b>5.353.292</b> | <b>6.778.181</b>                                                           | <b>174.842.248</b> | <b>396.930</b>                                                                     | <b>(19.687.231)</b>                                          | <b>2.399.806</b>  | <b>(353.033)</b>        | <b>-</b>                                           | <b>440.247.671</b>       |
| Profitul net al anului                    |                                |                                     |                        |                  |                                                                            |                    |                                                                                    |                                                              | 7.600.017         |                         |                                                    | 7.600.017                |
| <b>Total rezultat global al perioadei</b> |                                |                                     |                        |                  |                                                                            |                    |                                                                                    |                                                              | 7.600.017         |                         |                                                    | 7.600.017                |
| Alte elemente                             |                                |                                     | (75.581)               |                  | 75.961                                                                     |                    |                                                                                    |                                                              | (2.046.773)       |                         | 2.046.773                                          | 380                      |
| Total alte elemente                       |                                |                                     | (75.581)               |                  | 75.961                                                                     |                    |                                                                                    |                                                              | (2.046.773)       |                         | 2.046.773                                          | 380                      |
| Distribuirea dividendelor                 |                                |                                     |                        |                  |                                                                            |                    |                                                                                    |                                                              |                   |                         | (1.137.096)                                        | (1.137.096)              |
| Repartizarea profitului                   |                                |                                     |                        |                  |                                                                            | 909.677            |                                                                                    |                                                              | (353.033)         | 353.033                 | (909.677)                                          | -                        |
| <b>Sold la 30 iunie 2020</b>              | <b>58.243.025</b>              | <b>(7.865.891)</b>                  | <b>220.064.783</b>     | <b>5.353.292</b> | <b>6.854.122</b>                                                           | <b>175.751.925</b> | <b>396.930</b>                                                                     | <b>(19.687.231)</b>                                          | <b>7.600.017</b>  | <b>-</b>                | <b>-</b>                                           | <b>446.710.972</b>       |

Pentru detalii privind capitalurile proprii, a se vedea notele: 13, 23, 24, 25, 26, 27.  
Situatiile financiare interimare simplificate prezentate au fost emise de catre societate la data de 10.08.2021 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,  
Gheorghe Cristian Florin



Director Financiar,  
Frangu Adriana

*for*

Director General,  
Ciutoreanu Viorel – Sorin

*for*

Sef Serviciu Contabilitate,  
Popovici Cecilia

*for*

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

**OIL TERMINAL – Situatia modificarilor capitalurilor proprii la 30 iunie 2021**  
(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel) (revizuita)

|                                           | Capital social subscris varsat | Alte elemente de capitaluri proprii | Rezerve din reevaluare | Rezerve legale   | Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare | Alte rezerve       | Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 | Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile | Rezultatul anului | Repartizarea profitului | Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat | Total capitaluri proprii |
|-------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>Sold la 1 ianuarie 2021</b>            | <b>58.243.025</b>              | <b>(7.725.317)</b>                  | <b>219.240.483</b>     | <b>5.636.650</b> | <b>7.678.423</b>                                                             | <b>176.278.264</b> | <b>396.930</b>                                                                     | <b>(19.675.071)</b>                                          | <b>3.705.483</b>  | <b>(809.697)</b>        | <b>-</b>                                           | <b>442.969.173</b>       |
| Profitul net al anului                    |                                |                                     |                        |                  |                                                                              |                    |                                                                                    |                                                              | 9.739.150         |                         |                                                    | 9.739.150                |
| <b>Total rezultat global al perioadei</b> |                                |                                     |                        |                  |                                                                              |                    |                                                                                    |                                                              | <b>9.739.150</b>  |                         |                                                    | <b>9.739.150</b>         |
| Alte elemente                             |                                |                                     | (12.308)               |                  |                                                                              |                    |                                                                                    |                                                              | (2.895.786)       |                         |                                                    | -                        |
| Total alte elemente                       |                                |                                     | (12.308)               |                  | 12.308                                                                       |                    |                                                                                    |                                                              | (2.895.786)       |                         | 2.895.786                                          | -                        |
| Distribuirea dividendelor                 |                                |                                     |                        |                  |                                                                              |                    |                                                                                    |                                                              |                   |                         | 2.895.786                                          | -                        |
| Repartizarea profitului                   |                                |                                     |                        |                  |                                                                              |                    |                                                                                    |                                                              | (809.697)         | 809.697                 | (1.608.770)                                        | (1.608.770)              |
| <b>Sold la 30 iunie 2021</b>              | <b>58.243.025</b>              | <b>(7.725.317)</b>                  | <b>219.228.175</b>     | <b>5.636.650</b> | <b>7.690.730</b>                                                             | <b>177.565.280</b> | <b>396.930</b>                                                                     | <b>(19.675.071)</b>                                          | <b>9.739.150</b>  | <b>-</b>                | <b>-</b>                                           | <b>451.099.552</b>       |

Pentru detalii privind capitalurile proprii, a se vedea notele: 13, 23, 24, 25, 26, 27.  
Situatiile financiare interimare simplificate prezentate la data de 10.08.2021 si semnate in numele acestora de catre :

Director General,  
Ciutoreanu Viorel – Sorin

Presedinte Consiliu de Administratie,  
Gheorghe Cristian Florin

Director Financiar,  
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,  
Popovici Cecilia

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

### 1. Informatii generale si activitati principale

OIL TERMINAL este o societate pe actiuni cu domiciliul in Romania. Societatea are sediul social situat pe strada Caraiman, nr. 2, Constanta.

Societatea s-a infiintat in conformitate cu prevederile Legii 15/1990 si H.G. nr. 1200/1990, avand forma juridica de societate pe actiuni si a fost inmatriculata la Registrul Comertului Constanta cu nr. J13/512/01.02.1991, avand codul de inregistrare fiscala RO 2410163.

OIL TERMINAL este cel mai mare terminal petrolier de la Marea Neagră pentru import/export si tranzit de titei, produse petroliere si produse chimice.

Conform statutului societatii, obiectul de activitate cuprinde efectuarea prestatilor de servicii privind primirea, incarcarea, descarcarea, depozitarea si conditionarea titeiului, produselor petroliere, petrochimice si chimice lichide pentru import, export si tranzit.

Oil Terminal Constanta are o capacitate de depozitare de circa 1,5 milioane metri cubi si este cel mai mare operator via mare din portul Constanta, specializat in manipularea titeiului, produselor petroliere, petrochimice lichide si alte produse finite sau materii prime lichide pentru import, export si tranzit, reprezentand un punct strategic in zona Marii Negre.

Terminalul petrolier din Constanta este unul dintre cele mai mari de acest gen in sud-estul Europei, situat la intersectia culoarelor de transport maritim intre Asia, Europa Centrala si de Vest si Orientul Apropiat.

Cu o vechime in domeniu de peste 120 de ani, societatea asigura importul, exportul si tranzitul de titei, produse petroliere, produse petrochimice si chimice lichide, precum si alte prestari de servicii.

Societatea OIL TERMINAL detine trei sectii platforma (Nord, Sud, Port). Fiecare sectie platforma, functie de specificul acesteia, este dotata cu:

- rezervoare cu capacitati cuprinse intre 1.000 m<sup>3</sup> si 50.000 m<sup>3</sup>, de constructie metalica, cilindrice, verticale, prevazute cu centuri de protectie, cu capace fixe sau flotante, cu instalatii de masurare automata si cu instalatii de stingerea incendiilor;
- instalatii de incarcare - descarcare produse petroliere, petrochimice si chimice lichide formate din rampe CF cu o lungime totala de aproximativ 30 km cu o capacitate cumulata de circa 20.000 tone/24 ore;
- instalatii de incarcare motorina in autocisterne dotate cu instalatii de contorizare volumetrica;
- conducte de transport cu diametre intre 100 si 1000 mm, pentru transvazari in cadrul depozitelor, legatura intre depozite si conectarea depozitelor cu danele unde se opereaza navele petroliere;
- case de pompe ce pot realiza debite intre 100 si 2.500 m<sup>3</sup>/h;
- instalatii de stins incendiu compuse din conducte ce ajung la fiecare rezervor, case de pompe, materiale de stins incendiu specifice fiecarui produs, brigada de pompieri dotate cu masini de stins incendiu;
- centrala termica pentru furnizare abur tehnologic;
- laboratoare acreditate RENAR, dotate cu aparatura pentru efectuarea incercarilor fizico-chimice specifice;
- instalatii de captare si epurare a apelor reziduale;
- instalatii pentru manevrarea cisternelor CF la rampele de descarcare, locomotive si personal propriu, acreditate si autorizate AFER.

Terminalul petrolier este amplasat in molul 4 din incinta Portului Constanta, danele 69 -79. Acesta are in exploatare 7 dane operative dintre care 6 au adancimi de 12,80 m si lungime de 325 metri - danele 69-76, iar dana 79 are adancimea de 17,50 m si lungimea de 393 metri, permitand operarea navelor cu o capacitate de pana la 150.000 tdw.

Danele sunt dotate cu instalatii de cuplare la nave pentru incarcare descarcare, actionate hidraulic, cu diametre de 12" de tip WOODFIELD in danele 70-76 si de diametrul 16" de tip FLEXIDER, in dana 79.

Fiecare dana este echipata cu instalatii de stins incendiu cu apa si spuma. Danele 69 -73 au montate pe cheu tunuri cu apa/spuma. Danele 75, 76 si 79, in afara tunurilor montate pe cheu, au in dotare tunuri de stins incendiu cu apa/spuma situate in turnuri la inaltimea de 16 metri cu comanda electrica de la distanta, exista instalatie pentru formare perdea de apa intre nava si instalatiile Oil Terminal.

OIL TERMINAL este interconectata cu rafinariile romanesti prin intermediul societatii de transport CONPET S.A. Ploiesti pentru transportul titeiului de la terminal la rafinarii, pe conducte subterane ce fac parte din sistemul national de transport.

Terminalul petrolier are legaturi la reseaua nationala de cai ferate, reseaua de cai rutiere si la canalul Dunare - Marea Neagra.

Principalii competitori pe piata interna sunt:

- Terminalul portul Midia care deserveste rafinaria Rompetrol Rafinare SA

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

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

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

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

- prin terminalul de la Drobeta Turnu Severin rafinăriile OMV Petrom și Petrotel Lukoil derulează operațiuni de încărcare benzină și motorină din cisterne CF prin transbord direct în barje fluviale care descarcă în porturi dunărene din Austria, Slovacia și Ungaria. Se efectuează și operațiuni de descărcare bioetanol din barje încărcate în Ungaria pentru cele 2 rafinării menționate mai sus.

- în cursul anului 2014, firma MOL și-a construit un terminal nou în portul Giurgiu în care descarcă barje cu benzină și motorină încărcate în barje fluviale la Rompetrol Rafinare și alte porturi dunărene din Ungaria și Slovacia.

- prin terminalul de la Galați se rulează cantități mici de motorină și păcură sosită în principal cu vagoane cisternă din Rusia/Ucraina. Depozitul are linii de cale ferată cu ecartament mare, tip rusesc, cu legătură în Ucraina, astfel încât nu mai este necesară transbordarea vagoanelor pe osii tip CFR pentru a fi descărcate/încărcate în acest depozit.

- operatorii portuari Chimpex și Frial pentru exportul și importul de îngrășăminte lichide sau uleiuri vegetale.

Principalii competitori pe piața externă sunt:

-Terminalul de la Reni:

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

-Terminalul portului Omisalj din Croatia, care a preluat în totalitate tranzitul de titei către Serbia.

Începând cu 13.05.2003, organismul Bureau Veritas Quality România a certificat sistemul de management implementat în OIL TERMINAL, care este menținut până în prezent și îmbunătățit continuu în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO 9001:2015.

În conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO/IEC 17025:2018 s-a efectuat tranziția la acest standard, iar laboratoarele urmează să se reacrediteze în anul 2021 de către Organismul Național RENAR pentru 23 de încercări de laborator.

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

Pentru a îndeplini cerințele referitoare la operator economic autorizat, dar și a celor privind obiectivele de importanță cu impact major, s-au implementat și certificat Sistemele de management pentru cerințele standardelor SR EN ISO 14001:2015 și OHSAS 18001:2008. În aprilie 2020 la Auditul de Supraveghere Nr.1 s-a efectuat tranziția de la cerințele standardului OHSAS 18001:2008 la cerințele standardului SR ISO 45001:2018.

În perioada 05.04 la 06.04.2021 s-a desfășurat Auditul de recertificare pentru cerințele Standardului SR EN ISO 9001:2015. În urma auditului, auditorul a propus recertificarea sistemului. Conform politicii Bureau Veritas, dacă s-a propus recertificarea, certificatul existent își prelungește automat valabilitatea până la primirea noului Certificat. De asemenea în perioada 05.04 la 08.04.2021, s-a desfășurat auditul de Supraveghere 2 pentru cerințele Standardelor SR EN ISO 14001:2015 și SR ISO 45001:2018. În urma desfășurării auditului se mențin certificările pentru respectivele sisteme de management.

În luna noiembrie 2016, AFER-ASFR a verificat sistemul de management al siguranței feroviare în vederea evaluării acestuia și emiterea autorizației pentru siguranța feroviară în cadrul OIL TERMINAL, în conformitate cu Directiva 2004/49/CE, transpusă în Legea nr.55/2006. Verificarea sistemului implementat în 2016 se desfășoară anual, pe baza documentației acestuia, eliberându-se Autorizațiile de funcționare ale operatorului feroviar.

Începând cu data de 24 decembrie 2019, în baza autorizației AEO nr. RO AEOF 00000000224, societatea are statutul de operator economic autorizat pentru simplificări vamale/ siguranța și securitate, conform adresei nr.31426 din data 19.12.2019 transmisă de către Direcția Generală a Vămirilor.

Principalele servicii realizate de societate sunt:

- primirea, depozitarea, conditionarea și expedierea titeiului, pacurii, 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 terti;
- efectuarea de reparații și întrețineri pentru instalațiile și utilajele aflate în dotare;
- închirierea bunurilor proprii;
- comerț cu ridicata al deșeurilor și resturilor.

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Cifra de afaceri realizată în semestrul I 2021 este de 94.844.574 lei. Față de aceeași perioadă a anului precedent s-a înregistrat o creștere în mărime absolută de 3.169.354 lei.

Repartizarea cifrei de afaceri realizată pe produse derulate în semestrul I 2021 comparativ cu semestrul I 2020 se prezintă astfel:

| Produse petroliere (lei) | 30 iunie 2021     | 30 iunie 2020     |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Țiței                    | 36.693.504        | 33.317.386        |
| Motorină                 | 35.252.220        | 29.255.502        |
| Benzină                  | 7.359.784         | 7.935.800         |
| Păcură                   | 3.268.816         | 8.437.554         |
| Produse chimice          | 7.729.476         | 7.761.647         |
| Produse reziduale        | 490.295           | 455.137           |
| Alte produse și servicii | 4.050.479         | 4.512.194         |
| <b>TOTAL</b>             | <b>94.844.574</b> | <b>91.675.220</b> |

Principalii indicatori economico - financiari realizați de societate în semestrul I 2021 comparativ cu semestrul I 2020 sunt:

| Denumire indicator                                     | 30 iunie 2021 | 30 iunie 2020 |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Lichiditate curentă                                    | 1,52          | 1,24          |
| Lichiditate imediată                                   | 1,49          | 1,21          |
| Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)           | 39            | 32            |
| Viteza de rotație a creditelor furnizori (zile)        | 19            | 16            |
| Viteza de rotație a activelor imobilizate (rot)        | 0,18          | 0,18          |
| Viteza de rotație a activelor totale (rot)             | 0,17          | 0,17          |
| Rentabilitatea capitalului angajat (%)                 | 2,40          | 2,10          |
| Rezultat pe acțiuni de bază (lei/acțiune)              | 0,01674271    | 0,01317922    |
| Indicatorul privind acoperirea dobânzilor (nr. de ori) | 9,63          | 7,20          |
| Marja bruta din vânzări (%)                            | 11,58         | 9,81          |

La data de 30 iunie 2021 numărul mediu de personal este de 947 angajați, fata de un numar de 949 de angajati inregistarti la 30 iunie 2020.

Structura cheltuielilor cu personalul se prezintă astfel:

| Indicator                                                                     | 6 luni incheiate la 30 iunie 2021 | 6 luni incheiate la 30 iunie 2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Cheltuieli cu salarii, tichete de masa si indemnizatii                        | 45.885.304                        | 42.261.946                        |
| Cheltuieli privind primele referitoare la participarea salariatilor la profit | 321.754                           | 227.419                           |
| Cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala                              | 1.394.776                         | 836.605                           |
| Contributie asiguratorie pentru munca                                         | 991.982                           | 914.562                           |
| Cheltuieli privind drepturile salariale ale personalului                      | 41.927.972                        | 38.552.564                        |

În semestrul I 2021, Societatea a derulat tranzacții cu entități detinute de stat (indiferent de cota de participatie), facturate în perioada 01 ianuarie 2021 – 30 iunie 2021 în baza contractelor încheiate în anul curent sau în perioada precedentă, după cum urmează:

| Partener | Sume nedecontate la 31 decembrie 2020 | Vanzari in perioada 01.01-30.06.2021 | Decontari in perioada 01.01-30.06.2021 | Sume nedecontate la 30 iunie 2021 |
|----------|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|
|----------|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|

Administratia Nationala a Rezervelor de Stat  
si Probleme Speciale – Unitatea Teritoriala

515 - 1.824.117 1.803.840 20.277

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

|                                                         |                  |                   |                   |                  |
|---------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Agentia Romana de Salvare a Vietii                      |                  |                   |                   |                  |
| Omenesti pe Mare                                        |                  | 111.315           | 90.783            | 20.532           |
| Chimcomplex                                             | 408.705          | 2.657.383         | 2.810.212         | 255.876          |
| Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime    | 1.343            | -                 | 1.343             | -                |
| Conpet                                                  | -                | 90.855            | 90.855            | -                |
| C.N.C.F. CFR                                            | 7.261            | 25.440            | 29.619            | 3.082            |
| OMV Petrom                                              | 6.212.702        | 22.994.611        | 24.789.047        | 4.418.266        |
| Rompetrol Rafinare                                      | 100.655          | 1.829.206         | 1.741.386         | 188.475          |
| S.N.T.F.M - CFR Marfa Centrul Zonal de Marfa Constanta  | 1.540            | 6.260             | 5.679             | 2.121            |
| SN Radiocomunicatii Sucursala Directia Radiocomunicatii | 470              | 5.690             | 6.160             | -                |
| UM 02133 Directia Hidrografica Maritima                 | 5.264            | 23.763            | 25.712            | 3.315            |
| SN Aeroportul international Mihail Kogalniceanu         | -                | 3.077             | 3.077             | -                |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>6.737.940</b> | <b>29.571.717</b> | <b>31.397.713</b> | <b>4.911.944</b> |

| Partener                                                                                                      | Sume nedecontate la 31 decembrie 2020 | Achizitii in perioada 01.01-30.06.2021 | Decontari in perioada 01.01-30.06.2021 | Sume nedecontate la 30 iunie 2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|
| Administratia Nationala Apele Romane                                                                          | -                                     | 1.852                                  | 1.852                                  | -                                 |
| Administratia Bazinala de Apa Dobrogea Litoral                                                                | -                                     | 89                                     | 89                                     | -                                 |
| Administratia Patrimoniului Protocolului de Stat                                                              | -                                     | 1.500                                  | 1.500                                  | -                                 |
| Agentia de Protectie a Mediului Constanta                                                                     | -                                     | 970                                    | 970                                    | -                                 |
| Agentia Nationala de Cadastru si Publicitate Imobiliara                                                       | -                                     | 6.384                                  | 6.384                                  | -                                 |
| Agentia Nationala Pentru Resurse Minerale                                                                     | -                                     | 24.174                                 | 24.666                                 | -                                 |
| Asociatia de Acreditare din Romania - RENAR                                                                   | 492                                   | 3.769                                  | 3.769                                  | -                                 |
| Asociatia de Standardizare din Romania                                                                        | -                                     | 29.632                                 | 29.114                                 | 518                               |
| Autoritatea Feroviara Romana AFER                                                                             | -                                     | 525                                    | 525                                    | -                                 |
| Autoritatea Nationala de reglementare in domeniul Energiei ANRE                                               | -                                     | 14.726                                 | 14.726                                 | -                                 |
| Autoritatea Navala Romana                                                                                     | -                                     | 1.692                                  | 1.692                                  | -                                 |
| Autoritatea Rutiera Romana-ARR                                                                                | -                                     | 11.137                                 | 11.879                                 | -                                 |
| Biroul Roman de Metrologie Legala                                                                             | 742                                   | 14.280                                 | 14.280                                 | -                                 |
| Bursa de Valori                                                                                               | -                                     | 19.930                                 | 16.701                                 | 6.421                             |
| C.N.C.F. CFR                                                                                                  | 3.192                                 | 6.928                                  | 6.928                                  | -                                 |
| Camera de Comerț, Industrie, Navigatie si Agricultura Constanta                                               | -                                     | 244                                    | 244                                    | -                                 |
| Capitania Zonala Constanta                                                                                    | -                                     | 360                                    | 599                                    | -                                 |
| Centrul National de Calificare si Instruire Feroviara - CENAFER                                               | 239                                   | 3.913                                  | 3.913                                  | -                                 |
| Ceronav                                                                                                       | -                                     | 2.254.185                              | 2.233.734                              | 60.099                            |
| Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime                                                          | 39.648                                | 273                                    | 273                                    | -                                 |
| Compania Nationala de Administrare a Infrastructurii Rutiere - CNAIR                                          | -                                     | 9.634                                  | 8.594                                  | 1.040                             |
| Compania Nationala pentru Controlul Cazanelor, Instalatiilor de Ridicat si Recipientelor Sub Presiune - CNCIR | -                                     | 1.908                                  | 1.908                                  | -                                 |
| Compania Nationala Posta Romana                                                                               | -                                     | 9.324                                  | 5.672                                  | 3.947                             |
| Depozitarul Central                                                                                           | 295                                   | 49.412                                 | 49.412                                 | -                                 |
| Electrificare CFR Sucursala Constanta                                                                         | -                                     |                                        |                                        |                                   |

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

|                                                                                                              |               |                  |                  |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|------------------|----------------|
| Engie Romania                                                                                                | (162.782)     | 3.209.903        | 2.718.460        | 328.661        |
| INCD Insemex                                                                                                 | 89.012        | 77.576           | 166.588          | -              |
| Inspectia de Stat Pentru Controlul Cazanelor, Recipientelor sub Presiune si Instalatiilor de Ridicat - ISCIR | -             | 2.200            | 2.200            | -              |
| Institutul Pentru Tehnologii Avansate                                                                        | -             | 4.862            | -                | 4.862          |
| Institutia Prefectului                                                                                       | -             | 65               | 65               | -              |
| Iprochim                                                                                                     | 3.844         | 1.689            | 5.266            | 267            |
| Monitorul Oficial                                                                                            | -             | 3.577            | 3.577            | -              |
| Ministerul Transporturilor                                                                                   | -             | 200              | 200              | -              |
| Muzeul de Istorie Nationala si Arheologie                                                                    | -             | 8.500            | 8.500            | -              |
| Oficiul de Cadastru Si Publicitate Imobiliara                                                                | -             | 40               | 40               | -              |
| Oficiul National al Registrului Comertului de pe Langa Tribunalul Constanta                                  | -             | 1.980            | 1.980            | -              |
| OMV Petrom                                                                                                   | -             | 714              | 714              | -              |
| Primaria Municipiului Constanta                                                                              | -             | 93               | 93               | -              |
| RAJA                                                                                                         | 52.885        | 394.130          | 390.871          | 56.144         |
| Registrul Auto Roman RA                                                                                      | -             | 858              | 858              | -              |
| RNP Romsilva D.C.E.A.C.                                                                                      | 13.298        | -                | 13.298           | -              |
| Rompetrol Downstream                                                                                         | -             | 122.640          | 112.367          | 10.273         |
| Serviciul Public de Impozite, Taxe si alte Venituri                                                          | -             | 138              | 138              | -              |
| Telecomunicatii CFR                                                                                          | -             | 5.489            | 5.489            | -              |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                 | <b>40.865</b> | <b>6.301.495</b> | <b>5.870.128</b> | <b>472.232</b> |

Conducerea executiva a Societatii OIL TERMINAL in semestrul I 2021:

| Nr. crt. | Nume si prenume           | Functie             |
|----------|---------------------------|---------------------|
| 1.       | Viorel - Sorin CIUTUREANU | Director General    |
| 2.       | Adriana FRANGU            | Director Financiar  |
| 3.       | Marieta Elisabeta STASI   | Director Dezvoltare |
| 4.       | Gabriel DARABAN           | Director Comercial  |
| 5.       | Emil ROHAT                | Director Tehnic     |

Societatea este administrata potrivit sistemului unitar de administrare, conducerea societatii fiind asigurata de un Consiliu de Administratie format din 7 membri, administratori neexecutivi.

In perioada 01.01.2021 – 30.06.2021 componenta Consiliului de Administratie a fost:

| Nr. crt. | Nume si prenume            | Profesie       | Functie/ Durata mandatului in perioada de referinta               |
|----------|----------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------|
| 1.       | Cristian - Florin GHEORGHE | Inginer        | Presedinte Consiliul de administratie/01.01.2021 - prezent        |
| 2.       | Bogdan - Toma COSTREIE     | Jurist         | Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2021 - prezent    |
| 3.       | Ovidiu Aurelian ANDREI     | Inginer/Jurist | Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2021 - prezent    |
| 4.       | Paul CONONOV               | Inginer        | Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2021 - prezent    |
| 5.       | Ramona UNGUR               | Economist      | Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2021 - prezent    |
| 6.       | Ciprian Dragos LAZARIU     | Economist      | Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2021 - prezent    |
| 7.       | Cristian Radu POP          | Economist      | Administrator Consiliul de administratie/ 01.01.2021 – 29.07.2021 |

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

---

La data de 30 iunie 2021 nu sunt inregistrate avansuri si credite acordate administratorilor neexecutivi sau conducere.

Societatea Oil Terminal la 30 iunie 2021 nu are relatii cu filiale sau entitati asociate si nu detine participatii la alte societati.

## 2. Politici contabile semnificative

Politicele contabile aplicate in aceste situatii financiare interimare simplificate sunt aceleasi cu cele aplicate in situatiile financiare ale Societatii la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020.

### 2.1. Declaratia de conformitate

Situatiile financiare interimare simplificate au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ("IFRS").

Aceste situatii financiare interimare simplificate au fost intocmite in conformitate cu IAS 34 - Raportarea financiara interimara. Acestea nu includ toate informatiile necesare pentru un set complet de situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ("IFRS") si trebuie sa fie citite impreuna cu situatiile financiare anuale ale Societatii, intocmite la 31 decembrie 2020.

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 societatii de la ultimele situatii financiare anuale intocmite la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020.

Situatiile financiare interimare simplificate au fost revizuite de catre un auditor independent.

Aceste situatii financiare interimare simplificate au fost autorizate pentru emitere si semnate de catre conducerea societatii la data de 10 august 2021.

### 2.2. Moneda functionala si de prezentare

Aceste situatii financiare interimare simplificate sunt prezentate in lei, aceasta fiind si moneda functionala a Societatii.

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

### 2.3. 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 efective pot fi diferite de valorile estimarilor.

Rationamentele semnificative utilizate de catre conducere pentru aplicarea politicilor contabile ale societatii si principalele surse de incertitudine referitoare la estimari au fost aceleasi cu cele aplicate situatiilor financiare anuale la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020.

### 2.4. 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 denuminate in moneda straina la data intocmirii situatiilor financiare sunt transformate in moneda functională cu o rata de schimb la data intocmirii situatiilor financiare.

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.

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

La data de 30 iunie 2021, respectiv la data de 30 iunie 2020 cursurile oficiale de schimb utilizate pentru conversia soldurilor în valuta străină sunt :

| Moneda           |     | 30 iunie 2021 | 30 iunie 2020 |
|------------------|-----|---------------|---------------|
| 1 FRANC ELVEȚIAN | CHF | 4,4913        | 4,5393        |
| 1 EURO           | EUR | 4,9267        | 4,8423        |
| 1 LIRĂ STERLINĂ  | GBP | 5,7374        | 5,3020        |
| 1 DOLAR SUA      | USD | 4,1425        | 4,3233        |

## 3. Venituri din prestarea de servicii

|                                                | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2021 | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2020 |
|------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Venituri din prestarea serviciilor             | 93.364.628                           | 90.076.699                           |
| Venituri din cedarea folosintei bunurilor      | 449.233                              | 560.277                              |
| Venituri din activitati diverse                | 293.576                              | 349.438                              |
| <b>Total venituri din prestari de servicii</b> | <b>94.107.437</b>                    | <b>90.986.414</b>                    |

## 4. Venituri din vanzarea produselor reziduale

|                                                                        | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2021 | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2020 |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Venituri din vanzarea produselor reziduale<br>(produs recuperat tip A) | 490.295                              | 455.137                              |
| Venituri din valorificarea altor deseuri                               | 246.842                              | 233.669                              |
| Venituri aferente costurilor stocurilor de produse                     | (103.050)                            | 5.789                                |
| <b>Total venituri din vanzari produse reziduale</b>                    | <b>634.087</b>                       | <b>694.595</b>                       |

## 5. Alte venituri din exploatare

|                                                             | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2021 | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2020 |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Venituri din ajustari pentru creante clienti                | 590.632                              | 22.101                               |
| Cheltuieli pentru deprecierea creantelor clienti            | (343.203)                            | (483.696)                            |
| Ajustari nete pentru creante                                | 247.429                              | (461.595)                            |
| Venituri din penalitati                                     | 173.415                              | 272.172                              |
| Venituri din vanzarea imobilizarilor corporale              | 17.895                               | 47.267                               |
| Venituri din reluarea provizioanelor                        | 3.435.469                            | 3.488.702                            |
| Cheltuieli privind provizioane                              | (23.468)                             | (264.008)                            |
| Venituri privind ajustari pentru deprecierea imobilizarilor | 423.039                              | -                                    |
| Ajustari nete pentru provizioane                            | 3.835.039                            | 3.224.694                            |
| Venituri din ajustari pentru stocuri                        | 19.475                               | 28.445                               |
| Cheltuieli pentru deprecierea stocurilor                    | (3.363)                              | (6.552)                              |
| Ajustari nete pentru deprecierea stocurilor                 | 16.112                               | 21.893                               |
| Venituri din subventii de exploatare                        | 2.324                                | 19.004                               |
| Alte venituri din exploatare                                | 57.934                               | 1.157.824                            |
| <b>Total alte venituri din exploatare</b>                   | <b>4.350.148</b>                     | <b>4.281.259</b>                     |

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

## 6. Venituri si cheltuieli financiare

|                                                               | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2021 | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2020 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Venituri din dobanzi                                          | 1.611                                | 29.134                               |
| Venituri din diferente de curs valutar                        | 483.362                              | 244.266                              |
| Alte venituri financiare                                      | (89.183)                             | 50                                   |
| <b>Total venituri financiare</b>                              | <b>395.790</b>                       | <b>273.450</b>                       |
| Cheltuieli privind dobanzile platite                          | (1.140.832)                          | (1.324.327)                          |
| Cheltuieli din diferente de curs valutar                      | (140.885)                            | (203.129)                            |
| Cheltuieli privind dobanzile aferente contractelor de leasing | (132.147)                            | (125.622)                            |
| Alte cheltuieli financiare                                    | 33.362                               | (7.368)                              |
| <b>Total cheltuieli financiare</b>                            | <b>(1.380.502)</b>                   | <b>(1.660.446)</b>                   |
| <b>Rezultate financiare nete</b>                              | <b>(984.712)</b>                     | <b>(1.386.996)</b>                   |

## 7. Cheltuieli materiale

|                                          | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2021 | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2020 |
|------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Cheltuieli cu materiale auxiliare        | 2.417.904                            | 1.955.952                            |
| Cheltuieli privind combustibilii         | 576.967                              | 480.460                              |
| Cheltuieli cu materiale de ambalat       | 40.095                               | 37.555                               |
| Cheltuieli cu piese de schimb            | 227.474                              | 415.687                              |
| Cheltuieli cu alte materiale consumabile | 402.621                              | 304.920                              |
| Cheltuieli privind obiectele de inventar | 888.310                              | 702.361                              |
| Cheltuieli cu materialele nestocate      | 9.618                                | 11.093                               |
| <b>Total cheltuieli cu materiale</b>     | <b>4.562.989</b>                     | <b>3.908.028</b>                     |

## 8. Cheltuieli cu energia si apa

|                                                  | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2021 | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2020 |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Cheltuieli privind consumul de apa               | 635.444                              | 605.538                              |
| Cheltuieli privind consumul de energie electrica | 1.865.140                            | 2.090.988                            |
| <b>Total cheltuieli privind energia si apa</b>   | <b>2.500.584</b>                     | <b>2.696.526</b>                     |

## 9. Cheltuieli cu personalul

|                                                                                          | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2021 | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Cheltuieli cu indemnizatii Consiliu de Administratie                                     | 1.002.204                            | 1.002.204                            |
| Cheltuieli cu indemnizatii directori contract de mandat**                                | 834.768                              | 834.768                              |
| Cheltuieli privind drepturile salariale ale personalului din care : directori executivi* | 41.927.972                           | 38.552.564                           |
| Cheltuieli privind primele privind participarea la profit                                | 427.193                              | 422.918                              |
| Cheltuieli privind tichete de masa                                                       | 321.754                              | 227.419                              |
| Cheltuieli privind contributia la fond asigurari sociale***                              | 2.120.360                            | 1.872.410                            |
| Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala                                 | 53.026                               | 43.611                               |
| Contributie asiguratorie pentru munca                                                    | 1.341.750                            | 792.994                              |
|                                                                                          | 991.982                              | 914.562                              |
| <b>Total cheltuieli cu personalul</b>                                                    | <b>48.593.816</b>                    | <b>44.240.532</b>                    |

\* valorile reprezinta sume brute acordate pentru 3 directori executivi dupa cum urmeaza:

|                                  | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2021 | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2020 |
|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Sume brute                       | 427.193                              | 422.918                              |
| Contributii la asigurari sociale | 105.259                              | 104.536                              |

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

|                                                                                                                                                                                           |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Contributii la asigurari sociale de sanatate                                                                                                                                              | 41.284 | 41.812 |
| Impozit pe venit                                                                                                                                                                          | 28.067 | 27.658 |
| ** sume brute acordate pentru pentru Director General si Director Financiar reprezentand indemnizatia fixa conform contracte de mandat.                                                   |        |        |
| ***societatea are ca obligatie de plata contributia la fondul asigurarilor sociale in cota de 8% pentru conditii speciale de munca, atat in semestrul I 2021, cat si in semestrul I 2020. |        |        |

Cheltuielile cu salariile si contributiile aferente inregistrate la 30 iunie 2021 comparativ cu 30 iunie 2020 sunt urmatoarele:

|                                                                                                        | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2021 | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2020 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Cheltuieli cu salariile                                                                                | 25.509.632                           | 23.969.959                           |
| Cheltuieli privind contributia la fondul asigurarilor sociale si contributie asiguratorie pentru munca | 1.045.008                            | 958.173                              |
| <b>Total</b>                                                                                           | <b>26.554.640</b>                    | <b>24.928.132</b>                    |

Nota: Linia "Cheltuieli cu salarii" nu cuprinde bonificatiile si bonusurile salariatilor si nici indemnizatiile membrilor Consiliului de Administratie si ale directorilor cu contract de mandat (directorului general, directorul financiar).

In conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca in vigoare, societatea a acordat salariatilor urmatoarele bonificatii si bonusuri: prime de pensionare, sporuri, prime de fidelitate, ajutoare pentru casatorie, bilete de odihna si tratament, inclusiv transportul aferent, cadouri oferite salariatelor, cadouri oferite copiilor minori, ajutoare pentru nastere, inmormantare, boli grave, tichete de masa, prime conform Contract colectiv de munca si alte bonusuri (ajutoare de spitalizare, camin).

Obligațiile privind bonificatiile angajaților se prezintă după cum urmeaza:

|                     | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2021 | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2020 |
|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Prime de pensionare | 1.806.445                            | 1.033.972                            |
| Sporuri             | 10.876.611                           | 9.972.850                            |
| Alte bonificatii    | 85.153                               | 46.921                               |
| <b>Total</b>        | <b>12.768.209</b>                    | <b>11.053.743</b>                    |

Obligațiile privind bonusurile angajaților se prezintă astfel:

|                                                      | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2021 | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2020 |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Bilete de odihna si tratament si transportul aferent | 778.804                              | 413.068                              |
| Prime 8 Martie si 1 iunie oferite salariatilor       | 115.050                              | 109.950                              |
| Ajutoare pentru naștere                              | 71.900                               | 43.140                               |
| Ajutoare pentru înmormântare                         | 226.526                              | 144.600                              |
| Ajutoare pentru boli grave                           | 130.851                              | 82.236                               |
| Tichete de masa                                      | 2.120.360                            | 1.872.410                            |
| Prime conform Contract colectiv de munca             | 1.465.370                            | 1.467.910                            |
| Bonusuri de fidelitate                               | 2.040.095                            | 1.992.316                            |
| Ajutoare pentru căsătorie                            | 25.950                               | 8.650                                |
| Ajutoare de spitalizare                              | 94.046                               | 41.046                               |
| Ajutoare de camin                                    | 43.289                               | 18.940                               |
| Cheltuieli cu primele privind participarea la profit | 321.754                              | 227.419                              |
| <b>Total</b>                                         | <b>7.433.995</b>                     | <b>6.421.685</b>                     |

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

## Salariati

Numarul efectiv al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

|                                                 | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2021 | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2020 |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Personal cu studii superioare, din care:        | 177                                  | 172                                  |
| Personal cu functii de conducere                | 35                                   | 34                                   |
| Personal cu studii medii /gimnaziale, din care: | 804                                  | 798                                  |
| Personal calificat                              | 737                                  | 733                                  |
| <b>Total</b>                                    | <b>981</b>                           | <b>970</b>                           |

Numarul mediu al salariatilor este de 947 persoane la 30 iunie 2021 comparativ cu 949 persoane la 30 iunie 2020.

## Directorul General, Directorul Financiar si membrii Consiliului de Administratie

Cheltuielile aferente contractelor de mandat platite de Societate Directorului General, Directorului Financiar si membrilor Consiliului de Administratie sunt detaliate mai jos:

|                                                     | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2021 | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2020 |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Cheltuieli aferente contracte de mandat directori   | 834.768                              | 834.768                              |
| Cheltuieli aferente contracte mandat administratori | 1.002.204                            | 1.002.204                            |
| <b>Total</b>                                        | <b>1.836.972</b>                     | <b>1.836.972</b>                     |

Prin Hotararea AGOA nr.5/04.04.2018 au fost alesi 7 membri ai Consiliului de Administratie, in conformitate cu prevederile OUG 109/2011, cu modificarile si completarile ulterioare pentru un mandat de 4 ani.

In data de 02.07.2018, a fost incheiata procedura de selectie a Directorului General si Directorului Financiar ai societatii, in conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare. In baza recomandarii Comitetului de Nominalizare si Remunerare, Consiliul de Administratie al societatii, a numit in data de 02.07.2018 directorul general si directorul financiar pentru o durata a mandatelor celor doi directori de 4 ani, incepand cu 02.07.2018 pana la data de 01.07.2022.

Remuneratia membrilor Consiliului de Administratie, respectiv, a administratorilor neexecutivi, este stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor in structura si limitele prevazute de art.37 alin.(2) din OUG nr.109/2011, fiind formata dintr-o indemnizatie fixa bruta lunara si o componenta variabila.

Remuneratia directorilor cu contract de mandat este stabilita conform art.38 alin.(2) din OUG nr.109/2011 de catre Consiliul de Administratie si nu poate depasi nivelul remuneratiei stabilit pentru membrii executivi ai Consiliului de Administratie.

Remuneratia este formata dintr-o indemnizatie fixa lunara stabilita in limitele prevazute la art. 38 alin. (2) si dintr-o componenta variabila.

## 10. Cheltuieli cu servicii executate de terti

|                                                         | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2021 | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2020 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Cheltuieli privind servicii diverse primite de la terti | 6.478.911                            | 6.303.015                            |
| Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii           | 164.625                              | 190.156                              |
| Cheltuieli cu servicii bancare                          | 59.259                               | 73.234                               |
| Cheltuieli cu comisioane si onorarii                    | 48.764                               | 35.323                               |
| <b>Total cheltuieli cu servicii executate de terti</b>  | <b>6.751.559</b>                     | <b>6.601.728</b>                     |

In structura cheltuielilor cu servicii executate de terti sunt incluse si cheltuielile de audit.

Prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 3/05.03.2020 a fost aprobata numirea societatii Transilvania Audit & Fiscality S.R.L. in calitate de auditor financiar statutar al societatii Oil Terminal cu o durata a contractului de 3 ani respectiv, pentru exercitiile financiare ale anilor 2020, 2021 si 2022.

Pentru anul 2020 serviciile de audit statutar al situatiilor financiare au fost asigurate de catre firma Transilvania Audit & Fiscality S.R.L..

Onorariile sunt stabilite pe baza contractului incheiat intre cele 2 parti.Toate onorariile platite se refera la :

- servicii de audit statutar al situatiilor financiare anuale intocmite in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, pentru exercitiile financiare incheiate la 31 decembrie 2020, 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022.

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- servicii de revizuire a Situatiilor financiare interimare simplificate întocmite la data de 31 martie (aferele trim. I), la data de 30 iunie (aferele trim.II) și la data de 30 septembrie (aferele trim.III) pentru urmatoarele exercitii financiare : anul 2020, anul 2021 si anul 2022.

- servicii conexe de întocmire a unui raport de proceduri convenite pentru semestrele I si II ale anilor 2020, 2021 si 2022, în baza prevederilor art. 144 lit. B alin. (4) din Regulamentul nr. 5/2018 al A.S.F., cu privire la tranzacțiile raportate conform art. 82 din Legea nr. 24/2017 (acte juridice cu o valoare mai mare de 50.000 euro încheiate de OIL TERMINAL S.A. cu administratorii, angajatii, actionarii, care detin controlul).

## 11. Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor

|                                                                                                         | 6 luni încheiate la<br>30 iunie 2021 | 6 luni încheiate la<br>30 iunie 2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor necorporale                                                    | 91.194                               | 101.869                              |
| Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing | 1.017.347                            | 981.123                              |
| Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale, din care:                                           | 7.998.275                            | 7.532.141                            |
| Constructii si amenajari de constructii                                                                 | 5.525.458                            | 5.640.624                            |
| Instalatii tehnice, echipamente tehnologice                                                             | 2.258.659                            | 1.614.265                            |
| Mobilier si alte imobilizari                                                                            | 214.158                              | 277.252                              |
| <b>Total cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor</b>                                                   | <b>9.106.816</b>                     | <b>8.615.133</b>                     |

Începând cu 1 ianuarie 2019, Societatea a aplicat IFRS 16 "Contracte de leasing", standard care a înlocuit standardul contabil IAS 17 "Contracte de leasing", precum și toate interpretările (SIC/IFRIC) emise în aplicarea IAS 17, având drept consecință recunoașterea dreptului de utilizare a activelor suport sub forma unei imobilizări necorporale în contul "active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing" și o datorie în contul "alte împrumuturi și datorii asimilate", rezultată din contractele de leasing.

Societatea a recunoscut începând cu 1 ianuarie 2019 o cheltuială cu amortizarea dreptului de utilizare a activelor și o cheltuială cu dobânda aferentă datoriei care decurge din contractul de leasing.

La 31 decembrie 2019 societatea a înregistrat reevaluarea imobilizarilor necorporale pe baza unei Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR.

La 30 iunie 2021 valoarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing este de 7.292.924 lei.

Cheltuiala cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing înregistrată în semestrul I 2021 este în valoare de 1.017.347 lei înregistrând o creștere față de perioada similară a anului precedent de 36.224 lei.

Societatea are calitatea de locatar (utilizator) în șapte contracte de leasing operational descrise la nota 29.

## 12. Alte cheltuieli de exploatare

|                                                 | 6 luni încheiate la 30<br>iunie 2021 | 6 luni încheiate la 30<br>iunie 2020 |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Cheltuieli de reparatii                         | 5.028.392                            | 7.746.975                            |
| Cheltuieli de intretinere                       | 1.508.416                            | 3.283.862                            |
| Cheltuieli cu redevente                         | 4.289.173                            | 3.759.336                            |
| Cheltuieli cu chirii si locatii de gestiune     | 1.657.308                            | 1.447.779                            |
| Cheltuieli cu prime de asigurare                | 108.716                              | 78.548                               |
| Cheltuieli cu studiile si cercetarile           | 207.000                              | 134.000                              |
| Cheltuieli cu pregatirea personalului           | 147.656                              | 39.823                               |
| Cheltuieli de reclama si publicitate            | 25.097                               | 43.232                               |
| Cheltuieli de protocol                          | 44.090                               | 53.402                               |
| Cheltuieli cu transportul de personal           | 132.130                              | 342.160                              |
| Cheltuieli de deplasare                         | 55.787                               | 146.049                              |
| Cheltuieli privind alte impozite si taxe        | 1.726.329                            | 1.645.306                            |
| Cheltuieli privind donatiile acordate           | 43.000                               | 90.000                               |
| Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati | 144.620                              | 617.620                              |
| Alte cheltuieli din exploatare                  | 528.866                              | 96.018                               |
| Reduceri comerciale primite                     | (36.276)                             | (2.060)                              |
| <b>Total alte cheltuieli din exploatare</b>     | <b>15.610.304</b>                    | <b>19.522.050</b>                    |

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

## 13. Impozitul pe profit curent si amanat

Impozitul pe profit curent si amanat al societatii pentru semestrul I 2021 si pentru semestrul I 2020 este determinat la o rata statutară de 16%.

### Impozit pe profit curent

Impozitul pe profit recunoscut in contul de profit si pierdere:

|                                                | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2021 | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2020 |
|------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Cheltuieli cu impozitul curent                 | 1.241.742                            | 1.391.258                            |
| <b>Total cheltuieli cu impozitul pe profit</b> | <b>1.241.742</b>                     | <b>1.391.258</b>                     |

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

Societatea nu a inregistrat venit sau cheltuiala cu impozitul amanat in semestrul I 2021 si in semestrul I 2020.

In semestrul I 2021 Societatea înregistrează un profit brut de 10.980.892 lei, in crestere cu 1.989.617 lei fata de semestrul I 2020 respectiv, un profit net în sumă de 9.739.150 lei, in crestere fata de perioada similara a anului precedent cu 2.139.133 lei.

Pentru semestrul I 2021 profitul fiscal calculat in conformitate cu prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, este in valoare de 7.877.255 lei.

Impozitul pe profit calculat asupra profitului fiscal este in suma de 1.260.361 lei, diminuat la 1.241.742 lei, urmare inregistrarii cheltuielilor cu educatia timpurie conform art.25 alin.(4) lit. i<sup>2</sup> ) din Legea 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, in valoare de 18.619 lei.

Reconcilierea cotei efective de impozitare pentru semestrul I 2021 comparativ cu semestrul I 2020 se prezinta astfel:

|                                                                                                                                                                         | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2021 | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Profit inainte de impozitul pe profit                                                                                                                                   | 10.980.892                           | 8.991.275                            |
| Profit inainte de impozitul pe profit<br>(exclusiv cheltuiala cu sponsorizarea)                                                                                         | 11.023.892                           | 9.081.275                            |
| Impozitul pe profit la rata statutară de 16%                                                                                                                            | 1.763.823                            | 1.453.004                            |
| Efectul cheltuielilor nedeductibile                                                                                                                                     | 177.442                              | 223.599                              |
| Taxarea rezervelor din reevaluare                                                                                                                                       | 159.802                              | 520.277                              |
| Efectul veniturilor neimpozabile                                                                                                                                        | (714.978)                            | (566.280)                            |
| Deduceri din rezerva legala                                                                                                                                             | (87.847)                             | (71.930)                             |
| Profit reinvestit                                                                                                                                                       | (37.881)                             | (33.758)                             |
| Scutiri pentru sponsorizare                                                                                                                                             | -                                    | (90.000)                             |
| Bonificatie 5% conform OG 33/2020                                                                                                                                       | -                                    | (43.654)                             |
| Cheltuieli cu educatia timpurie conform art.25 alin.(4) lit. i <sup>2</sup> ) din<br>Legea 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile<br>ulterioare | (18.619)                             | -                                    |
| <b>Cheltuiala cu impozitul pe profit</b>                                                                                                                                | <b>1.241.742</b>                     | <b>1.391.258</b>                     |

### Impozit pe profit amanat

Impozit pe profit amanat

|              | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2021 | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2020 |
|--------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|              | 30.505.604                           | 30.658.337                           |
| <b>TOTAL</b> | <b>30.505.604</b>                    | <b>30.658.337</b>                    |

Impozitele amanate de plata si de recuperat se calculeaza pe baza diferentelor temporare impozabile si/sau deductibile, determinate pentru active si datorii ca diferente dintre valoarea contabila a activului si/sau datoriei si

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

suma atribuita in scopuri fiscale. Societatea recunoaste impozitele amanate pe seama unei cheltuieli sau a unui venit, cu exceptia impozitului generat de un eveniment contabilizat direct in capitalurile proprii.

La 30 iunie 2021 valoarea totala a impozitului pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii este de 30.505.604 lei, nemodificat fata de 31 decembrie 2020 si se prezinta astfel :

- 25.943.248 lei, inregistrat prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile" la 31 decembrie 2014, in conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori", reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru anii 2011-2014;
- 2.779.766 lei, inregistrat la 31 decembrie 2015 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2015;
- (98.436) lei, inregistrat la 31 decembrie 2016 reprezentand impozit pe profit amanat anulat aferent rezervelor din reevaluare pentru imobilizarile cedate/casate, transferate in rezultat reportat, pentru an 2016;
- 5.494.500 lei, inregistrat la 31 decembrie 2017 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii, aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2017;
- (1.684.738) lei, inregistrat la 31 decembrie 2017 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2017 la inregistrarea reevaluarii imobilizarilor;
- (119.496) lei, inregistrat la 31 decembrie 2017 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus realizat din reevaluarea imobilizarilor pentru imobilizarile cedate/casate in an 2017;
- (112.980) lei, inregistrat la 31 decembrie 2018 reprezentand impozit pe profit amanat anulat pe seama capitalurilor proprii, aferent rezervelor din reevaluare pentru imobilizarile cedate/casate transferate in rezultat in an 2018;
- 1.533.772 lei, inregistrat la 31 decembrie 2019 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2019;
- (3.048.217) lei, inregistrat la 31 decembrie 2019 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2019 la inregistrarea reevaluarii imobilizarilor;
- (29.082) lei, inregistrat la 31 decembrie 2019 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobilizarilor pentru imobilizarile cedate/casate in an 2019.
- (152.733) lei, inregistrat la 31 decembrie 2020 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobilizarilor pentru imobilizarile cedate/casate in an 2020.

## 14. Informatii pe segmente

Societatea Oil Terminal 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

|                                                                                                                                                         | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2021 | 6 luni incheiate la<br>30 iunie 2020 | Δ% |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----|
| Prestari servicii privind primirea, depozitarea, conditionarea si expedierea titeiului, pacurii, produselor petroliere, petrochimice si chimice lichide | 93.364.628                           | 90.076.699                           | 4  |

Prestari de servicii catre clienti externi

| Denumire client   | Tara    | 6 luni incheiate<br>la 30 iunie 2021 | 6 luni incheiate<br>la 30 iunie 2020 | Δ%    |
|-------------------|---------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------|
| LITASCO           | Elvetia | 34.147.795                           | 2.005.402                            | 1.603 |
| EURONOVA ENERGIES | Elvetia | 3.703.705                            | 4.534.983                            | (18)  |
| MOL PLC           | Ungaria | 2.702.383                            | 1.975.054                            | 37    |
| VITOL             | Elvetia | 1.887.576                            | 4.794.199                            | (61)  |
| MADDOX            | Elvetia | 1.679.750                            | 6.670.935                            | (75)  |

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

|                               |                 |           |           |      |
|-------------------------------|-----------------|-----------|-----------|------|
| IVICT EUROPE GMBH             | Germania        | 1.121.634 | 1.041.058 | 8    |
| ISLAND PETROLEUM              | Cipru           | 797.336   | 1.124.810 | (29) |
| MASTER CHEM OIL DMCC          | Emiratele Arabe |           |           |      |
|                               | Unite           | 341.221   | 358.486   | (5)  |
| VICTORIA CHEMICALS SPOLKA Z   | Polonia         | 115.591   | 192.511   | (40) |
| OGRANICZONA DPOWIEDZIALNOSCIA |                 |           |           |      |
| ELEMENT ALPHA                 | Elvetia         | 112.667   | 673.444   | (83) |

## Principalii clienti ai Societatii

| Denumire client                               | Tara    | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2021 |       | 6 luni incheiate la 30<br>iunie 2020 |       |
|-----------------------------------------------|---------|--------------------------------------|-------|--------------------------------------|-------|
|                                               |         | Valoare<br>facturata                 | %     | Valoare<br>facturata                 | %     |
| LITASCO                                       | Elvetia | 34.147.795                           | 31,21 | 2.005.402                            | 1,94  |
| OMV PETROM                                    | Romania | 22.994.611                           | 21,02 | 22.734.297                           | 22,05 |
| OSCAR DOWNSTREAM                              | Romania | 17.576.690                           | 16,07 | 9.005.954                            | 8,73  |
| MOL ROMANIA PETROLEUM<br>PRODUCTS             | Romania | 7.481.748                            | 6,84  | 5.131.498                            | 4,98  |
| EURONOVA ENERGIES                             | Elvetia | 3.703.731                            | 3,39  | 4.534.983                            | 4,40  |
| MOL PLC                                       | Ungaria | 2.702.487                            | 2,47  | 1.975.054                            | 1,92  |
| CHIMCOMPLEX                                   | Romania | 2.657.383                            | 2,43  | 2.176.591                            | 2,11  |
| VITOL                                         | Elvetia | 1.888.781                            | 1,73  | 4.794.199                            | 4,65  |
| ROMPETROL RAFINARE                            | Romania | 1.829.207                            | 1,67  | 3.326.973                            | 3,23  |
| ADMINISTRATIA NATIONALA<br>A REZERVEI DE STAT | Romania | 1.824.117                            | 1,67  | 1.711.138                            | 1,66  |
| MADDOX                                        | Elvetia | 1.682.660                            | 1,54  | 6.670.935                            | 6,47  |
| SOCAR PETROLEUM                               | Romania | 1.297.409                            | 1,19  | 905.023                              | 0,88  |
| PETROTEL LUKOIL                               | Romania | 674.173                              | 0,62  | 29.040.485                           | 28,16 |

## 15. Imobilizari corporale

|                                  | Terenuri           | Constructii        | Instalatii<br>tehnice si<br>masini | Alte<br>instalatii,<br>utilaje si<br>mobilier | Total              |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|
| <b>Valori brute</b>              |                    |                    |                                    |                                               |                    |
| <b>Sold la 31 decembrie 2020</b> | <b>317.186.454</b> | <b>169.652.590</b> | <b>32.474.483</b>                  | <b>1.843.262</b>                              | <b>521.156.789</b> |
| Transferuri din active in curs   |                    | 1.624.560          | 2.822.442                          | -                                             | 4.447.002          |
| <b>Sold la 30 iunie 2021</b>     | <b>317.186.454</b> | <b>171.277.150</b> | <b>35.296.925</b>                  | <b>1.843.262</b>                              | <b>525.603.791</b> |

| Amortizari                       | Terenuri           | Constructii        | Instalatii<br>tehnice si<br>masini | Alte<br>instalatii,<br>utilaje si<br>mobilier | Total              |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|
| <b>Sold la 31 decembrie 2020</b> | -                  | <b>11.337.107</b>  | <b>3.981.177</b>                   | <b>555.070</b>                                | <b>15.873.354</b>  |
| Amortizare in anul 2021          | -                  | 5.525.459          | 2.258.658                          | 214.157                                       | 7.998.274          |
| <b>Sold la 30 iunie 2021</b>     | -                  | <b>16.862.566</b>  | <b>6.239.835</b>                   | <b>769.227</b>                                | <b>23.871.628</b>  |
| <b>Valoare neta</b>              |                    |                    |                                    |                                               |                    |
| <b>Sold la 31 decembrie 2020</b> | <b>317.186.454</b> | <b>158.315.483</b> | <b>28.493.306</b>                  | <b>1.288.192</b>                              | <b>505.283.435</b> |
| <b>Sold la 30 iunie 2021</b>     | <b>317.186.454</b> | <b>154.414.584</b> | <b>29.057.090</b>                  | <b>1.074.035</b>                              | <b>501.732.163</b> |

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

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

Societatea nu a reevaluat imobilizarile corporale la 31 decembrie 2020. Reevaluarea la valoare justă a fost înregistrată la 31 decembrie 2019, pe baza unei Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR. Frecvența reevaluarilor depinde de modificările valorilor juste ale imobilizărilor corporale reevaluate.

În cazul imobilizărilor corporale ale caror valori juste nu suferă modificări semnificative, nu este necesar să se facă reevaluări.

La 30 iunie 2021 valoarea netă a imobilizărilor corporale a scăzut cu 3.551.272 lei față de sfârșitul anului 2020, astfel:

- puneri în funcțiune din imobilizări corporale în curs, creștere de 4.447.002 lei
- amortizarea imobilizărilor corporale înregistrată în semestrul I 2021, reducere de 7.998.274 lei.

Valoarea justă la 30 iunie 2021 evidențiată prin metoda valorii reevaluate, se prezintă astfel:

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| ➤ terenuri                            | 317.186.454 lei |
| ➤ grupa construcții                   | 154.414.584 lei |
| ➤ instalații tehnice și mașini        | 29.057.090 lei  |
| ➤ alte instalații utilaje și mobilier | 1.074.035 lei   |
| ➤ imobilizări corporale în curs       | 14.421.450 lei  |

Societatea are în patrimoniu următoarele terenuri:

- teren în suprafața de 951.386,79 mp înregistrat în conformitate cu titlul de proprietate seria MO3 nr. 3285/ 19.11.1996, situat în Secția Platforma Sud, în valoare de 72.751.406 lei, înregistrat în capitalul social în luna iulie 1997;
- teren în suprafața 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 Platforma Nord, în valoare de 55.323.115 lei, înregistrat în capitalul social în luna iulie 2003;
- terenul achiziționat în anul 2004 conform contract de vânzare – cumpărare nr. 181/20.01.2004 încheiat cu Primăria Constanța, în suprafața de 243.912,70 mp situat în Secția Platforma Nord, în valoare de 32.640.495 lei;
- teren în suprafața 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 Platforma Nord, în valoare de 102.076.057 lei;
- teren în suprafața de 129.334,70 mp dobândit în cursul anului 2011 în baza titlului de proprietate seria MO3 nr. 11704/02.02.2011, situat în Secția Platforma Nord în valoare de 54.395.381 lei.

Loturile de teren în suprafața de 254.261,33 mp și 129.334,70 mp au fost înregistrate în patrimoniul societății în anul 2011 pe seama altor rezerve din capitalurile proprii, fără a majora capitalul social cu valoarea înscrisă în certificatele de atestare a dreptului de proprietate.

## 16. Imobilizări corporale în curs de execuție

Imobilizarile în curs de execuție în valoare de 14.421.450 lei, reprezintă investiții neterminate la 30 iunie 2021, din care:

| Imobilizarile în curs                                                                    | Investiții conform program OIL TERMINAL | Investiții realizate pentru bunurile de natura domeniului public al statului* | Total             |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Sold la 31 decembrie 2020</b>                                                         | <b>2.607.987</b>                        | <b>7.994.980</b>                                                              | <b>10.602.967</b> |
| Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție (anulate în an) | 423.039                                 | -                                                                             | 423.039           |
| Creșteri în cursul anului                                                                | 3.902.644                               | 4.362.840                                                                     | 8.265.484         |
| Transferuri la active imobilizate                                                        | (4.447.001)                             | -                                                                             | (4.447.001)       |
| lesiri                                                                                   | (423.039)                               | -                                                                             | (423.039)         |
| <b>Sold la 30 iunie 2021</b>                                                             | <b>2.063.630</b>                        | <b>12.357.820</b>                                                             | <b>14.421.450</b> |

\* Imobilizări în curs din cheltuieli de investiții realizate pentru bunurile de natura domeniului public al statului

La data de 31 decembrie 2020 societatea a înregistrat ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de execuție în valoare de 423.039 lei reprezentând investiții sistate, constatate la inventarierea imobilizărilor în curs.

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

In cursul semestrului I 2021 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 423.039 lei.

Valoarea totala a cheltuielilor de investitii inregistrate in semestrul I 2021 este de 8.309.145 lei, reprezentand 8.265.484 lei cheltuieli de investitii pentru imobilizari corporale si 43.661 lei cheltuieli de investitii pentru imobilizari necorporale, din care principalele obiective de investitii sunt:

- Modernizare rezervor R 31 capacitate 50.000 mc situat in Sectia Platforma Sud (conform Acord Petrolier)
- Refacere instalatie PSI in dana 79 SP Port (automatizare la instalatia existenta)
- Baie de recirculare ARCTIC A25B
- PC GMB RYZEN 7 (7 buc )
- PC desktop AIO LENOVO
- Aparat de aer conditionat 24.000 BTU
- UPS APC TOWER 3000 VA
- Generator de curent si sudura WAGT 220 DCBSBE (2 buc)
- Aparat de aer conditionat 18.000 BTU
- Centrala termica murala gaze naturale 24 kw
- Masina de insurubat (2 buc)
- Reabilitat canal tehnologic L2-L3 Rampa CF, in Sectia Platforma Sud
- Executie linie electrica de 6 KV in SP Port
- Reabilitat drum de acces atelier si magazie
- Reabilitat platforma betonata parcare utilaje grele
- Reabilitat canal tehnologic parapet rampa CF
- Reamenajare rampa CF pentru descarcare pacura din cisterne CF, depozitare si pompare la rampe in Sectia Platforma Sud
- Automatizare vane PSI DN 600/PN 25
- Proiectare si executie instalatie gaze naturale in Sectia Platforma Sud
- Cazan electric Protherm 24 kw
- Brate de incarcare produse (2 buc)
- Generator de curent si sudura de 300 A
- PC DELL Optiplex 300 MFF (1 buc)

## 17. Imobilizari necorporale si imobilizari aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing

### a. Imobilizari necorporale

| Valori brute                     | Concesiuni       | Alte imobilizari necorporale | Total            |
|----------------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| <b>Sold la 31 decembrie 2020</b> | <b>4.156.380</b> | <b>602.345</b>               | <b>4.758.725</b> |
| Cresteri din achizitii           | -                | 43.661                       | 43.661           |
| <b>Sold la 30 iunie 2021</b>     | <b>4.156.380</b> | <b>646.006</b>               | <b>4.802.386</b> |

| Amortizari si deprecieri         | Concesiuni | Alte imobilizari necorporale | Total          |
|----------------------------------|------------|------------------------------|----------------|
| <b>Sold la 31 decembrie 2020</b> | <b>127</b> | <b>209.954</b>               | <b>210.081</b> |
| Amortizare in anul 2021          | 63         | 91.132                       | 91.195         |
| <b>Sold la 30 iunie 2021</b>     | <b>190</b> | <b>301.086</b>               | <b>301.276</b> |
| Valoare neta                     |            |                              |                |

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

|                                  |                  |                |                  |
|----------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>Sold la 31 decembrie 2020</b> | <b>4.156.253</b> | <b>392.391</b> | <b>4.548.644</b> |
| <b>Sold la 30 iunie 2021</b>     | <b>4.156.190</b> | <b>344.920</b> | <b>4.501.110</b> |

Imobilizarile necorporale inscrise in evidenta contabila a Societatii constau in programe informatice/licente aferente acestora, achizitionate de la terti, concesiunea activitatii de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al titeiului si produselor petroliere, a instalatiilor de pompare si a celorlalte instalatii si echipamente aferente acestora, incheiat cu Agentia Nationala pentru Resurse Minerale si alte concesiuni reprezentand inregistrare domeniu internet „oilterminal.ro”.

Ca urmare a analizei la 31 decembrie 2012 a contractului de concesiune aprobat prin H.G. 886/16.08.2002, s-a constatat ca sunt indeplinite conditiile de recunoastere a concesiunii ca si imobilizare necorporala potrivit IAS 38 – imobilizari necorporale si clarificarilor date prin IFRIC 12. La 31 decembrie 2012, pe baza Raportului de evaluare intocmit de evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR a fost recunoscuta imobilizarea necorporala concesiune, la valoarea justa de 3.034.941 lei, inregistrata in contabilitate cu durata de viata utila nedeterminata, conform punctului 88 din IAS 38 – Imobilizari necorporale si prin urmare aceasta nu se supune amortizarii.

La 31 decembrie 2020 societatea nu a reevaluat imobilizarile necorporale. Ultima reevaluare inregistrata este la 31 decembrie 2019, pe baza unei Raport de evaluare intocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR.

Valoarea justa la 30 iunie 2021 pentru imobilizari necorporale, se prezinta astfel:

|                                                   |               |
|---------------------------------------------------|---------------|
| ➤ concesiune Acord Petrolier                      | 4.156.000 lei |
| ➤ alte concesiuni                                 | 190 lei       |
| ➤ programe informatice/ licente aferente acestora | 344.920 lei   |

## **b. Imobilizari aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing**

| <b>Valori brute</b>               | <b>Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing</b> |
|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Sold la 31 decembrie 2020</b>  | <b>6.603.354</b>                                                             |
| Cresteri din achizitii in an 2021 | 807.251                                                                      |
| Iesiri                            | (117.681)                                                                    |
| <b>Sold la 30 iunie 2021</b>      | <b>7.292.924</b>                                                             |

| <b>Amortizari si deprecieri</b>  | <b>Amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing</b> |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Sold la 31 decembrie 2020</b> | <b>1.741.174</b>                                                                            |
| Amortizare in anul 2021          | 1.017.347                                                                                   |
| Amortizare cumulata a iesirilor  | (118.747)                                                                                   |
| <b>Sold la 30 iunie 2021</b>     | <b>2.639.774</b>                                                                            |
| Valoare neta                     |                                                                                             |
| <b>Sold la 31 decembrie 2020</b> | <b>4.862.180</b>                                                                            |
| <b>Sold la 30 iunie 2021</b>     | <b>4.653.150</b>                                                                            |

Schimbarile majore aduse de IFRS 16 “ Contracte de leasing ” se refera la contabilizarea la nivelul locatarilor (utilizatorilor) a dreptului de utilizare a activului - suport care sta la baza contractului de leasing, respectiv recunoasterea in bilant a activelor si datoriilor aferente drepturilor si obligatiilor care decurg din contractele de leasing. Dreptul de utilizare a activului - suport care sta la baza contractului de leasing este amortizat linear pe durata contractului de leasing.

Societatea a recunoscut incepand cu 1 ianuarie 2019 o cheltuiala cu amortizarea dreptului de utilizare a activelor si o cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei care decurge din contractul de leasing.

Rata dobanzii a fost stabilita de catre societate in functie de cat ar costa entitatea daca s-ar imprumuta pe o piata pentru a folosi activul suport.

La 1 ianuarie 2019 Societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor suport sub forma unei imobilizari in contul “active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing” si o datorie in contul “alte imprumuturi si datorii asimilate”, rezultata din contractele de leasing.

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Cheltuiala cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing inregistrata in semestrul I 2021 este in valoare de 1.017.347 lei iar cheltuiala cu dobanda aferenta datoriei care decurge din contractele de leasing inregistrata in semestrul I 2021 este de 132.147 lei.

La 31 decembrie 2020 Societatea nu a reevaluat activele aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing. Reevaluarea la valoare justă a fost inregistrata la 31.12.2019, pe baza unei Raport de evaluare intocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR. Frecventa reevaluarilor depinde de modificarile valorilor juste ale activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing reevaluate. In cazul in care activele aferente drepturilor de utilizare a activelor in leasing nu sufera modificari semnificative, nu este necesar sa se faca reevaluari. In cursul semestrului I 2021 s-a inregistrat un activ aferent dreptului de utilizare pentru contractul de leasing nr. 40/82/09.02.2021, reprezentand un Excavator pe roti cu accesorii si a fost scos din evidenta activul aferent dreptului de utilizare pentru contractul de leasing 100/171/16.06.2016, reprezentand Buldoexcavator.

Valoarea justa a drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing la 30 iunie 2021 este de 4.653.150 lei.

## 18. Imobilizari financiare

|                                     | 30 iunie 2021  | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|-------------------------------------|----------------|---------------------------------------|
| Garantii acordate furnizorilor      | -              | 785                                   |
| Alte creante imobilizate            | 898.729        | 749.707                               |
| <b>Total imobilizari financiare</b> | <b>898.729</b> | <b>750.492</b>                        |

In semestrul I 2021 garantiile acordate furnizorului Telecomunicatii CFR in suma de 785 lei au fost anulate.

Societatea inregistreaza la 30 iunie 2021 creante imobilizate in valoare de 898.729 lei, reprezentand:

- Garantie de buna executie reprezentand o scrisoare de garantie bancara in valoare de 1.100 lei in favoarea Companiei Nationale Administratia Porturilor Maritime;
- Garantie de buna executie achitata in valoare de 897.629 lei in favoarea Companiei Nationale Administratia Porturilor Maritime.

## 19. Stocuri

|                                            | 30 iunie 2021  | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|--------------------------------------------|----------------|---------------------------------------|
| Materiale auxiliare                        | 498.160        | 231.927                               |
| Combustibili                               | 27.440         | 48.358                                |
| Materiale pentru ambalat                   | 23.306         | 14.912                                |
| Piese de schimb                            | 881            | 13.707                                |
| Alte materiale consumabile                 | 4.304          | 90.958                                |
| Materiale de natura obiectelor de inventar | 40.999         | 208.200                               |
| Produce reziduale                          | 197.183        | 300.233                               |
| Ajustari pentru materiale consumabile      | (3.223)        | (11.868)                              |
| Ajustari pentru produse reziduale          | -              | (7.467)                               |
| <b>Total stocuri</b>                       | <b>789.050</b> | <b>888.960</b>                        |

Stocurile fara miscare ramase in sold la 30 iunie 2021 sunt in valoare de 3.223 lei, in scadere fata de anul precedent cu valoarea de 8.645 lei, dupa cum urmeaza:

|                                                                           | 30 iunie 2021 | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------|
| Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la 1 ianuarie                 | 11.868        | 66.640                                |
| Constituii in an                                                          | 3.362         | 7.831                                 |
| Reversari in an                                                           | (12.007)      | (62.603)                              |
| <b>Sold ajustari pentru deprecierea stocurilor la sfarsitul perioadei</b> | <b>3.223</b>  | <b>11.868</b>                         |

Pentru stocul de produse reziduale au fost constituite ajustari la 31 decembrie 2020 in valoare de 7.467 lei anulate in semestrul I 2021, astfel :

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

|                                                                      | 30 iunie 2021 | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------|
| Sold ajustari pentru produse reziduale la 1 ianuarie                 | 7.467         | -                                     |
| Constituiiri in an                                                   | -             | 7.467                                 |
| Reversari in an                                                      | (7.467)       | -                                     |
| <b>Sold ajustari pentru produse reziduale la sfarsitul perioadei</b> | <b>-</b>      | <b>7.467</b>                          |

## 20. Clienti si conturi asimilate

|                                                | 30 iunie 2021     | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|
| Clienti facturi emise, de incasat              | 20.985.859        | 19.629.617                            |
| Clienti incerti si in litigiu                  | 5.143.853         | 5.391.282                             |
| Clienti facturi de intocmit                    | 124.082           | 320.712                               |
| Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti | (5.143.853)       | (5.391.282)                           |
| <b>Total clienti</b>                           | <b>21.109.941</b> | <b>19.950.329</b>                     |

Situatia clientilor, facturi emise de incasat in suma de 20.985.859 lei, in sold la 30 iunie 2021, se clasifica pe vechimi, astfel:

- Creante clienti care nu au depasit scadenta 20.008.812 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 1 - 30 zile 104.435 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita intre 31 - 90 zile 852.107 lei
- Creante clienti cu scadenta depasita mai mare de 90 zile 20.505 lei

Clientii incerti inregistrati la 30 iunie 2021 sunt in valoare totala de 5.143.853 lei, in scadere fata de 31 decembrie 2020 cu valoarea de 247.429 lei. Pentru clientii incerti, societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti pentru valoarea totala a creantei inclusiv TVA.

In cursul semestrului I 2021 societatea a inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor clienti si a altor creante, dupa cum urmeaza:

|                                                               | 30 iunie 2021    | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|---------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|
| Sold ajustare pentru depreciere la 1 ianuarie                 | 5.391.282        | 4.683.199                             |
| Constituiiri in an                                            | 343.203          | 859.131                               |
| Reversari in an                                               | (590.632)        | (151.048)                             |
| <b>Sold ajustare pentru depreciere la sfarsitul perioadei</b> | <b>5.143.853</b> | <b>5.391.282</b>                      |

## 21. Alte creante si cheltuieli in avans

|                                  | 30 iunie 2021    | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|----------------------------------|------------------|---------------------------------------|
| Debitori diversi                 | 1.936.513        | 1.562.668                             |
| Cheltuieli inregistrate in avans | 115.085          | 47.888                                |
| Alte creante                     | 1.725.485        | 1.654.176                             |
| <b>Total alte creante</b>        | <b>3.777.083</b> | <b>3.264.732</b>                      |

## Taxe si impozite de recuperat

|                   | 30 iunie 2021 | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|-------------------|---------------|---------------------------------------|
| Impozit pe profit | -             | 422.254                               |
| Taxa pe cladiri   | 11.094        | -                                     |
| <b>Total</b>      | <b>11.094</b> | <b>422.254</b>                        |

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

## 22. Numerar si echivalente de numerar

|                                                    | 30 iunie 2021     | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|----------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|
| Disponibil in lei in conturile curente la banci    | 13.398.823        | 15.177.338                            |
| Disponibil in valuta in conturile curente la banci | 3.066.536         | 5.246                                 |
| Alte valori                                        | 15.227            | 3.403                                 |
| Disponibil in numerar                              | 9.671             | 11.574                                |
| <b>Total numerar si echivalente</b>                | <b>16.490.257</b> | <b>15.197.561</b>                     |

Nu exista restrictii asupra conturilor de disponibilitati banesti.

## 23. Capital social

|                         | Nr. Actiuni        | Capital social    |
|-------------------------|--------------------|-------------------|
| Capital social statutar | 582.430.250        | 58.243.025        |
| <b>Total capital</b>    | <b>582.430.250</b> | <b>58.243.025</b> |

Structura actionariatului la 30 iunie 2021 comparativ cu 30 iunie 2020 potrivit datelor transmise de Depozitarul Central este urmatoarea:

| Actionar 30 iunie 2021                | Numar actiuni      | Total valoare<br>nominala | Detinere % |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------------|------------|
| Statul Roman prin Ministerul Energiei | 347.257.973        | 34.725.797                | 59,62      |
| Dumitrescu Sebastian Valentin         | 97.467.645         | 9.746.765                 | 16,74      |
| Persoane juridice                     | 54.677.028         | 5.467.703                 | 9,39       |
| Persoane fizice                       | 83.027.607         | 8.302.761                 | 14,25      |
| <b>Total capital</b>                  | <b>582.430.253</b> | <b>58.243.025</b>         | <b>100</b> |

| Actionar 30 iunie 2020                | Numar actiuni      | Total valoare<br>nominala | Detinere % |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------------|------------|
| Statul Roman prin Ministerul Energiei | 347.257.973        | 34.725.797                | 59,62      |
| Dumitrescu Sebastian Valentin         | 97.467.645         | 9.746.765                 | 16,74      |
| Persoane juridice                     | 60.632.642         | 6.063.264                 | 10,41      |
| Persoane fizice                       | 77.071.993         | 7.707.199                 | 13,23      |
| <b>Total capital</b>                  | <b>582.430.253</b> | <b>58.243.025</b>         | <b>100</b> |

Statul Roman reprezentat prin Ministerul Energiei este principalul actionar si detine 59,62% din capitalul social. Capitalul social subscris si varsat integral este de 58.243.025 lei divizat in 582.430.253 actiuni ordinare cu valoare nominala de 0,10 lei/actiune, atat la 30 iunie 2021, cat si la 30 iunie 2020. Fiecare actiune da dreptul detinatorului ei unui singur vot.

Societatea OIL TERMINAL SA este o companie listata la Bursa de Valori Bucuresti.

Actiunile au fost tranzactionate la 0,1920 lei/actiune la 30 iunie 2021 si la 0,20 lei/actiune la 30 iunie 2020.

Valoarea dividendelor neplatite la 30 iunie 2021 este de 807.538 lei, din care, dividende actionari persoane fizice 788.532 lei si dividende actionari persoane juridice 19.006 lei.

## 24. Alte elemente de capital propriu

|                                                  | 30 iunie 2021      | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|--------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Impozit amanat recunoscut pe capitaluri proprii  | (10.760.258)       | (10.760.258)                          |
| Alte elemente de capital propriu                 | 3.034.941          | 3.034.941                             |
| <b>Total alte elemente de capitaluri proprii</b> | <b>(7.725.317)</b> | <b>(7.725.317)</b>                    |

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Impozitul pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii se compune din :

|                                                                                             | 30 iunie 2021       | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| Impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii aferent rezervelor din reevaluare | (10.830.532)        | (10.830.532)                          |
| Impozit pe profit amanat pentru facilitati fiscale pentru anul 2012                         | 70.274              | 70.274                                |
| <b>Total impozit amanat recunoscut pe alte elemente de capitaluri proprii</b>               | <b>(10.760.258)</b> | <b>(10.760.258)</b>                   |

Alte elemente de capital propriu cuprind la 30 iunie 2021 si la 31 decembrie 2020 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 2021      | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale              | 219.228.175        | 219.240.483                           |
| <b>Total rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale</b> | <b>219.228.175</b> | <b>219.240.483</b>                    |

La 30 iunie 2021 rezervele din reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale sunt in valoare de 219.228.175 lei, si cuprind :

- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor corporale de 217.625.787 lei;
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor necorporale, reprezentand drepturi instituite prin Acord petrolier de concesiune a activitatii de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al titeiului si produselor petroliere a instalatiilor de pompare si a celorlalte instalatii si echipamente aferente acestora, incheiat cu Agentia Nationala de Resurse Minerale Bucuresti aprobat prin HG 886/2002 in valoare de 1.120.679 lei;
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarilor necorporale reprezentand licente de 148.034 lei;
- rezerva din reevaluare aferenta imobilizarii necorporale reprezentand concesiune privind inregistrare domeniu internet „oilterminal.ro” in valoare de 380 lei;
- rezerva din reevaluare privind activele aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing in valoare 333.295 lei.

In cursul semestrului I 2021 se inregistreaza o reducere a rezervelor din reevaluare in valoare de 12.308 lei fata de 31 decembrie 2020, ca urmare a surplusului din reevaluare realizat si inregistrat in rezultat reportat, urmare reducerii rezervei din reevaluarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing prin finalizarea contractelor de leasing.

## 26. Rezultat reportat

### a. Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare

|                                                                            | 30 iunie 2021    | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|
| Rezultat reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare | 7.690.730        | 7.678.423                             |
| <b>Total surplus realizat din rezerve din reevaluare</b>                   | <b>7.690.730</b> | <b>7.678.423</b>                      |

Surplusul din reevaluare realizat din rezerve din reevaluare s-a constituit din trecerea la rezultat reportat a diferentei din reevaluare aferenta imobilizarilor la derecunoasterea acestora.

Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare in sold la 30 iunie 2021 este de 7.690.730 lei.

In cursul semestrului I 2021 s-a inregistrat surplus realizat din rezerve din reevaluare in valoare de 12.307 lei,

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

urmare reducerii rezervei din reevaluarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing la finalizarea contractelor de leasing.

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

|                                                                                                 | 30 iunie 2021  | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------|
| Rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29              | 396.930        | 396.930                               |
| <b>Total rezultat reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29</b> | <b>396.930</b> | <b>396.930</b>                        |

Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 la 30 iunie 2021 este in valoare de 396.930 lei si nu inregistreaza modificari fata de 31 decembrie 2020. 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 Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate.

Pentru anul 2000 posturile bilantiere intocmite in conformitate cu Ordinul ministrului finantelor nr. 403/1999 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene si cu Standardele de Contabilitate Internationale au fost retratate, in conformitate cu Ordinul nr.94/2001 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate.

## c. Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile

|                                                                           | 30 iunie 2021       | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile              | (19.675.071)        | (19.675.071)                          |
| <b>Total rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile</b> | <b>(19.675.071)</b> | <b>(19.675.071)</b>                   |

La 30 iunie 2021 soldul contului rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile este in valoare de (19.675.071) lei nemodificat fata de soldul inregistrat la 31 decembrie 2020.

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

Impactul corectarii erorilor contabile la 30 iunie 2021 si la 31 decembrie 2020 asupra pozitiei „Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile” provine din anularea impozitului pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare consumate, dupa cum urmeaza:

|                                                                                                                                                           | Baza<br>impozabila | Impozit pe profit<br>amanat |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------|
| Rezerve din reevaluare transferate in rezultat reportat reprezentand surplus din reevaluare realizat aferente imobilizarilor casate sau cedate in an 2020 | (76.000)           | (12.160)                    |
| Rezerve din reevaluare utilizate in an 2019 la reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale                                                        | (14.627.190)       | (2.340.350)                 |
| Rezerve din reevaluare transferate in rezultat reportat reprezentand surplus din reevaluare realizat aferente imobilizarilor casate sau cedate in an 2019 | (67.681)           | (10.829)                    |
| Rezerve din reevaluare transferate in rezultat reportat reprezentand surplus din reevaluare realizat aferente imobilizarilor casate sau cedate in an 2018 | (290.925)          | (46.548)                    |
| Rezerve din reevaluare utilizate in an 2017 la reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale 2017                                                   | (6.004.930)        | (960.789)                   |
| Rezerve din reevaluare transferate in rezultat reportat reprezentand surplus din reevaluare realizat aferente imobilizarilor casate sau cedate in an 2017 | (482.283)          | (77.165)                    |
| Rezerve din reevaluare transferate in rezultat reportat reprezentand surplus                                                                              | (382.133)          | (61.141)                    |

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

|                                                                                                    |                     |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| din reevaluare realizat aferente imobilizarilor casate sau cedate in an 2016                       |                     |                    |
| Rezerve din reevaluare utilizate in an 2015 la reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale | (9.312.518)         | (1.490.003)        |
| Rezerve din reevaluare utilizate in an 2014 la reevaluarea imobilizarilor corporale si necorporale | (7.283.185)         | (1.165.310)        |
| <b>TOTAL</b>                                                                                       | <b>(38.526.845)</b> | <b>(6.164.295)</b> |

La 30 iunie 2021 soldul contului rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile este in valoare de (19.675.071) lei, din care:

- (25.839.366) lei - total impozit pe profit amanat, aferent rezervelor din reevaluare pentru anii 2011-2013 constituit la 31 decembrie 2014 pe seama capitalurilor proprii, prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile
- (6.164.295) lei - impozitul pe profit amanat anulat aferent rezervelor din reevaluare consumate

## d. Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat

La 30 iunie 2021 contul rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat, nu prezinta sold, deoarece valoarea de 2.895.786 lei reprezentand profit nerepartizat aferent anului 2020 a fost distribuita Conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor Oil Terminal nr. 2 din 26.04.2021, astfel :

- dividende cuvenite actionarilor in valoare de 1.608.770 lei
- alte rezerve reprezentand sursa proprie de finantare 1.287.016 lei

## 27. Rezerve legale, alte rezerve si repartizarea profitului

### a. Rezerve legale si alte rezerve

|                      | 30 iunie 2021      | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|----------------------|--------------------|---------------------------------------|
| Rezerve legale       | 5.636.650          | 5.636.650                             |
| Alte rezerve         | 177.565.280        | 176.278.264                           |
| <b>Total rezerve</b> | <b>183.201.930</b> | <b>181.914.914</b>                    |

Rezervele legale in valoare de 5.636.650 lei in sold la 30 iunie 2021 nu au inregistrat modificari fata de soldul inregistrat la 31 decembrie 2020.

Alte rezerve in sold la 30 iunie 2021, au crescut fata de 31 decembrie 2020 cu valoarea de 1.287.016 lei, reprezentand sursa proprie de finantare distribuita din profitul net al anului 2020 conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor Oil Terminal nr. 2/26.04.2021.

La data de 30 iunie 2021 valoarea altor rezerve in valoare de 177.565.280 lei cuprinde :

- rezerve constituite din profitul distribuit pentru constituirea sursei proprii de finantare conform hotararilor AGA, in valoare de 23.748.898 lei;
- rezerve din facilitati fiscale in valoare de 1.737.518 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 in suprafata 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 in suprafata 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 in suprafata 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 in suprafata de 951.386,79 mp, înregistrat în conformitate cu titlul de proprietate seria MO3 nr. 3285/ 19.11.1996, situat în Secția Platformă Sud.

### b. Repartizarea profitului

|                                              | 30 iunie 2021 | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|----------------------------------------------|---------------|---------------------------------------|
| Repartizarea profitului, din care:           | -             | (809.697)                             |
| Rezerve legale                               | -             | (283.358)                             |
| Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale | -             | (526.339)                             |

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

|              |                  |
|--------------|------------------|
| <b>Total</b> | <b>(809.697)</b> |
|--------------|------------------|

În semestrul I al anului 2021, contul repartizarea profitului a fost închis în conformitate cu reglementările contabile aplicabile astfel încât la 30 iunie 2021 acest cont nu prezintă sold.

La 31 decembrie 2020 din profitul net al anului 2020 a fost înregistrată repartizarea profitului în valoare de 809.697 lei, reprezentând:

-283.358 lei rezerva legală.

Potrivit prevederilor art.1 lit. a) din OG 64/2001 coroborat cu prevederile art. 183 alin.(1) din Legea 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, "Din profitul societății se va prelua, în fiecare an, cel puțin 5% pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social". Rezerva legală constituită înainte de repartizarea profitului net aferent anului 2020 este de 5.353.292 lei (9,19% din capitalul social).

Profit contabil înainte de determinarea impozitului pe profit = 5.667.155 lei.

Rezerva legală 5% din profitul brut = 5.667.155 x 5 % = 283.358 lei.

-526.339 lei alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege.

Potrivit prevederilor art.1 lit. a) din OG 64/2001 coroborat cu art. 22 alin. (1) din Legea 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, profitul investit în echipamente tehnologice, calculatoare electronice și echipamente periferice, mașini și aparate de casă, de control și de facturare, în programe informatice, precum și pentru dreptul de utilizare a programelor informatice, produse și/sau achiziționate, inclusiv în baza contractelor de leasing financiar, și puse în funcțiune, folosite în scopul desfășurării activității economice, este scutit de impozit. Activele corporale pentru care se aplică scutirea de impozit sunt cele prevăzute în subgrupa 2.1, respectiv în clasa 2.2.9 din Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, aprobat prin hotărâre a Guvernului.

Profitul investit în an 2020 este de 554.041 lei.

Profit scutit de impozit repartizat la rezerve 554.041 lei x 5% = 27.702 lei (554.041 lei – 27.702 lei = 526.339 lei).

Conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor Oil Terminal nr. 2 din 26.04.2021 s-a aprobat repartizarea profitului net aferent exercitiului financiar 2020 în valoare de 4.027.237 lei, astfel:

|                                                                   |               |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|
| • Rezerva legală:                                                 | 283.358 lei   |
| • Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege: | 526.339 lei   |
| • Participarea salariaților la profit:                            | 321.754 lei   |
| • Dividende acționari 50%:                                        | 1.608.770 lei |
| • Sursa proprie de finanțare:                                     | 1.287.016 lei |

## 28. Datorii pe termen lung

La data de 30 iunie 2021 Societatea înregistrează datorii totale în valoare de 113.667.348 lei.

În funcție de termenul de exigibilitate, datoriile totale se prezintă astfel :

|                                            | Valoare netă      | Valoarea contractuală | <12 luni          | 1- 2 ani         | 2 - 8 ani         |
|--------------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Datorii comerciale și alte datorii curente | 12.246.783        | 12.246.783            | 12.246.783        | -                | -                 |
| Datorii privind impozite și taxe           | 6.826.660         | 6.826.660             | 6.826.660         | -                | -                 |
| Imprumuturi                                | 59.451.103        | 91.520.437            | 6.970.413         | 6.970.413        | 45.510.277        |
| Alte imprumuturi și datorii asimilate      | 4.637.198         | 4.637.198             | 1.744.319         | 1.338.927        | 1.553.952         |
| (leasing operational)                      |                   |                       |                   |                  |                   |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>83.161.744</b> | <b>115.231.078</b>    | <b>27.788.175</b> | <b>8.309.340</b> | <b>47.064.229</b> |
| Alte datorii:                              |                   |                       |                   |                  |                   |
| Datorii privind impozit pe profit amanat   | 30.505.604        |                       |                   |                  |                   |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>30.505.604</b> |                       |                   |                  |                   |

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

## a. Imprumuturi pe termen lung

|                                                                                                             | 30 iunie 2021     | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|
| Contract nr C12002013014745/05.09.2013 OTP Bank                                                             | 2.868.750         | 3.506.250                             |
| Minus partea curenta                                                                                        | (1.275.000)       | (1.275.000)                           |
| Contract nr. 1870/02.08.2017 Bancpost (preluat de Banca Transilvania prin Actul aditional nr. 1/09.01.2019) | 20.635.247        | 22.308.375                            |
| Minus partea curenta                                                                                        | (3.346.256)       | (3.346.256)                           |
| Contract nr. 201810290206/29.10.2018 BCR                                                                    | 21.925.461        | 23.100.040                            |
| Minus partea curenta                                                                                        | (2.349.157)       | (2.349.157)                           |
| Contract nr. 20200914051/15.09.2020 BCR                                                                     | 14.021.645        | 8.829.864                             |
| Minus partea curenta                                                                                        | -                 | -                                     |
| <b>Total imprumuturi pe termen lung</b>                                                                     | <b>52.480.690</b> | <b>50.774.116</b>                     |

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

| Creditor                                                                    | Moneda | Scadenta   | Rambursarea | Dobanda                             | Garantia                                                      | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------|------------|-------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1.Contract nr.<br>C12002013014745<br>din 05.09.2013<br>OTP Bank<br>Romania* | lei    | 01.09.2023 | rate lunare | ROBOR<br>la 3 luni<br>plus<br>marja | Ipoteca<br>si<br>ipoteka<br>mobiliara<br>asupra<br>conturilor | 2.868.750  | 3.506.250  |

\*Act aditional nr. 1/2013/23.09.2013 la contractul de credit de investitii nr. C12002013014745

\*Act aditional nr. 2/2013/14.10.2013 la contractul de credit de investitii nr. C12002013014745

In data de 05.09.2013 societatea a semnat cu OTP Bank Romania un contract de credit de investitii, pentru finantarea/refinantarea cheltuielilor in cadrul proiectului de modernizare a rezervorului 28 situat in Sectia Platforma Sud, apartinand domeniului public al statului, conform Acordului petrolier aprobat prin HG 886/2002, in valoare de 10.200.000 lei, cu termen de rambursare pana la 01.09.2023 si perioada de gratie pana la 30.09.2015.

Modernizarea rezervorului a fost finalizata in cursul anului 2013.

Oil Terminal SA a constituit in favoarea OTP Bank Romania urmatoarele garantii:

a) Ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise de client la banca.

b) Ipoteca asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosinta curti-constructii in suprafata de 12.916 mp, situat in municipiul Constanta, str. Caraiman nr. 2, Depozit Nord I, judetul Constanta, lot 3, identificat cu numar cadastral 214855 inscris in Cartea Funciara cu nr. 214855 a localitatii Constanta, impreuna cu constructiile existente pe acesta, avand o suprafata construita totala de 913 mp, dupa cum urmeaza:

- C 394 - Ghena identificata cu numar cadastral 214855-C1
- C 395 - Cladire administrativa identificata cu numar cadastral 214855-C2
- C 396 - Sere identificata cu numar cadastral 214855-C3
- C 397 - Sere identificata cu numar cadastral 214855-C4 proprietate Oil Terminal SA.

c) Ipoteca asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosinta curti-constructii in suprafata de 23.141 mp, situat in municipiul Constanta, str. Caraiman nr. 2, judetul Constanta, lot 2, identificat cu numar cadastral 211722 inscris in Cartea Funciara cu nr. 211722 a localitatii Constanta, impreuna cu constructiile existente pe acesta, avand o suprafata construita totala de 2.427 mp, dupa cum urmeaza:

- C1 Rezervor in suprafata construita de 830 mp, identificata cu numar cadastral 211722-C1
- C3 Rezervor in suprafata construita de 748 mp, identificata cu numar cadastral 211722-C2
- C5 Rezervor in suprafata construita de 849 mp, identificata cu numar cadastral 211722-C3 proprietate Oil Terminal SA.

d) Ipoteca asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosinta curti-constructii in suprafata de 34.153 mp, situat in municipiul Constanta, str. Caraiman nr. 2, judetul Constanta, lot 1/1, identificat cu numar cadastral 238666 inscris in Cartea Funciara cu nr. 238666 a localitatii Constanta, impreuna cu constructiile existente pe acesta:

- C6 Rezervor in suprafata construita de 855 mp, identificata cu numar cadastral 238666-C6
- C7 Rezervor in suprafata construita de 804 mp, identificata cu numar cadastral 238666-C7
- C8 Rezervor in suprafata construita de 855 mp, identificata cu numar cadastral 238666-C8
- C9 Rezervor in suprafata construita de 854 mp, identificata cu numar cadastral 238666-C9 proprietate Oil Terminal SA.

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

e) Ipoteca asupra imobilului teren intravilan, categoria de folosinta curti-constructii in suprafata de 15.801 mp, situat in municipiul Constanta, str. Caraiman nr. 2, judetul Constanta, lot 1/2/1, identificat cu numar cadastral 238836 inscris in Cartea Funciara cu nr. 238836 a localitatii Constanta, impreuna cu constructiile existente pe acesta:

- C2 Rezervor in suprafata construita de 856 mp, identificat cu numar cadastral 238836-C2
- C4 Rezervor in suprafata construita de 855 mp, identificat cu numar cadastral 238836-C4 proprietate Oil Terminal SA.

In luna septembrie 2013 s-a finalizat tragerea din imprumutul contractat cu OTP Bank Romania, soldul acestui imprumut la 30 iunie 2021 este de 2.868.750 lei.

| Creditor                                                                  | Moneda | Scadenta   | Rambursarea | Dobanda                    | Garantia                                     | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------|------------|-------------|----------------------------|----------------------------------------------|------------|------------|
| 2.Contract nr. 1870 din 02.08.2017 Bancpost preluat de Banca Transilvania | lei    | 02.08.2027 | rate lunare | ROBOR la 3 luni plus marja | Ipoteca si ipoteca mobiliara asupra contului | 20.635.247 | 22.308.375 |

In data de 02.08.2017 societatea a semnat cu Bancpost un contract de credit de investitii, pentru finantarea obiectivelor de investitii "Modernizare rezervor R34/S" situat in Sectia Platforma Sud si "Pozare supraterana fascicul conducte titei (T1 si T2)", in valoare de 26.770.050 lei, cu termen de rambursare pana la 02.08.2027 si perioada de gratie pana la 02.08.2019.

Oil Terminal a constituit in favoarea Bancpost urmatoarele garantii:

f) Ipoteca asupra imobilului teren intravilan, in suprafata de 66.632 mp (face parte din lot cu S=951.387.mp), situat in municipiul Constanta, judetul Constanta, Sectia Platforma Sud, Movila Sara, identificat cu numar cadastral 246756 inscris in Cartea Funciara cu nr. 246756 a localitatii Constanta, impreuna cu constructiile existente pe acesta, dupa cum urmeaza:

- rezervor R22- 11222512 C1 - 2362 mp
- rezervor R24- 11222860 C2 - 2362 mp
- rezervor R26- 11222873 C3 - 2362 mp
- casa spuma rezervor - 11210589 C4 - 42 mp
- casa spuma rezervor - 11210590 C5 - 36 mp
- casa spuma rezervor - 11210591 C6 - 30 mp

g) Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Bancpost.

In anul 2017 s-a utilizat din facilitatea de credit suma de 21.294.730 iar in anul 2018 diferenta de 5.475.320 lei ramasa pana la valoarea totala a creditului aprobat de 26.770.050 lei. Soldul acestui imprumut la 30 iunie 2021 este de 20.635.247 lei.

Prin Actul additional nr. 1/09.01.2019 semnat cu Banca Transilvania, societatea a luat act de faptul ca la data de 28.12.2018, in urma unui proces de fuziune, toate drepturile si obligatiile asumate de catre Bancpost SA (societate absorbita) prin contractul de credit nr. 1870/02.08.2017 s-au transferat in patrimoniul si in sarcina Bancii Transilvania (societate absorbanta).

| Creditor                                       | Moneda | Scadenta   | Rambursarea | Dobanda      | Garantia                                     | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------------------------------|--------|------------|-------------|--------------|----------------------------------------------|------------|------------|
| 3.Contract nr. 201810290206 din 29.10.2018 BCR | lei    | 27.10.2028 | rate lunare | Dobanda fixa | Ipoteca si ipoteca mobiliara asupra contului | 21.925.461 | 23.100.040 |

In data de 29.10.2018 societatea a semnat cu BCR un contract de credit de investitii, pentru finantarea obiectivelor de investitii "Modernizare rezervor T30/S" situat in Sectia Platforma Sud si "Achizitionare de skiduri pentru masuratori fiscale produse petroliere", in valoare de 23.716.665 lei, cu termen de rambursare pana la 30.09.2028 si perioada de gratie pana la 30.09.2020.

Prin actul additional nr. 1 /07.01.2020 s-a diminuat suma creditului acordat initial cu valoarea de 225.099 lei rezultand o valoare a imprumutului de 23.491.566 lei si s-a modificat graficul de rambursare a creditului, ultima rata de rambursare a imprumutului este 27.10.2028.

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Oil Terminal a constituit in favoarea Bancpost urmatoarele garantii:

a) Ipoteca asupra imobilului teren intravilan, in suprafata de 60.394 mp (face parte din lot cu S=951.387.mp), situat in municipiul Constanta, judetul Constanta, Sectia Platforma Sud, Movila Sara, identificat cu numar cadastral 246755 inscris in Cartea Funciara cu nr. 246755 a localitatii Constanta, impreuna cu constructiile existente pe acesta, dupa cum urmeaza:

- rezervor R35- 11223089 C1 - 2937 mp
- rezervor R25- 11222861 C2 - 2362 mp
- rezervor R23- 11222859 C3 - 2362 mp
- casa spuma - 11210627 C4 - 36 mp
- cladire casa spuma - 11210625 C5 - 35 mp

b) Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la BCR.

In cursul anului 2018 s-a utilizat din facilitatea de credit suma de 6.629.633 lei, iar in anul 2019 s-a utilizat diferenta pana la valoarea totala a creditului aprobat de 16.861.933 lei. Soldul acestui imprumut la 30 iunie 2021 este de 21.925.461 lei.

| Creditor                                            | Moneda | Scadenta   | Rambursarea | Dobanda      | Garantia                                                 | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|-----------------------------------------------------|--------|------------|-------------|--------------|----------------------------------------------------------|------------|------------|
| 4.Contract nr.<br>20200914051 din<br>15.09.2020 BCR | lei    | 13.09.2030 | rate lunare | Dobanda fixa | Ipoteca si<br>ipoteca<br>mobiliara<br>asupra<br>contului | 14.021.645 | 8.829.864  |

In data de 15.09.2020 societatea a semnat cu BCR un contract de credit de investitii, pentru finantarea obiectivului de investitii "Modernizare rezervor T31/S" situat in Sectia Platforma Sud in valoare de 31.058.821 lei, cu termen de rambursare pana la 13.09.2030 si perioada de gratie de 36 de luni.

In data de 15.01.2021 s-a semnat cu BCR actul additional nr. 1 la contractul de credit nr. 20200914051/15.09.2020 prin care s-au modificat garantiile prevazute in forma initiala a contractului.

Oil Terminal a constituit in favoarea BCR urmatoarele garantii:

a) Ipoteca asupra imobilului teren, in suprafata de 170.818 mp (face parte din lot cu S=243.912,70 mp), situat in municipiul Constanta, judetul Constanta, Sectia Platforma Nord, identificat cu numar cadastral 238837, impreuna cu constructiile existente pe acesta, dupa cum urmeaza:

- rezervor - 11223524 C1 - 831 mp
- centru spuma Remiza PCI - 11210245 - 29 mp
- rezervor T6N - 11221615 - 835 mp
- rezervor T9N - 11222069 - 803 mp
- rezervor T7N - 11221614 - 832 mp
- rezervor T10N - 11222070 - 802 mp
- rezervor T18N - 11222356 - 821 mp
- rezervor T19N - 11222357 - 866 mp
- rezervor T20N - 11222358 - 828 mp
- vestiar -11110025 - 255 mp

b) Ipoteca asupra imobilului teren, in suprafata de 8.837 mp (face parte din lot cu S=804.360 mp), situat in municipiul Constanta, judetul Constanta, Sectia Platforma Sud, identificat cu numar cadastral 252530 impreuna cu constructiile existente pe acesta, dupa cum urmeaza:

- rezervor R20 -11222603 - 823 mp
- rezervor R21 -11222604 - 823 mp

c) Ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la BCR.

In anul 2020 s-a utilizat din facilitatea de credit suma de 8.829.864 iar in semestrul I 2021 s-a utilizat din facilitatea de credit suma de 5.191.780 lei. In cursul anului 2021 urmeaza sa se utilizeze diferenta de 17.037.176 lei ramasa pana la valoarea totala a creditului aprobat de 31.058.821 lei. Soldul acestui imprumut la 30 iunie 2021 este de 14.021.645 lei.

## Datorii privind impozitul pe profit amanat

Datorii privind impozitul pe profit amanat

| 30 iunie 2021 | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|---------------|---------------------------------------|
| 30.505.604    | 30.505.604                            |

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

|                      |                   |                   |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Total rezerve</b> | <b>30.505.604</b> | <b>30.505.604</b> |
|----------------------|-------------------|-------------------|

La 30 iunie 2021 si la 31 decembrie 2020 impozitul pe profit amanat aferent rezervelor din reevaluare constituit pe seama capitalurilor proprii este in valoare totala de 30.505.604 lei, inregistrat astfel :

- 25.943.248 lei, inregistrat prin cont "rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile" la 31 decembrie 2014 in conformitate cu IAS 8 "Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori", reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru anii 2011- 2014;
- 2.779.766 lei inregistrat la 31 decembrie 2015 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2015;
- (98.436) lei inregistrat la 31 decembrie 2016 reprezentand impozit pe profit amanat aferent rezervelor din reevaluare pentru imobiliarile cedate/casate transferate in rezultat reportat;
- 5.494.500 lei inregistrat la 31 decembrie 2017 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2017;
- (1.684.738) lei inregistrat la 31 decembrie 2017 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2017 la inregistrarea reevaluarii imobiliarilor ;
- (119.495) lei inregistrat la 31 decembrie 2017 impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobiliarilor pentru imobiliarile cedate/casate in an 2017 .
- (112.981) lei inregistrat la 31 decembrie 2018 impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobiliarilor pentru imobiliarile cedate/casate in an 2018 .
- 1.533.772 lei inregistrat la 31 decembrie 2019 reprezentand impozit pe profit amanat constituit pe seama capitalurilor proprii aferent rezervelor din reevaluare, pentru an 2019
- (3.048.217) lei inregistrat la 31 decembrie 2019 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare utilizate in an 2019 la inregistrarea reevaluarii imobiliarilor ;
- (29.082) lei inregistrat la 31 decembrie 2019 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobiliarilor pentru imobiliarile cedate/casate in an 2019.
- (152.733) lei inregistrat la 31 decembrie 2020 reprezentand impozit pe profit amanat recunoscut pe capitaluri proprii anulat, aferent rezervelor din reevaluare transferate in rezultat reportat, reprezentand surplus din reevaluarea imobiliarilor pentru imobiliarile cedate/casate in an 2020.

## b. Alte imprumuturi si datorii asimilate rezultate din contractele de leasing

Societatea are calitatea de locatar (utilizator) in baza unui numar de sapte contracte de leasing descrise la nota 29. Incepand cu 1 ianuarie 2019, Societatea a aplicat IFRS 16 "Contracte de leasing", standard care a inlocuit standardul contabil IAS 17 " Contracte de leasing " precum si toate interpretarile ( SIC/IFRIC ) emise in aplicarea IAS 17.

La 1 ianuarie 2019 Societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor suport din contractele de leasing in contul "Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing" si o datorie in contul "Alte imprumuturi si datorii asimilate", rezultata din contractele de leasing.

Datoria inregistrata in contul "alte imprumuturi si datorii asimilate", rezultata din contractele de leasing, ramasa in sold la 30 iunie 2021 este in valoare de 4.637.198 lei si se prezinta astfel:

|                                                    | <b>30 iunie 2021</b> | <b>Anul incheiat<br/>la 31 decembrie 2020</b> |
|----------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|
| Alte imprumuturi si datorii asimilate              | 4.637.198            | 4.762.623                                     |
| Minus partea curenta                               | (1.744.319)          | (1.850.913)                                   |
| <b>Total alte imprumuturi si datorii asimilate</b> | <b>2.892.879</b>     | <b>2.911.710</b>                              |

## 29. Datorii privind obligatiile de leasing

Societatea are calitatea de locatar (utilizator) in baza urmatoarelor contracte de leasing operational:

1.Contractul nr. 100/171/16.06.2016 incheiat cu CENTER TEA & CO SRL avand ca obiect:

Leasing operational pentru Platforma de lucru la inaltime -1 buc ;

Leasing operational pentru Autospeciala PSI -1 buc.

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

## 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

---

Durata contractului este de 57 de luni de la data livrării bunurilor.

2. Contractul nr. 68/97/27.03.2017 încheiat cu CENTER TEA & CO SRL având ca obiect:

Leasing operational pentru Dacia Dokker Laureate -3 buc;  
Leasing operational pentru Dacia Logan Laureate - 5 buc;  
Leasing operational pentru Tuareg Supreme Plus -1 buc ;  
Leasing operational pentru Multivan HL KR 2.0 TDI -1 buc ;  
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrării bunurilor.

3. Contractul nr. 277/507/21.12.2017 încheiat cu CENTER TEA & CO SRL având ca obiect:

Leasing operational pentru Autospeciala -1 buc;  
Leasing operational pentru Autovidanța - 1 buc;  
Leasing operational pentru Autobasculantă - 1 buc;  
Leasing operational pentru Minibuz Daily - 1 buc;  
Leasing operational pentru Autoturism SUV Skoda Kodiak Ambition - 3 buc;  
Leasing operational pentru Dacia Logan SL Prestige Plus - 3 buc ;  
Leasing operational pentru Noul Duster Prestige -1 buc ;  
Leasing operational pentru Dacia Dokker Laureate - 3 buc.  
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrării bunurilor.

4. Contractul nr. 25/42/10.02.2020 încheiat cu CENTER TEA & CO SRL având ca obiect:

Leasing operational pentru Motostivuitoare Diesel Caterpillar DP50CN - 1 buc;  
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrării bunurilor

5. Contractul nr. 116/278/14.09.2020 încheiat cu CENTER TEA & CO SRL având ca obiect:

Leasing operational autoturism Dacia Logan Stepway - 8 buc;  
Leasing operational autoutilitară specializată basculabilă Ford Transit DCAB -1 buc ;  
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrării bunurilor.

6. Contractul 153/392/18.11.2019 încheiat cu CENTER TEA & CO SRL având ca obiect:

Leasing operational pentru Autospeciala PSI MAN TGS – 1 buc.  
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrării bunurilor.

7. Contractul 40/82/09.02.2021 încheiat cu CENTER TEA & CO SRL având ca obiect:

Leasing operational pentru EXCAVATOR PE ROTI CU ACCESORII CAT M314 – 1 buc.  
Durata contractului este de 57 de luni de la data livrării bunurilor.

Schimbările majore aduse de IFRS 16 " Contracte de leasing " se referă la contabilizarea la nivelul locatarilor (utilizatorilor) a dreptului de utilizare a activului - suport care stă la baza contractului de leasing, respectiv recunoașterea în bilanț a activelor și datoriilor aferente drepturilor și obligațiilor care decurg din contractele de leasing. Dreptul de utilizare a activului - suport care stă la baza contractului de leasing este amortizat linear pe durata contractului de leasing.

Societatea a recunoscut începând cu 1 ianuarie 2019 o cheltuială cu amortizarea dreptului de utilizare a activelor și o cheltuială cu dobânda aferentă datoriei care decurge din contractul de leasing.

Rata dobânzii a fost stabilită de către societate în funcție de cât ar costa entitatea dacă s-ar împrumuta pe o piață pentru a folosi activul suport.

La 1 ianuarie 2019 Societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor suport sub forma unei imobilizări necorporale în contul "active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing" și o datorie în contul "alte împrumuturi și datorii asimilate", rezultată din contractele de leasing.

Cheltuială cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing înregistrată în anul 2021 este în valoare de 1.017.347 lei iar cheltuială cu dobânda aferentă datoriei care decurge din contractele de leasing înregistrată în anul 2021 este de 132.147 lei.

La 31 decembrie 2020 Societatea nu a reevaluat activele aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing. Reevaluarea la valoare justă a fost înregistrată la 31.12.2019, pe baza unui Raport de evaluare întocmit de către un evaluator autorizat, membru titular al ANEVAR. Frecvența reevaluarilor depinde de modificările valorilor juste ale activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing reevaluate. În cazul în care activele aferente drepturilor de utilizare a activelor în leasing nu suferă modificări semnificative, nu este necesar să se facă reevaluări.

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

- La data de 24 martie 2021 a fost scos din evidenta activul aferent dreptului de utilizare pentru contractul de leasing 100/171/16.06.2016 reprezentand Buldoexcavator.
- La data de 24 iunie 2021 societatea a recunoscut dreptul de utilizare a activelor – suport reprezentand 1 buc. EXCAVATOR PE ROTI CU ACCESORII CAT M314 in valoare de 895.663 lei si o datorie in valoare 895.663 de lei in baza contractului de leasing, nr. 40/82/09.02.2021 incheiat cu CENTER TEA & CO SRL.

Valoarea justa a drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing la 30 iunie 2021 comparativ cu 31 decembrie 2020 se prezinta astfel:

| Nr.contract                                     | Obiect leasing operational           | Valoare active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing la 30 iunie 2021 | Valoare active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing la 31 decembrie 2020 |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 100/171/16.06.2016 AA2/29.06.2018<br>CENTER TEA | Buldoexcavator                       | -                                                                                              | 121.243                                                                                            |
| 100/171/16.06.2016 AA2/29.06.2018<br>CENTER TEA | Autospeciala psi                     | 512.000                                                                                        | 521.652                                                                                            |
| 100/171/16.06.2016 AA2/29.06.2018<br>CENTER TEA | Platforma de lucru la inaltime - prb | 108.000                                                                                        | 110.036                                                                                            |
| 277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019<br>CENTER TEA | Autospeciala psi                     | 868.000                                                                                        | 884.364                                                                                            |
| 277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019<br>CENTER TEA | Suv - skoda kodiaq ambition 4x4      | 116.000                                                                                        | 118.187                                                                                            |
| 277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019<br>CENTER TEA | Suv - skoda kodiaq ambition 4x4      | 116.000                                                                                        | 118.187                                                                                            |
| 277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019<br>CENTER TEA | Suv - skoda kodiaq ambition 4x4      | 116.000                                                                                        | 118.187                                                                                            |
| 277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019<br>CENTER TEA | Dacia dokker laureate                | 37.000                                                                                         | 37.698                                                                                             |
| 277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019<br>CENTER TEA | Dacia dokker laureate                | 37.000                                                                                         | 37.698                                                                                             |
| 277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019<br>CENTER TEA | Dacia dokker laureate                | 37.000                                                                                         | 37.698                                                                                             |
| 277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019<br>CENTER TEA | Dacia logan sl prestige plus         | 29.000                                                                                         | 29.547                                                                                             |
| 277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019<br>CENTER TEA | Dacia logan sl prestige plus         | 29.000                                                                                         | 29.547                                                                                             |
| 277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019<br>CENTER TEA | Dacia logan sl prestige plus         | 29.000                                                                                         | 29.547                                                                                             |
| 277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019<br>CENTER TEA | Duster prestige                      | 67.000                                                                                         | 68.263                                                                                             |
| 277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019<br>CENTER TEA | Minibuz 32+1 - iveco daily           | 480.000                                                                                        | 489.049                                                                                            |

OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la  
30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

|                                                 |                                                              |         |         |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019<br>CENTER TEA | Autobasculanta                                               | 402.000 | 409.579 |
| 277/507/21.12.2017 AA2/15.01.2019<br>CENTER TEA | Autovidanja                                                  | 973.000 | 991.343 |
| 68/97/27.03.2017 AA1/29.06.2018<br>CENTER TEA   | Dacia logan<br>laureate                                      | 21.000  | 21.396  |
| 68/97/27.03.2017 AA1/29.06.2018<br>CENTER TEA   | Dacia logan<br>laureate                                      | 21.000  | 21.396  |
| 68/97/27.03.2017 AA1/29.06.2018<br>CENTER TEA   | Dacia logan<br>laureate                                      | 21.000  | 21.396  |
| 68/97/27.03.2017 AA1/29.06.2018<br>CENTER TEA   | Dacia logan<br>laureate                                      | 21.000  | 21.396  |
| 68/97/27.03.2017 AA1/29.06.2018<br>CENTER TEA   | Dacia logan<br>laureate                                      | 21.000  | 21.396  |
| 68/97/27.03.2017 AA1/29.06.2018<br>CENTER TEA   | Dacia dokker<br>laureate                                     | 26.000  | 26.490  |
| 68/97/27.03.2017 AA1/29.06.2018<br>CENTER TEA   | Dacia dokker<br>laureate                                     | 26.000  | 26.490  |
| 68/97/27.03.2017 AA1/29.06.2018<br>CENTER TEA   | Dacia dokker<br>laureate                                     | 26.000  | 26.490  |
| 68/97/27.03.2017 AA1/29.06.2018<br>CENTER TEA   | Suv - tuareg<br>supreme plus                                 | 128.000 | 130.413 |
| 68/97/27.03.2017 AA1/29.06.2018<br>CENTER TEA   | Multivan hl kr<br>2.0 tdi                                    | 143.000 | 145.696 |
| 25/42/10.02.2020 CENTER TEA                     | Motostivuator<br>diesel<br>caterpillar                       | 320.788 | 322.477 |
| 116/278/14.09.2020 CENTER TEA                   | Dacia logan<br>stepway                                       | 45.123  | 45.226  |
| 116/278/14.09.2020 CENTER TEA                   | Dacia logan<br>stepway                                       | 45.123  | 45.226  |
| 116/278/14.09.2020 CENTER TEA                   | Dacia logan<br>stepway                                       | 45.123  | 45.226  |
| 116/278/14.09.2020 CENTER TEA                   | Dacia logan<br>stepway                                       | 45.123  | 45.226  |
| 116/278/14.09.2020 CENTER TEA                   | Dacia logan<br>stepway                                       | 45.123  | 45.226  |
| 116/278/14.09.2020 CENTER TEA                   | Dacia logan<br>stepway                                       | 45.124  | 45.226  |
| 116/278/14.09.2020 CENTER TEA                   | Dacia logan<br>stepway                                       | 45.124  | 45.227  |
| 116/278/14.09.2020 CENTER TEA                   | Dacia logan<br>stepway                                       | 45.124  | 45.227  |
| 116/278/14.09.2020 CENTER TEA                   | Autoutilitara<br>specializata<br>basculabila<br>Ford tranzit | 123.688 | 123.952 |

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

|                               |                                                  |                  |                  |
|-------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 153/392/18.11.2019 CENTER TEA | Autospeciala<br>PSI MAN TGS                      | 1.181.798        | 1.180.731        |
| 40/82/09.02.2021 CENTER TEA   | Excavator pe<br>roti cu<br>accesorii CAT<br>M314 | 895.663          | 0                |
| <b>TOTAL</b>                  |                                                  | <b>7.292.924</b> | <b>6.603.354</b> |

Valoarea contabila a activelor aferente dreptului de utilizare la 30 iunie 2021, in functie de clasa activului suport se prezinta astfel:

| Cod clasificare conform H.G. 2139/2004 |                                                                                                                                                  | Valoarea justa<br>a activelor aferente<br>drepturilor<br>de utilizare a activelor<br>in leasing<br>(lei) |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.1.24.3                               | Masini, echipamente si instalatii pentru stins incendii                                                                                          | 2.561.798                                                                                                |
| 2.3.2.1.1                              | Mijloace de transport pentru persoane - autoturisme                                                                                              | 1.284.987                                                                                                |
| 2.3.2.1.2                              | Mijloace de transport pentru persoane - microbuze                                                                                                | 623.000                                                                                                  |
| 2.3.2.2.3                              | Mijloace de transport auto, pentru marfuri - autocamioane cu platforma<br>basculanta si dumpere;- autocisterne;- autoizoterme si autofrigorifere | 1.498.688                                                                                                |
| 2.3.6.8                                | Alte utilaje, instalatii si echipamente de transportat si de ridicat<br>Masini si utilaje pentru saparea si pregatirea terenului.                | 428.788                                                                                                  |
| 2.1.20.1                               | Screpere, gredere, buldozere, buldoexcavatoare, sapatoare de santuri,<br>sapatoare de gropi si scarificatoare.                                   | 895.663                                                                                                  |

lesirile totale de numerar aferente contractelor de leasing in cursul anului 2021 sunt in valoare totala de 1.271.430 lei din care, TVA in valoare de 203.001 lei.

Situatia platilor viitoare minime de leasing la 30 iunie 2021 se prezinta astfel:

|                                               | Plati viitoare<br>pana la 1 an | Plati viitoare<br>intre 1 - 2 ani | Plati viitoare<br>intre 3 - 5 ani |
|-----------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Contract 100/171/16.06.2016 Center Tea&Co SRL | 85.200                         | -                                 | -                                 |
| Contract 68/97/27.03.2017 Center Tea&Co SRL   | 124.917                        | -                                 | -                                 |
| Contract 277/507/21.12.2017 Center Tea&Co SRL | 983.377                        | 734.892                           | 75.740                            |
| Contract 25/42/10.02.2020 Center Tea&Co SRL   | 66.021                         | 69.645                            | 130.294                           |
| Contract 116/278/14.09.2020 Center Tea&Co SRL | 99.822                         | 105.302                           | 223.747                           |
| Contract 153/392/18.11.2019 Center Tea&Co SRL | 232.026                        | 244.765                           | 570.159                           |
| Contract 40/82/09.02.2021 Center Tea&Co SRL   | 152.956                        | 184.323                           | 554.012                           |
| <b>Total</b>                                  | <b>1.744.319</b>               | <b>1.338.927</b>                  | <b>1.553.952</b>                  |

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

La data de 30 iunie 2021 si la 31 decembrie 2020 imprumuturile pe termen scurt nu prezinta sold.  
Contractele privind imprumuturile pe termen scurt sunt:

| Creditor                                                                                        | Moneda | Scadenta   | Rambursarea                            | Dobanda                          | Valoare    | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|----------------------------------------|----------------------------------|------------|------------|------------|
| 1.Contract de credit<br>(linie de credit) nr.<br>C12002013014744/05.09.<br>2013 incheiat cu OTP | lei    | 03.09.2021 | Rambursare<br>integrala la<br>scadenta | ROBOR la 3<br>luni plus<br>marja | 10.000.000 | -          | -          |

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

## Bank si acte aditionale:

nr. 3/04.09.2014,  
nr. 4/03.09.2015,  
nr. 5/02.09.2016  
nr.6/28.07.2017,  
7/25.04.2018,  
8/31.08.2018,  
9/27.08.2019 si  
10/02.09.2020

In data de 25.04.2018 se semneaza actul aditional nr. 2/25.04.2018 la contractul de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare nr. C1200201301474515891/05.09.2013 prin care Oil Terminal garanteaza OTP Bank imprumutul cu veniturile si platile bancare, respectiv cu toate incasarile prezente si viitoare in conturile deschise la OTP Bank. In data de 25.04.2018 se semneaza cu OTP Bank contractul de ipoteca 169/25.04.2018 autentificat sub nr. 743/25.04.2018 prin care Oil Terminal garanteaza linia de credit de 10.000.000 lei prin instituirea unor ipoteci, identice cu cele aferente contractului de imprumut pe termen lung nr. C12002013014745/05.09.2013, descrise la nota 28.

In data de 27.08.2019 se semneaza actul aditional nr. 9/27.08.2019 la contractul C12002013014744/05.09.2013 prin care linia de credit in scopul finantarii activitatii curente de 10.000.000 lei se prelungeste pana la 03.09.2020. In data de 02.09.2020 se semneaza actul aditional nr. 10/02.09.2020 la contractul C12002013014744/05.09.2013 prin care linia de credit in scopul finantarii activitatii curente de 10.000.000 lei se prelungeste pana la 03.09.2021.

| Creditor                                                                                                                         | Moneda | Scadenta   | Rambursarea                      | Dobanda                    | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|----------------------------------|----------------------------|------------|------------|
| 2.Contract de credit nr. 20201029058/29.10.2020<br>(Facilitate in vederea emiterii unei scrisori de garantie) incheiat cu BCR SA | lei    | 01/11/2020 | rambursare integrala la scadenta | ROBOR la 3 luni plus marja | 35.464.066 | 35.464.066 |

Prin Contractul de credit nr. 20201029058/29.10.2020 BCR a acordat Societatii Oil Terminal o facilitate de credit de tip non-revolving in limita sumei de 35.464.066 lei in vederea emiterii unei scrisori de garantie in favoarea Agentiei Nationale de Administrare Fiscala, in scopul obtinerii autorizatiei pentru antrepozit fiscal, pentru care au fost constituite urmatoarele garantii:

- Ipoteca asupra imobilului teren in suprafata de 20.000 mp situat in Sectia Platforma Sud, intabulat in cartea funciara nr. 244347 Constanta, identificat cu numar cadastral 244347 si constructiile edificate pe acesta: rezervor R36, capacitate 50.000 mc, identificat cu numar cadastral 244347-C9 (numar inventar 11223318), in suprafata de 2.859 mp; rezervor R37, capacitate 50.000 mc, identificat cu numar cadastral 244347-C10 (numar inventar 11223319), in suprafata de 2.859 mp.
- Ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare ale imprumutatului deschise la creditor
- Ipoteca mobiliara asupra tuturor drepturilor ce decurg din contractele de asigurare incheiate pentru asigurarea bunurilor aduse in garantie
- Ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din contractele incheiate cu Mol Romania Petroleum Products si Maddox.

In data de 16.12.2020 se semneaza actul aditional nr. 1 la contractul de credit nr. 20201029058/29.10.2020 BCR prin care se modifica ipoteca mobiliara si se completeaza cu ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din contractele incheiate cu Mol Romania Petroleum Products si Maddox.

In data de 30 octombrie 2020 Banca Comerciala Romana a transmis catre Agentia Nationala de Administrare Fiscala Scrisoarea de garantie bancara nr. G084724/832 in valoare de 17.262.501 lei cu valabilitate pana la data de 17.12.2020, data care a fost prelungita ulterior pana la 31.03.2021.

In data de 25.02.2021 se semneaza Amendamentul nr. 2 la Scrisoarea de garantie bancara nr. G084724/832 prin care valoarea scrisorii de garantie se diminueaza cu suma de 1.039.772 lei iar noua valoare a scrisorii de garantie este de 16.222.729 lei. Valabilitatea scrisorii de garantie a fost prelungita pana la data de 30.06.2021.

In data de 10 martie 2021 Societatea a transmis catre Agentia Nationala de Administrare Fiscala amendamentul nr. 2 la Scrisoarea de garantie bancara nr. G084724/832.

In data de 22.06.2021 se semneaza Amendamentul nr. 3 la Scrisoarea de garantie bancara nr. G084724/832 prin care valabilitatea scrisorii de garantie a fost prelungita pana la data de 31.12.2021.

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

## 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

| Creditor                                      | Moneda | Scadenta                                         | Rambursarea | Dobanda                    | Garantia                                                        | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|-----------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 3.Contract nr. 20190419032 din 19.04.2019 BCR | lei    | nelimitat, pana la data descarcarii de obligatii |             | ROBOR la 3 luni plus marja | Ipoteca, ipoteca mobiliara si ipoteca mobiliara asupra contului | 9.887.533  | 9.887.533  |

Societatea OIL TERMINAL S.A. a obtinut incepand cu data de 17.05.2019, Autorizatia de utilizare a garantiei globale numar ROCGUODRVGL0-2019 - EQN53778, in conformitate cu dispozitiile Deciziei nr. 145/25.06.2018 emisa de Directia Generala a Vamilor Galati si ale Ordinului nr.2671/2017 emis de Presedintele ANAF si Autorizatia de depozitare marfuri in regim de antrepozit vamal numarul ROCW1RODRVGL0 - 201 -QVC53780.

Prin adresa nr. 5582/SRV/21.05.2020 MFP - ANAF- DGRV Galati - Serviciul Reglementari Vamale a comunicat catre Banca Comerciala Romana aprobarea revocarii angajamentelor garantului avand in vedere ca societatea OIL TERMINAL a obtinut in data de 24.02.2020 exonerare de garantie pentru derularea operatiunilor de antrepozitare vamala, urmare obtinerii satutului de operator economic autorizat (autorizatie ROAE0F00000000224/24.12.2019). Potrivit adresei mentionate garantul ramane raspunzator de plata oricarei datorii care a luat nastere in timpul operatiunii vamale la care se refera angajamentul si care a inceput inainte de data intrarii in vigoare a revocarii actului de garantie chiar daca cererea de plata se face ulterior revocarii.

Prin Contractul de credit nr. 20190419032/19.04.2019, Banca Comerciala Romana (BCR) a acordat Societatii Oil Terminal o facilitate de credit de tip non - revolving cu caracter revocabil in limita sumei de 8.000.000 lei in scopul emiterii unui Instrument de Garantie, respectiv, garantie globala in favoarea Directiei Regionale Vamale Galati.

Prin actul additional nr. 1/20.06.2019 la contractul nr. 20190419032/19.04.2019, Banca Comerciala Romana (BCR) a acordat Societatii Oil Terminal o facilitate de credit de tip non - revolving cu caracter revocabil in limita sumei de 9.887.533 lei, in scopul emiterii unui Instrument de Garantie respectiv, garantie globala in favoarea Directiei Regionale Vamale Galati, pentru care au fost constituite urmatoarele garantii:

- ipoteca mobiliara pentru nava pentru depoluare bazin portuar (nr. de inventar 24000083 );
- ipoteca mobiliara pentru generator abur saturat Clayton SE 604 G (nr. de inventar 22224140 );
- ipoteca mobiliara asupra oricarui cont deschis la banca de societate
- ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din contractele incheiate cu principalii sai parteneri comerciali

In data de 15.01.2021 prin Contractul de ipoteca imobiliara nr. 672 autentificat sub numarul 37/15.01.2021 au fost constituite urmatoarele garantii suplimentare:

a)Ipoteca asupra imobilului teren in suprafata de 19.900 mp intabulat in cartea funciara nr. 214853 Constanta, identificat cu numar cadastral 214853 si constructiile situate pe teren:

-cladire anexa la cladire complex sportiv cu numar cadastral 214853-C1 (numar inventar 11111220), in suprafata de 14 mp;

-teren de fotbal cu numar cadastral 214853-C3, in suprafata de 7.359 mp;

-schelet tribuna cu numar cadastral 214853-C3 in suprafata de 100 mp;

-complex sportiv si poicarie cu numar cadastral 214853-C4 (numar inventar 11210720), in suprafata de 651 mp;

-cladire anexa la complex sportiv cu numar cadastral 214853-C5 (numar inventar 11111219), in suprafata de 19 mp;

-teren de tenis cu numar cadastral 214853-C6, in suprafata de 536 mp;

-parcare auto sediu administrativ cu numar cadastral 214853-C7 , (numar inventar 11111062) in suprafata de 1165 mp;

-birou Caraiman nr. 2 conducere cu numar cadastral 214853-C11 , (numar inventar 11110042) in suprafata de 198 mp;

-monument centenar cu numar cadastral 214853-C12 (numar inventar 11223657) in suprafata de 33 mp;

In data de 19.01.2021 se semneaza Act additional nr. 2 la Contractul de credit nr. 20190419032/ 19.04.2019 prin care se modifica garantiile.

In data de 19.01.2021 se semneaza contractul de ipoteca imobilara nr. 48 prin care se completeaza garantiile constituite la creditul nr. 20190419032/19.04.2019 cu ipoteca asupra rezervorului RW1 R29 , capacitate 10.000 mc, (numar de inventar 11111160) in suprafata de 655 mp. Situat in sectia Platforma Port, cu numar cadastral 222953-C261.

In data de 22.12.2020 se modifica structura garantiilor mobiliare la contractul nr. 20190419032/19.04.2019, astfel :

- nava pentru depoluare bazin portuar (nr. de inventar 24000083 );
- generator abur saturat Clayton SE 604 G (nr. de inventar 22224140 );
- generator abur saturat Clayton SE 604 G (nr. de inventar 22224141 );
- generator abur saturat Clayton SE 604 G (nr. de inventar 22224142 );
- sistem de supraveghere TVCI (nr. de inventar 36000378 );

Societatea a constituit in anul 2019 doua scrisori de garantie bancara in favoarea Directiei Regionale Vamale Galati

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

in valoare de 9.887.533 lei, dupa cum urmeaza :

- Scrisoarea de garantie nr.G076482/803/22.04.2019, emisa de Banca Comerciala Romana in suma de 8.000.000 lei;
- Scrisoarea de garantie nr.G076661/820/10.05.2019, emisa de Banca Comerciala Romana in suma de 1.887.533 lei.

Scrisorile de garantie bancara constituite in favoarea Directiei Regionale Vamale Galati in valoare de 9.887.533 lei, au fost constituite in vederea respectarii prevederilor Ordinului presedintelui ANAF nr.2671/2017 si al Deciziei nr. 145/25.06.2018 emisa de Directia Generala a Vamilor Galati.

In data de 24.09.2020 Societatea Oil Terminal a restituit catre Banca Comerciala Romana scrisorile de garantie bancara nr.G076482/803/22.04.2019 si nr. G076661/820/10.05.2019 primite de la MFP - ANAF- DGRV Galati.

## 31. Datorii comerciale

|                                               | 30 iunie 2021    | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|-----------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|
| Obligatii furnizori pentru bunuri si servicii | 8.654.010        | 11.101.413                            |
| Obligatii colaboratori                        | 27.114           | 27.119                                |
| Furnizori facturi nesosite                    | 257.431          | 1.238.220                             |
| <b>Total datorii comerciale</b>               | <b>8.938.555</b> | <b>12.366.752</b>                     |

Furnizorii aflati in sold la 30 iunie 2021 in valoare de 8.654.010 lei sunt in termenul scadent, societatea nu inregistreaza furnizori restanti la 30 iunie 2021.

## 32. Datorii privind impozite si taxe

|                                                   | 30 iunie 2021    | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|---------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|
| Obligatii curente privind redeventa petroliera    | 2.145.891        | 2.023.818                             |
| Obligatii curente la bugetul asigurarilor sociale | 2.519.949        | 3.206.619                             |
| Obligatii curente la bugetul de stat              | 2.128.530        | 1.770.241                             |
| Obligatii catre bugetul local                     | 32.290           |                                       |
| <b>Total impozite si taxe</b>                     | <b>6.826.660</b> | <b>7.000.678</b>                      |

**33. Alte datorii curente** in sold la 30 iunie 2021 sunt in valoare totala de 5.052.547 lei din care datorii aferente contractelor de leasing in valoare de 1.744.319 lei.

### a) Alte datorii curente

|                              | 30 iunie 2021    | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|------------------------------|------------------|---------------------------------------|
| Obligatii legate de personal | 2.238.415        | 2.732.336                             |
| Dividende de plata           | 807.538          | 422.768                               |
| Cienti creditor              | 28.735           | 19.435                                |
| Creditori diversi            | 233.540          | 201.890                               |
| <b>Total alte datorii</b>    | <b>3.308.228</b> | <b>3.376.429</b>                      |

### b) Alte imprumuturi si datorii asimilate ( datorii curente leasing operational)

|                                       | 30 iunie 2021    | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|---------------------------------------|------------------|---------------------------------------|
| Alte imprumuturi si datorii asimilate | 1.744.319        | 1.850.913                             |
| <b>Total alte imprumuturi</b>         | <b>1.744.319</b> | <b>1.850.913</b>                      |

## 34. Provizioane

|                          | 30 iunie 2021 | Anul incheiat la<br>31 decembrie 2020 |
|--------------------------|---------------|---------------------------------------|
| Sold la inceputul anului | 6.984.281     | 5.291.595                             |

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

|                                    |                  |                  |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Constituiiri in cursul anului      | 23.468           | 5.790.328        |
| Reversari in cursul anului         | (3.435.468)      | (4.097.641)      |
| <b>Sold la sfarsitul perioadei</b> | <b>3.572.281</b> | <b>6.984.281</b> |

Provizioanele in sold la 30 iunie 2021 sunt in valoare totala de 3.572.281 lei, inregistrand o scadere cu 3.412.000 lei fata de 31 decembrie 2020, din care:

## a.Provizioane pentru litigii

Societatea inregistreaza la data de 30.06.2021 provizioane pentru litigii in suma de 1.887.721 lei.

|                                    | 30 iunie 2021    | Anul incheiat la<br>31 decembrie 2020 |
|------------------------------------|------------------|---------------------------------------|
| Sold la inceputul anului           | 1.878.673        | 2.250.143                             |
| Constituiiri in cursul anului      | 23.468           | 684.719                               |
| Reversari in cursul anului         | (14.420)         | (1.056.189)                           |
| <b>Sold la sfarsitul perioadei</b> | <b>1.887.721</b> | <b>1.878.673</b>                      |

Provizioanele pentru litigii in valoare de 1.887.721 lei sunt constituite pentru urmatoarele dosare:

| Denumire tert                  | Explicatie                                                | Valoare (lei) |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|
| BYOTECH PROD GENERAL           | Dosar 1517/118/2012                                       | 246.970       |
| BROADHURST INVESTMENTS LIMITED | Dosar 2184/118/2016                                       | 26.503        |
| ELVIMEX TRANS GROUP            | Dosar 2639/212/2013                                       | 1.352         |
| ECO PETROLEUM                  | Dosar 7556/212/2014                                       | 15.595        |
| IASAR ANA                      | Dosar 11403/212/2011                                      | 90.000        |
| INTERAGRO SRL                  | Dosar 4034/118/2015                                       | 300           |
| INTERAGRO SA                   | Dosar 36095/3/2015                                        | 200           |
| INTERAGRO SRL                  | Dosar 4010/87/2015                                        | 280           |
| OMV PETROM                     | Dosar penal 20875/P/2013 si<br>Decizia nr. 415/09.12.2013 | 15.983        |
| OIL PROD                       | Dosar 2380/118/2013                                       | 2.220         |
| RASID AISE                     | Dosar executare 227/2016                                  | 417           |
| SILK ROAD PETROLEUM            | Dosar 8944/212/2015                                       | 631           |
| FLOREA CRISTIAN                | Dosar 5690/212/2017                                       | 976           |
| CHEBAC MIHAI CRISTIAN          | Dosar 5669/212/2017                                       | 704           |
| CONSULEA CORIN                 | Dosar 5670/212/2017                                       | 1.530         |
| STAAR RATING                   | Dosar 5665/212/2017                                       | 4.987         |
| CRISAN DANIEL                  | Dosar 5770/212/2017                                       | 461           |
| ANAF- DGRF                     | Dosar 166/118/2018                                        | 1.050         |
| OLARU LAURENTIU                | Dosar 24745/212/2020                                      | 346.000       |
| ROTTCO CONSULT                 | Dosar 1571/93/2018                                        | 200           |
| MFP- DGRFP                     | Dosar 4456/118/2018                                       | 26.644        |
| BROADHURST INVESTMENTS LIMITED | Dosar 5281/118/2018                                       | 70            |
| BIROMOIL                       | Dosar 37002/3/2018                                        | 200           |
| ECOSEE CORPORATION             | Dosar 33000/212/2018                                      | 225           |
| MASTER CHEM OIL DMCC           | Dosar 1974/118/2019                                       | 10.685        |
| MFP- ANAF - DGAMC              | Dosar 328/118/2020                                        | 741.846       |
| MFP- ANAF- DGAMC               | Dosar 7633/118/2019                                       | 14.194        |
| MASTER CHEM OIL DMCC           | Dosar 7729/118/2019                                       | 7.841         |
| MUNTEANU ELISABETA AURELIA     |                                                           |               |
| SI NICULESCU ADRIAN IOAN       | Dosar 5641/118/2016                                       | 1.500         |
| GHEORGHE IONESCU               | Dosar 5666/212/2017                                       | 924           |
| DUMITRESCU SEBASTIAN VALENTIN  | Dosar 7884/118/2017                                       | 70            |
| MFP- ANAF - DGAMC              | Dosar 4957/118/2020                                       | 50            |

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

|                   |                     |         |
|-------------------|---------------------|---------|
| DUDAU VASILE      | Dosar 2325/212/2020 | 139.000 |
| DG PETROL         | Dosar 4206/2/2015   | 187.963 |
| MFP- ANAF - DGAMC | Dosar 260/36/2021   | 100     |
| MFP – ANAF- DGAMC | Dosar 7850/118/2019 | 50      |

Conducerea analizeaza periodic situatia litigiilor in curs, iar in urma consultarii cu reprezentantii sai legali, decide necesitatea inregistrarii unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentarii acestora in situatiile financiare. Avand in vedere informatiile existente, conducerea societatii considera ca litigiile in curs semnificative sunt urmatoarele:

1.Dosar nr. 1517/118/2012, aflat pe rolul Judecatoriei Constanța, creditor Oil Terminal SA și debitor Byotech Prod General SRL, acțiune în pretenții prin care Oil Terminal S.A. a solicitat instanței să oblige pârâta la plata sumei totale de 251.185 lei.

Prin Sentința Civilă nr.16622/24.10.2012 Judecătoria Constanța a admis cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta Oil Terminal S.A. în contradictoriu cu pârâta Byotech Prod General SRL și a obligat pârâta să platească reclamantei suma de 164.066 lei reprezentând contravaloarea TVA aferentă accizei de 863.504 lei, suma de 87.119 lei reprezentând majorări de întârzieri și suma de 8.255,70 lei cu titlu de cheltuieli de judecată.

Oil Terminal a formulat cerere de executare silită pe numele debitoarei, întocmindu-se dosarul de executare nr. 79/2014. Executorul a pus poprire pe toate conturile debitorului, însă până la data prezentei nu s-a recuperat debitul din lipsă de fonduri.

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

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

Prin Încheierea din 26.06.2013 instanța de judecată a suspendat de drept cauza în temeiul art.36 din Legea nr.85/2006, datorită intrării în insolvență a Oil Prod SRL.

Dosar insolventă nr. 3437/118/2013 cu termen 13.10.2021 la Tribunalul Constanța.

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

3.Dosar nr.4010/87/2015, aflat pe rolul Tribunalului Teleorman, reclamant Oil Terminal S.A. și debitor Interagro S.R.L. Oil Terminal S.A. a formulat cerere de înscriere la masa credală pentru suma de 1.557.336,05 lei.

Prin Hotărârea nr.317/16.06.2016, instanța a admis cererea de abținere și înlocuire a administratorului judiciar, formulată de ZRP Insolvency SPRL, a dispus înlocuirea administratorului judiciar provizoriu reprezentat de consorțiul administratorilor judicari format din CINTR Filiala București SPRL și ZRP Insolvency SPRL cu administratorul judiciar provizoriu CINTR Filiala București SPRL, a respins ca neîntemeiată excepția inadmisibilității cererii de conexare invocată de creditorul Cabinet Avocat Ciobanu Crina Ionela, a respins ca neîntemeiată excepția tardivității cererii de conexare invocată de creditorul Autocora SRL și a admis cererea de conexare sens în care a dispus trimiterea dosarului nr. 4010/87/2015 și a dosarelor asociate privind pe debitoarea Interagro S.R.L. către Tribunalul București, secția a VII –a Civilă, instanță mai întâi investită cu soluționarea dosarului nr. 36095/3/2015 privind pe debitoarea Interagro S.A.

Prin Hotărârea nr.1617/13.10.2016, Curtea de Apel București a respins apelurile formulate de apelantele Autocora S.R.L. și Interagro S.R.L., ca nefondate.

Apelul formulat de către ANAF a fost respins ca nefondat prin Hotărârea nr. 204/02.02.2017.

Dosarul nr. 36095/3/2015, aflat pe rolul Tribunalului București, având ca obiect cererea de intrare în insolvență a Interagro S.A. La termenul din data de 05.10.2018, instanța a admis cererile debitorului Interagro S.A. formulate prin administrator special Cadar Marcel și administratorului judiciar C.I.T.R. Filiala Ilfov SPRL, iar în temeiul art.132 alin. 2 Legea nr.85/2014 a dispus prelungirea termenului de depunere a planului de reorganizare cu 30 de zile.

Următorul termen de judecată era fixat în data de 13.04.2020, însă Tribunalul București a suspendat de drept cauza în baza art.42 alin.6 din Decretul Președintelui României nr.195/2020 privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României, pe toată perioada stării de urgență.

Cauza a fost repusă pe rol, următorul termen de judecată este fixat în data de 06.09.2021.

Pentru acest dosar s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare de 1.494.621 lei.

4.Dosar nr. 2380/118/2013 pe rolul Tribunalului Constanța, reclamanta Oil Terminal S.A. și debitoare Oil Prod S.R.L. Oil Terminal S.A. a formulat inițial cerere de înscriere la masa credală cu suma de 242.498,99 lei.

Prin Hotărârea intermediară nr.2201/26.08.2014 Tribunalul Constanța a dispus intrarea în faliment a debitoarei,

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

numind pe Global Insolvency ca lichidator judiciar provizoriu.

În data de 07.10.2014 societatea Oil Terminal S.A. s-a înscris la masa credală pentru suma de 1.291.599,10 lei.

La termenul din 17.11.2014 instanța a dispus intrarea în faliment a debitoarei Oil Prod S.R.L., iar în data de 24.11.2014 a confirmat ca lichidator judiciar pe Spectrum Insolvency IPURL.

În data de 29.01.2015 lichidatorul a comunicat înscrierea la masa credală cu suma de 1.068.322,18 lei. Oil Terminal S.A. a depus contestație la tabelul înscriere la masa credală în 04.05.2015, iar prin Hotărârea nr. 303/08.02.2016 Tribunalul Constanța a admis în parte contestația formulată de Oil Terminal SA în contradictoriu cu intimata Spectrum Insolvency IPURL administrator judiciar al debitoarei Oil Prod S.R.L., a dispus înscrierea în tabelul definitiv consolidat al creanțelor debitoarei Oil Prod S.R.L. a creanței în valoare totală de 1.199.000,71 lei aparținând creditoarei Oil Terminal S.A.

Următorul termen de judecată este fixat la Tribunalul Constanța în data de 20.09.2021 pentru valorificarea bunurilor debitoarei Oil Prod S.R.L.

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

5.Dosar nr.166/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Oil Terminal S.A. în contradictoriu cu ANAF - Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați - Comisia pentru Autorizarea Operatorilor de Produe Supuse Accizelor Armonizate - prin Mandatar Administrația Județeană a Finanțelor Publice Constanța.

Oil Terminal S.A. a depus în data de 11.01.2018 o cerere la Tribunalul Constanța prin care a solicitat suspendarea efectelor Deciziei nr.2/21.12.2017 prin care s-a dispus revocarea Autorizației de antrepozit fiscal nr. RO0070413DD02/22.10.2015, până la pronunțarea instanței de fond privind anularea Deciziei nr.2/21.12.2017.

Prin Hotărârea nr. 419/15.03.2018 Tribunalul Constanța a dispus suspendarea Deciziei nr. 2/21.12.2017 emise de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală Regională a Finanțelor Galați – Comisia pentru autorizarea operatorilor de produse supuse accizelor armonizate, până la pronunțarea instanței de fond. Prin Decizia nr. 854/20.06.2018 Curtea de Apel Constanța a respins recursul formulat de ANAF ca nefondat.

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

6.Dosar nr. 4456/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Oil Terminal S.A. în contradictoriu cu ANAF - Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați - Comisia pentru Autorizarea Operatorilor de Produe Supuse Accizelor Armonizate.

În data de 24.07.2018 Oil Terminal S.A. a depus la Tribunalul Constanța o contestație administrativă prin care a solicitat anularea Deciziei nr. 2/21.12.2017 și respectiv a Deciziei nr. 2/16.02.2018, prin care ANAF- Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați - Comisia pentru Autorizarea Operatorilor de Produe Supuse Accizelor Armonizate a dispus revocarea Autorizației de antrepozit fiscal nr. RO0070413DD02 emisă în data de 22.10.2015. Următorul termen de judecată este fixat în data de 12.10.2021.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion în valoare de 26.644 lei.

7.Dosar nr. 4206/2/2015, aflat pe rolul Curtii de Apel Bucuresti, prin care reclamantul DG Petrol SRL, societate aflată în faliment, prin lichidator judiciar Fineco Insolvency SPRL, a depus în data de 29.01.2020 la Curtea de Apel București o contestație administrativă prin care a solicitat anularea Deciziei nr. 1/05.01.2015, prin care ANAF- Directia Regionala pentru Accize si Operatiuni Vamale Bucuresti a instituit obligația de plată a sumei de 3.759.256 lei pentru reclamanta DG Petrol SRL.

La termenul de judecată din data de 10.06.2020, reclamanta DG Petrol SRL a depus o cerere de chemare în garanție a societății Oil Terminal S.A. prin care solicită instanței de judecată să emită o hotărâre prin care să dispună obligarea chematei în garanție Oil Terminal S.A. la plata sumei de 3.759.256 lei.

Oil Terminal S.A. a formulat întâmpinare în termenul legal prin care a invocat excepția inadmisibilității cererii de chemare în garanție, excepția tardivității cererii de chemare în garanție, iar pe fondul cauzei a solicitat respingerea cererii de chemare în garanție ca nefondată.

Prin Încheierea pronunțată în data de 23.09.2020, instanța de fond, respectiv Curtea de Apel București a respins cererea de chemare în garanție formulată de reclamanta DG Petrol SRL în contradictoriu cu Oil Terminal S.A. ca inadmisibilă.

Reclamantul DG Petrol SRL a formulat recurs, iar Curtea de Apel București, în data de 02.12.2020, în temeiul art. 64 alin. 4 Cod procedură civilă, a suspendat judecata.

Hotărârea poate fi atacată cu recurs pe toată durata suspendării.

Dosarul a fost repus pe rol și are termen de judecată în 12.11.2021.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion în valoare de 187.963 lei.

8.Dosar nr. 1571/93/2018, aflat pe rolul Tribunalului Ilfov, creditoare Oil Terminal S.A. și debitor Rottco Consult S.R.L. În data de 31.07.2018 Oil Terminal S.A. a formulat o cerere de înscriere la masa credală pentru suma de 2.344,04 lei.

30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

Prin Hotărârea din 21.06.2018 instanța de judecată a admis cererea debitorului Rottco Consult S.R.L. și a deschis procedura Generală de insolvență. Prin Hotărârea intermediară nr. 95/20.01.2020 Tribunalului Ilfov a dispus intrarea în faliment prin procedura Generală a debitoarei a ridicat dreptul de administrare al debitoarei și a dispus dizolvarea societății debitoare, sigilarea bunurilor din averea debitoarei fiind în sarcina lichidatorului judiciar. Instanța a stabilit termen de maxim 5 zile de la data notificării deschiderii procedurii falimentului, de predare a gestiunii averii de la debitor/administratorul judiciar către lichidatorul judiciar, împreună cu lista actelor și operațiunilor efectuate după deschiderea procedurii prevăzute la art. 84 alin. 2 din Legea nr. 85/2014. Tribunalului Ilfov a dispus întocmirea și predarea de către administratorul judiciar sau de administratorul special, după caz, către lichidatorul judiciar, în termen de maxim 5 zile de la intrarea în faliment, a unei liste cuprinzând numele și adresele creditorilor și toate creanțele acestora la data intrării în faliment, cu indicarea celor născute după data deschiderii procedurii, a tabelului definitiv al creanțelor și a oricăror alte tabele întocmite în procedura, a oricăror rapoarte de distribuție, a listei actelor și operațiunilor efectuate după data deschiderii procedurii. CITR Filiala București SPRL a fost desemnat ca și lichidator judiciar provizoriu.

Tribunalul Ilfov a fixat următorul termen de judecată în dosar nr. 1571/93/2018 pentru data de 06.10.2021.

Pentru acest dosar s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare de 5.611 lei.

9. Dosar nr. 3068/118/2018, aflat pe rolul Curții de Apel Constanța, reclamant : Master Chem Oil DMCC, pârât Direcția Generală a Finanțelor Publice Galați, Biroul Vamal de Frontieră Constanța, Ioanei Florentina, Oil Terminal S.A.

În data de 22.05.2018, reclamanta Master Chem Oil DMCC a depus la Tribunalul Constanța o cerere de chemare în judecată prin care solicita:

- Anularea actului care a făcut obiectul Declarației de depozitare nr. 37/03.07.2017, a Deciziei nr. 18143/20.11.2017 de confiscare a produsului cutter stock.

- Obligarea în solidar a pârâților Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați, Ioanei Florentina, Direcția Regională a Vămirilor Galați prin DRGFP Galați, Biroul Vamal de Frontieră Constanța, Oil Terminal S.A., Direcția Generală a Vămirilor prin ANAF, Biroul Vamal de Frontieră Constanța, ANAF pentru Direcția Generală a Vămirilor la suma de 266.001,40 USD cheltuieli de depozitare și 4.400.000 USD prejudiciu nerealizat și plata cheltuielilor de judecată. Cererea face obiectul dosarului nr. 3068/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanța.

Prin sentința civilă pronunțată în data de 23.10.2019, Tribunalul Constanța a respins ca nefondată acțiunea promovată de către Master Chem Oil DMCC și a luat act de renunțarea reclamantei Master Chem Oil DMCC la judecată împotriva pârâtei Ioanei Florentina. Hotărârea poate fi atacată cu recurs în termen de 30 de zile de la comunicare.

Master Chem Oil DMCC și ANAF au declarat recurs în termenul legal. Prin Rezoluția din 16.04.2020 Curtea de Apel Constanța a suspendat de drept cauza, în baza art.42 alin.(6) din Decretul Președintelui României nr.195/16.03.2020 privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României, prelungită prin Decretul nr. 240 din 14 aprilie 2020 privind prelungirea stării de urgență pe teritoriul României, și a Hotărârii Colegiului de Conducere nr.4 din 18.03.2020 a Curții de Apel Constanța, actualizată prin Hotărârea nr. 5 din 26.03.2020, fara efectuarea vreunui act de procedură.

La termenul din data de 21.09.2020 Master Chem Oil DMCC a depus o cerere de mărire a pretențiilor cu suma de 165.034,77 \$, în total se solicită despăgubiri în cuantum de 10.478.291,46 \$.

La termenul din data de 15.02.2021 instanța de recurs a respins cererea de sesizare a CJUE privind emiterea unei decizii preliminare privind interpretarea art. 42 al.(1) și (2), 79 alin. (1) lit. a, art. 124, art. 149, 198 al. 1 din Regulamentul (UE) nr. 952/2013/09.10.2013 de stabilire a Codului vamal al Uniunii (OJ L 269/10.10.2013, p 1-101). Prin Decizia civilă pronunțată în data de 28.04.2021 Curtea de Apel Constanța a pronunțat următoarea soluție în dosar nr. 3068/118/2018:

- Respinge excepția nulității recursului incident declarat de recurentă - pârâta Agenția Națională de Administrare Fiscală pentru Direcția Generală Vamală.

- Admite recursul principal declarat de recurenta-reclamantă Master Chem OIL DMCC.

- Admite recursul incident declarat de recurenta- pârâta Agenția Națională de Administrare Fiscală pentru Direcția Generală Vamală.

- Casează în parte Hotărârea recurată și rejudecând dispune: Admite excepția lipsei calității procesual pasive a pârâtei Agenția Națională de Administrare Fiscală pentru Direcția Generală Vamală, admite în parte cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta Master Chem OIL DMCC în contradictoriu cu pârâta Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați pentru Biroul Vamal de Frontieră.

- Anulează Adresa nr.17698/23.10.2017 și Decizia nr. 18143/20.11.2017 emise de Biroul Vamal de Frontieră Constanța.

- Anulează procesul verbal de custodie nr. 17907/25.10.2017 între Biroul Vamal de Frontiera Constanța și Oil Terminal S.A. Obligă pârâta Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați pentru Biroul Vamal de Frontiera la plata către reclamanta cu titlu de despăgubiri a sumei de 601.336,89 lei, echivalentul a 154.190,20 USD,

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la

30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

reprezentând facturi de depozitare a produsului petrolier cutter stock si penalitatile de întârzieri aferente debitului, și a contravalorii în lei la data plății a sumei de 647.913,77 USD reprezentând beneficiu nerealizat.

-Obligă pârâta Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați pentru Biroul Vamal de Frontiera la plata către reclamanta a sumei de 2837 lei ( taxa judiciară de timbru; cheltuieli transport și cazare) și contravalorii în lei la data plății a sumei de 16.342 USD ( onorariu avocat), cu titlu de cheltuieli de judecată.

-Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta Master Chem Oil DMCC în contradictoriu cu pârâta Agenția Națională de Administrare Fiscală pentru Direcția Generală Vamala ca formulată împotriva unei persoane fără calitate procesuală pasivă.

-Menține dispozițiile sentinței recurate privind renunțarea reclamantei la judecată în contradictoriu cu pârâta Ioanei Florentina și respingerea ca nefondată a cererii de chemare în judecată formulată de reclamanta Master Chem Oil DMCC în contradictoriu cu pârâtele Direcția Generală Regională a Finanțelor Publice Galați pentru Direcția Regională a Vamilor Galați si Oil Terminal Constanța.

Hotărârea este definitivă, ea urmează a fi redactată și comunicată părților.

10.Dosar nr. 2142/118/2018, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Oil Terminal S.A. și debitor Master Chem Oil DMCC.

Acțiune în pretenții depusă în 04.04.2018, prin care Oil Terminal SA solicită plata depozitării cutter stock în cuantum de 219.977,21 lei. Ulterior s-au depus note scrise privind mărirea pretențiilor la suma de 601.336,89 lei (145.025,97 USD).

Prin Sentința civilă nr.563/28.03.2019, Tribunalul Constanța a admis cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta Oil Terminal S.A., în contradictoriu cu pârâta Master Chem Oil DMCC, a obligat pârâta către reclamanta la plata sumei de 601.336,89 lei, echivalentul a 154.190,20 USD reprezentând facturi de depozitare a produsului petrolier cutter stock și penalitățile de întârzieri aferente debitului și la plata sumei de 20.998,84 lei, reprezentând cheltuieli de judecată.

Prin Decizia civilă nr.596/21.11.2019 Curtea de Apel Constanța a respins apelul debitoarei Master Chem Oil DMCC ca tardiv formulat.

Oil Terminal S.A. a formulat cerere de executare silită.

Prin Încheierea din data de 08.06.2021 s-a închis dosarul de executare nr. 74/2020, debitoarea Master Chem Oil DMCC a achitat suma de 153.886,04 USD.

11. Dosar nr.1974/118/2019, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, creditoare Oil Terminal S.A. si debitoare Master Chem OIL DMCC.

La termenul din data de 02.12.2020 instanța de judecată conexează dosarul nr. 7729/118/2019 la dosarul nr. 1974/118/2019 și rămâne în pronunțare pe suspendare până la soluționarea dosarului nr. 3068/118/2018.

La data de 16.12.2020 instanța de judecată suspendă judecata cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 3068/118/2018 aflat în prezent pe rolul Curtii de Apel Constanța, cu drept de recurs pe durata suspendării.

Oil Terminal S.A. a depus cerere de repunere pe rol și de mărire pretenții. Următorul termen de judecată este fixat în data de 08.09.2021.

Pentru acest client s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare de 847.892 lei.

12.Dosar nr.7729/118/2019, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, creditoare Oil Terminal S.A, debitoare Master Chem Oil DMCC.

Acțiune în pretenții prin care creditoarea Oil Terminal S.A. solicită instanței de judecată pronunțarea unei hotărâri prin care debitoarea Master Chem Oil DMCC să fie obligată la plata sumei de 16.872,02 USD (72.261,63 lei) reprezentând c/val depozitare cutter stock. Ulterior Oil Terminal S.A. a depus cerere de mărire pretenții la suma totală de 423.625,51 lei (97.913,72 USD).

Prin Încheierea din 02.12.2020 instanța de judecată a dispus conexarea dosarului nr. 7729/118/2019 la dosar nr. 1974/118/2019, aflat pe rolul Tribunalului Constanța.

Prin Încheierea din data de 16.12.2020 instanța de judecată a dispus suspendarea judecării cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului nr.3068/118/2018, în temeiul art 413 alin. (1 ) pct. 1 NCPC.

Oil Terminal S.A. a depus cerere de repunere pe rol și de mărire pretenții.

Următorul termen de judecată este fixat în data de 08.09.2021.

Pentru acest dosar s-a constituit o ajustare pentru deprecierea creanței în valoare de 1.425.799 lei.

13.Dosar nr. 2325/212/2020, aflat pe rolul Judecătoriei Constanța, prin care reclamantul Dudău Vasile solicită instanței să calculeze valoarea penalităților în cuantum de 1.000 lei /zi de întârziere, pentru perioada 24.10.2019 - 11.03.2020 ( data încheierii contractului de vânzare-cumpărare a imobilului).

Prin Sentința civilă nr. 6810/ 08.06.2021 pronunțată în dosar nr. 2325/212/2020, Judecătoria Constanța a respins cererea de acordare de penalități formulată de către Dudău Vasile ca neîntemeiată.

Hotărârea este definitivă.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 139.000 lei.

14. Dosar nr.328/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamanta Oil Terminal S.A., pârâta Ministerul Finanțelor Publice-ANAF- Direcția Generală a Marilor Contribuabili.

Contestație formulată de către Oil Terminal S.A. împotriva Deciziei de regularizare a situației nr.148/16.09.2011 și a Procesului verbal de control nr.27512/16.09.2011 pentru plusuri și minusuri constatate în rezervoarele Oil Terminal S.A. în urma controlului din perioada 01.01.2011-17.03.2011 și recuperarea sumei de 738.746 lei achitată cu titlu de datorie vamală.

Tribunalul Constanța a fixat urmatorul termen de judecată în dosar nr. 328/118/2020 pentru data de 09.09.2021.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 741.846 lei.

15. Dosar nr. 24745/212/2020, aflat pe rolul Judecătoriei Constanța, reclamant Olaru Laurențiu, pârâta Oil Terminal. Cerere de chemare în judecată prin care se solicită ca instanța să fixeze cuantumul penalităților de întârziere pentru nepunerea în aplicare a Deciziei civile nr.781/20.10.2015 și a Sentinței civile nr.10900/21.10.2014 pronunțate în dosar nr.34991/212/2013, calculate din data de 07.02.2020 și până pronunțarea Hotărârii în prezenta cauză. Primul termen a fost fixat în data de 03.12.2020. În data de 18.01.2021 s-a pus în executare titlul executoriu, sens în care s-a vândut imobilul către Olaru Laurențiu.

Prin Hotărârea din data de 23.04.2021, instanța de judecată a respins cererea ca ramasă fara obiect.

Olaru Laurențiu a declarat apel, care are prim termen de judecată în data de 23.11.2021 la Tribunalul Constanța.

Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 346.000 lei.

16. Dosar nr. 3330/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Sebastian Valentin, pârâta Oil Terminal S.A., Statul Român prin Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri.

Cerere de intervenție împotriva Hotărârii AGEA nr.4/12.06.2020 prin care acționarii au constatat încetarea aplicabilității Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 6/10.10.2016, au constatat majorarea de drept a capitalului social al societății Oil Terminal S.A. cu valoarea celor două terenuri în suprafață de 254.261,325 mp și respectiv în suprafață de 129.334,70 mp., obiect al certificatelor de atestare a dreptului de proprietate seria MO 3, nr. 11703/02.02.2011 și seria MO 3, nr. 11704/02.02.2011 și au aprobat formularea unei cereri către judecătorul - delegat de pe lângă ONRC pentru numirea unuia sau mai multor experți în vederea evaluării celor două terenuri ce urmează a fi incluse în procesul majorării de capital a societății.

Prin Încheierea din data de 23.03.2021, instanța de judecată a suspendat cauza în temeiul art.412 alin. 1 pct. 1 CPC având în vedere decesul reclamantului.

Dosarul a fost repus pe rol, având termen de judecată în 12.08.2021.

17. Dosar nr.3656/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Sebastian Valentin, pârâta Oil Terminal S.A.

Acțiune în anulare Hotărâre AGEA nr.4/12.06.2020 prin care acționarii au constatat încetarea aplicabilității Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 6/10.10.2016, au constatat majorarea de drept a capitalului social al societății Oil Terminal S.A. cu valoarea celor două terenuri în suprafață de 254.261,325 mp și respectiv în suprafață de 129.334,70 mp., obiect al certificatelor de atestare a dreptului de proprietate seria MO 3, nr. 11703/02.02.2011 și seria MO 3, nr. 11704/02.02.2011 și au aprobat formularea unei cereri către judecătorul - delegat de pe lângă ONRC pentru numirea unuia sau mai multor experți în vederea evaluării celor două terenuri ce urmează a fi incluse în procesul majorării de capital al societății.

Prin Încheierea din 16.06.2021, în temeiul art. 412 al. 1 pct. 1 NCPC instanța de judecată constată intervenită suspendarea de drept a cauzei ca urmare a decesului reclamantului până la introducerea în cauză a moștenitorilor.

Cu recurs pe durata suspendării.

18. Dosar nr.3656/118/2020/a1, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Sebastian Valentin, pârâta Oil Terminal S.A.

Ordonanța președințială prin care se solicită suspendarea înregistrării Hotărârii AGEA nr. 4/12.06.2020 până la finalizarea Dosarului nr. 3656/118/2020.

Prin Încheierea din 16.06.2021, în temeiul art. 412 al. 1 pct. 1 NCPC instanța de judecată constată intervenită suspendarea de drept a cauzei ca urmare a decesului reclamantului până la introducerea în cauză a moștenitorilor.

Cu recurs pe durata suspendării.

19. Dosar nr. 4049/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Sebastian Valentin, pârâta Oil Terminal S.A., Mapps Master Appraisal SRL.

Cerere de recuzare a expertului evaluator societatea Mapps Master Appraisal SRL, desemnată de ORC prin rezoluția

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

nr. 16280/07.07.2020, pronunțată în dosarul nr. 60751/06.07.2020.

Următorul termen de judecată este fixat în data de 26.05.2021.

Prin Încheierea din 16.06.2021, în temeiul art. 412 al. 1 pct. 1 NCPC instanța de judecată constată intervenită suspendarea de drept a cauzei ca urmare a decesului reclamantului până la introducerea în cauză a moștenitorilor. Cu recurs pe durata suspendării.

20. Dosar nr. 6919/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Sebastian Valentin, pârâta Oil Terminal S.A.

Acțiune în constatarea nulității absolute integrale a actului constitutiv actualizat al Oil Terminal S.A.

Prin Hotărârea nr. 87/27.01.2021 instanța de fond a respins cererea de chemare în judecată, ca neîntemeiată.

Reclamantul a formulat apel, următorul termen de judecată este fixat de către Curtea de Apel Constanța în data de 27.09.2021.

21. Dosar nr. 4150/118/2020, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Sebastian Valentin, pârâta Oil Terminal S.A.

Acțiune în constatare, prin care se solicită instanței să pronunțe o hotărâre în sensul constatării faptului că societatea Oil Terminal S.A. este o societate privatizată și constatării faptului că în cazul în care capitalul social al societatea Oil Terminal S.A. se va majora cu valoarea terenurilor pentru care a obținut certificate de atestare a dreptului de proprietate privată, acesta are drept de preferință potrivit Legii nr. 137/2002.

Prin Hotărârea nr. 86/27.01.2021 instanța de fond a admis excepția inadmisibilității cererii și a respins cererea de chemare în judecată formulată de către Dumitrescu Sebastian Valentin, ca inadmisibilă.

Reclamantul a formulat apel, iar prin Încheierea din data de 23.06.2021, în temeiul art. 412 al. 1 pct. 1 NCPC instanța de judecată constată intervenită suspendarea de drept a cauzei ca urmare a decesului reclamantului până la introducerea în cauză a moștenitorilor. Cu recurs pe durata suspendării.

22. Dosar nr. 2184/118/2016, aflat pe rolul Curtii de Apel Constanța, reclamant Oil Terminal S.A., parat Broadhurst Inv. LTD, intervenient Ministerul Energiei.

Prin Sentința civilă nr. 1218/08.08.2019 Tribunalul Constanța a respins ca neîntemeiată cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta Oil Terminal SA, în contradictoriu cu pârâta Broadhurst Investments Limited, intervenientul accesoriu Ministerul Energiei și intervenientul accesoriu Dan Cristian Barbulescu, a respins ca neîntemeiată cererea de intervenție accesorie formulaa de intervenientul accesoriu Ministerul Energiei, în contradictoriu cu reclamanta Oil Terminal SA, pârâta Broadhurst Investments Limited și intervenientul accesoriu Dan Cristian Barbulescu și a admis cererea de intervenție accesorie formulată de intervenientul accesoriu Dan Cristian Barbulescu, în contradictoriu cu reclamanta Oil Terminal SA, pârâta Broadhurst Investments Limited și intervenientul accesoriu Ministerul Energiei.

Cerere de chemare în judecată în contradictoriu cu acționarul minoritar prin care reclamant Oil Terminal S.A. solicită încetarea abuzului de minoritate, plata sumei de 1.294.903 lei cu titlu de daune materiale, suma de 100.000 lei cu titlu de daune morale și cheltuieli de judecată.

Oil Terminal S.A. a declarat apel.

Prin Decizia nr. 135/18.03.2021 instanța a respins ca nefondat apelul principal și a respins ca nefondat apelul incident. Hotărârea poate fi atacată cu recurs în termen de 30 de zile de la comunicare. Nu s-a comunicat Hotărârea. Pentru acest dosar s-a constituit un provizion de 26.503 lei.

23. Dosar nr. 4458/118/2021, aflat pe rolul Tribunalului Constanța, reclamant Dumitrescu Andrei Sebastian, pârâta Oil Terminal S.A.

Cerere de chemare în judecata prin care acționarul Dumitrescu Andrei Sebastian, în contradictoriu cu Oil Terminal S.A., Statul Român prin Ministerul Finanțelor Publice, Statul Român prin Ministerul Energiei și Ministerul Energiei, solicită Tribunalului Constanța următoarele :

- constatării existenței dreptului de preferință la cumpărarea de la pârâta Ministerul Energiei, a unui număr de acțiuni necesar menținerii cotei de participare la capitalul social al pârâtei Oil Terminal S.A.

- obligării tuturor pârâților la respectarea dreptului de preferință expus la pct. 1 începând cu data înregistrării majorării capitalului social al societății Oil Terminal S.A.

Nu are termen de judecată, dosarul se află în procedura de regularizare a cererii.

## b.Provizioane pentru beneficiile angajatilor

30 iunie 2021

Anul încheiat  
la 31 decembrie 2020

Sold la începutul anului

3.531.651

1.561.830

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

|                                    |                  |                  |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Constituiiri in cursul anului      | -                | 3.531.651        |
| Reversari in cursul anului         | (1.847.091)      | (1.561.830)      |
| <b>Sold la sfarsitul perioadei</b> | <b>1.684.560</b> | <b>3.531.651</b> |

Societatea inregistreaza la data de 30 iunie 2021 provizioane pentru beneficiile angajatilor în suma de 1.684.560 lei. Acest provizion a fost calculat in baza Contractului Colectiv de Munca nr. 761/30.12.2019, valabil in perioada 02.01.2020 - 31.12.2021, prin estimarea salariului mediu, a numarului mediu de salarii de plata datorate la pensionare, a estimarii perioadei cand vor fi platite salariile datorate la pensionare si a estimarii contributiei asiguratorii de munca datorata de angajator pentru sumele brute calculate.

Din suma de 3.531.651 lei ramasa in sold la sfarsitul anului 2020 a fost reversata in cursul semestrului I al anului 2021 odata cu acordarea drepturilor catre angajati cu ocazia pensionarii suma de 1.847.091 lei, data la care s-au inregistrat venituri din anulara provizioanelor in suma de 1.847.091 lei.

## c. Alte provizioane reprezentand participarea salariatilor la profit

|                                    | 30 iunie 2021 | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|------------------------------------|---------------|---------------------------------------|
| Sold la inceputul anului           | 321.754       | 227.419                               |
| Constituiiri in cursul anului      | -             | 321.754                               |
| Reversari in cursul anului         | (321.754)     | (227.419)                             |
| <b>Sold la sfarsitul perioadei</b> | <b>-</b>      | <b>321.754</b>                        |

Societatea a inregistrat la data de 31 decembrie 2020 un provizion pentru participarea personalului la profit in valoare de 321.754 lei, in baza prevederilor OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, cu modificarile si completarile ulterioare, OMFP 144/2005 privind aprobarea Precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizarii profitului si OMFP 418/2005 privind unele precizari contabile aplicabile agentilor economici.

In luna iunie 2021 Societatea a inregistrat obligatia de plata reprezentand participarea salariatilor la profitul anului 2020, in baza Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 2/26.04.2021, prin care s-a aprobat repartizarea din profitul net al anului 2020 a participarii salariatilor la profit a sumei de 321.754 lei. Ca urmare, provizionul constituit pentru participarea salariatilor la profit a fost reversat pentru valoarea de 321.754 lei si nu prezinta sold la 30 iunie 2021.

## d. Alte provizioane in legatura cu contractul de mandat

reprezentand componenta variabila pentru administratorii neexecutivi, Directorul General si Directorul Financiar.

|                                 | 30 iunie 2021 | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|---------------------------------|---------------|---------------------------------------|
| Sold la inceputul anului        | 1.252.203     | 1.252.203                             |
| Constituiiri in cursul anului   | -             | 1.252.203                             |
| Reversari in cursul anului      | (1.252.203)   | (1.252.203)                           |
| <b>Sold la sfarsitul anului</b> | <b>-</b>      | <b>1.252.203</b>                      |

Prin Hotararea AGOA nr. 5/04.04.2018 au fost alesi membrii Consiliului de Administratie, in conformitate cu prevederile OUG 109/2011 pentru un mandat de 4 ani.

Prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 70/02.07.2018 este numit Directorul General al societatii, cu contract de mandat pe o perioada de 4 ani, incepand cu 02.07.2018.

Prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 71/02.07.2018 este numit Directorul Financiar al societatii, cu contract de mandat pe o perioada de 4 ani, incepand cu 02.07.2018.

Provizionul in valoare de 1.252.203 lei, constituit la 31 decembrie 2020, reprezinta componenta variabila pentru administratorii neexecutivi ai Consiliului de Administratie, Directorul General si Directorul Financiar, aferenta anului 2020, inclusiv contributia asiguratorie de munca.

In semestrul I 2021, dupa aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor Oil Terminal conform hotararii nr. 2/26.04.2021, provizionul constituit in valoare de 1.252.203 lei a fost reversat si s-au inregistrat venituri din anulara provizionului concomitent cu acordarea componentei variabile aferenta anului 2020 conform contractelor de mandat aprobate.

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

## 35. Subventii

|                                    | 30 iunie 2021 | Anul incheiat<br>la 31 decembrie 2020 |
|------------------------------------|---------------|---------------------------------------|
| Sold la inceputul anului           | 61.485        | 35.042                                |
| Constituiiri in cursul anului      | -             | 36.769                                |
| Consumate in cursul anului         | (16.639)      | (10.326)                              |
| <b>Sold la sfarsitul perioadei</b> | <b>44.846</b> | <b>61.485</b>                         |

Suma de 44.846 lei ramasa in sold la 30 iunie 2021 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 2021 este de 10.167.890 lei in crestere fata de semestrul I 2020 cu suma de 2.650.642 lei.

Fluxul de numerar din activitatea de investitii include, in principal, plati pentru investitii in imobilizari corporale si necorporale in valoare de 9.116.396 lei pentru semestrul I 2021 si pentru semestrul I 2020 plati pentru investitii in imobilizari corporale si necorporale in valoare de 8.535.928 lei.

Fluxul de trezorerie din activitati de finantare este reprezentat de intrari de numerar din imprumuturi si de iesiri de numerar reprezentand plati pentru imprumuturi.

Fluxul de finantare la 30 iunie 2021 este in valoare de 389.439 lei in crestere fata de perioada similara a anului precedent cu suma de 4.312.052 lei.

Pentru semestrul I 2021 intrarile de numerar din imprumuturi sunt in valoare de 5.191.780 lei iar platile reprezentand rambursari de imprumuturi sunt in valoare de 3.485.206 lei.

Platile pentru dividende au fost in semestrul I 2021 in valoare de 1.191.710 lei in crestere fata de perioada similara a anului precedent cu suma de 160.913 lei.

## 37. Gestionarea riscurilor

Societatea a implementat si dezvoltat un proces de management al riscurilor care sa faciliteze realizarea eficienta si eficace a obiectivelor sale, care sa conduca la reducerea riscurilor pe cat posibil fara a afecta in mod nejustificat competitivitatea si flexibilitatea activitatii Societatii.

Societatea este expusa prin operatiunile sale la urmatoarele 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

### a. Riscul de capital

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

Structura capitalului angajat este formata din capitalurile proprii care includ: capitalul social, alte elemente de capitaluri proprii, rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare, rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat, rezultat reportat rezultat din aplicarea pentru prima data a IAS, mai putin a IAS 29, rezerve legale, rezerve din ree valoare, alte rezerve, rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile, rezultatul anului si repartizarea profitului, conform prezentarii din Situatia modificarii capitalurilor proprii si datorii care includ imprumuturile pe termen lung prezentate in nota 28.

Gestionarea riscului de capital este parte integranta din administrarea afacerii in cadrul societatii si se raporteaza la revizuirea continua a gradului de indatorare al societatii.

Indicatorul gradul de indatorare calculat ca raport intre datorii pe termen scurt /capitaluri proprii este de 0,062 la 30 iunie 2021 si de 0,054 la 30 iunie 2020.

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

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

## b. Riscul de credit

Riscul de credit este riscul de pierdere financiara pentru Societate care apare daca un client sau o contrapartida la un instrument financiar nu isi indeplineste obligatiile contractuale. Societatea este expusa in principal la riscul de credit aparut din prestarile de servicii catre clienti.

Anual continutul contractelor cadru privind prestarile de servicii pentru țitei și alte produse petroliere lichide (motorina, benzina, biodiesel care se amestecă cu motorina) sunt aprobate prin Ordin al Agentiei Nationale de Resurse Minerale. In aceste contracte sunt prezentate clar conditiile comerciale de realizare a serviciilor prestate de societate catre clienti :

- plata serviciilor executate in termen maxim de 30 de zile;
- calcularea de accesorii (penalitati si dobanzi de intarziere) pentru neefectuarea platii de catre clienti in termenele contractuale;
- in anumite situatii bine definite contractual se procedeaza la incasarea veniturilor in avans;
- in cazul neachitarii facturilor in termenul stipulat prin contract, societatea are drept de retentie asupra marfii tranzitate, pana la concurenta sumelor datorate de client.

## c. Riscul de schimb valutar

Riscul de schimb valutar apare atunci cand Societatea incheie tranzactii exprimate intr-o moneda alta decat moneda functionala a acestora.

Riscul de schimb valutar depinde de factori de decizie din afara societatii, respectiv, de politica BNR privind evolutia cursului valutar intr-o anumita perioada de timp.

Expunerea companiei la riscul valutar exprimata in lei se prezinta astfel:

| 30 iunie 2021                                 | Valoare lei | Valoare Euro | Valoare USD | Valoare GBP |
|-----------------------------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| Numerar si echivalente de numerar             | 3.066.536   | 1.073        | 738.687     | 216         |
| Cienti externi                                | 10.339.641  | -            | 2.495.991   | -           |
| Expunere neta in situatia pozitiei financiare | 13.406.177  | 1.073        | 3.234.678   | 216         |

Oil Terminal opereaza cu moneda straina pentru clientii externi si este expusa la modificarea cursului de schimb al dolarului american fata de leul romanesc.

## d. Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate apare din gestionarea de catre societate a mijloacelor circulante si a cheltuielilor de finantare si a rambursarilor sumei de principal pentru instrumentele sale de credit.

Politica Societatii este de a se asigura ca va dispune intotdeauna de suficient numerar care sa-i permita respectarea obligatiilor financiare catre terti (furnizori de materiale si servicii, salariati, banci, institutii financiare ale statului, etc.) atunci cand aceste obligatii devin scadente.

Pentru a atinge acest obiectiv, societatea a luat urmatoarele masuri :

- monitorizarea incasarilor in termenul contractual;
- contractarea unei linii de credit de tip capital de lucru si folosirea acesteia numai in situatiile cand soldul curent de numerar este insuficient pentru efectuarea platilor scadente;
- mentinerea unui sold de numerar care sa satisfaca nevoile de plati;
- elaborarea unui cash-flow saptamanal.

Prin aplicarea masurilor mai sus mentionate, societatea are resurse lichide suficiente pentru a-si onora obligatiile in toate imprejurarile rezonabile preconizate.

Indicatorii de lichiditate ofera garantia acoperirii datoriilor curente din active curente.

Lichiditatea curenta reprezinta raportul dintre active curente si datoriile curente, inregistrand la 30 iunie 2021 valoarea de 1,52 fata de 1,24 la 30 iunie 2020.

Lichiditatea imediata (testul acid) reprezinta un raport intre activele curente diminuate cu stocurile si datoriile curente, valoarea acestui indicator fiind la 30 iunie 2021 de 1,49 fata de 1,21 la 30 iunie 2020.

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

## e. Riscuri asociate privind atingerea obiectivelor definite

În cursul semestrului I 2021, Societatea a continuat implementarea, menținerea și dezvoltarea sistemului de control intern managerial, prin intermediul direcțiilor de acțiune ale Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial pentru anul 2021, având ca bază de reglementare prevederile Ordinului S.G.G. nr.600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cât și prevederile Ordonanței Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern/manAGERIAL și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Potrivit analizei și evaluării de risc realizată la data de 30.06.2021, au fost identificate, analizate, evaluate și sunt în prezent gestionate un număr de 113 riscuri asociate atât obiectivelor specifice/ activităților/ proceselor compartimentelor societății, cât și obiectivelor strategiilor parțiale care derivă din strategia de dezvoltare a societății, după cum urmează:

- 103 riscuri de nivel „tolerabil” – pondere 91,15%
- 9 riscuri de nivel „tolerare ridicată” – pondere 7,96%
- 1 risc de nivel „tolerare scăzută” – pondere 0,89%
- 0 riscuri de nivel „intolerabil” – pondere 0%

Din analiza critică a Registrului riscurilor la nivel de societate, revizuit la data de referință 30 iunie 2021, se remarcă faptul că la actuala etapă de evaluare de risc și raportare semestrială, comparativ cu perioada de evaluare anterioară încheiată la 30 aprilie 2021, și în raport de nivelul de tolerare la risc aprobat, tendința și evoluția riscurilor reținute spre gestionare a manifestat următoarele direcții:

- menținerea constantă a numărului total de riscuri reținute spre gestionare la nivel de societate, respectiv la 30 iunie 2021 identificându-se și gestionându-se un număr total de 113 riscuri;
- menținerea constantă a numărului riscurilor clasificate la nivelul de tolerare „tolerabil”, respectiv la 30 iunie 2021 identificându-se și gestionându-se un număr de 103 riscuri, astfel cum s-a constatat și gestionat la data de 30 aprilie 2021;
- menținerea constantă a numărului de riscuri clasificate la nivelul de tolerare „tolerare ridicată”, respectiv la 30 iunie 2021 identificându-se și gestionându-se un număr de 9 riscuri, astfel cum s-a constatat și gestionat la 30 aprilie 2021;
- menținerea constantă a numărului de riscuri clasificate la nivelul de „tolerare scăzută”, respectiv la 30 iunie 2021 identificându-se și gestionându-se 1 risc, așa cum s-a constatat și gestionat la 30 aprilie 2021;
- nu au fost identificate riscuri ca fiind clasificate la nivelul de tolerare „intolerabil”.

Evoluția și tendința expunerii la riscul rezidual a celor 113 riscuri reținute spre gestionare prin Registrul riscurilor încheiat la data de 30 iunie 2021, comparativ cu evoluția expunerii la riscul rezidual înregistrată la precedentă evaluare de risc realizată la data de 30 aprilie 2021, se prezintă astfel:

- 113 riscuri își mențin constantă expunerea la risc rezidual față de evaluarea anterioară;
- la data de 30 iunie 2021, nu au fost înregistrate riscuri a căror expunere la riscul rezidual să fi crescut ori să fi scăzut, în raport cu evaluarea anterioară realizată la data de 30.04.2021;
- la data de 30 iunie 2021, nu au fost înregistrate riscuri noi și nici nu au fost propuse riscuri spre eliminare din registrul riscurilor.

## f. Riscul de pret

Expunerea societății față de riscul de pret este monitorizată prin contabilitatea de gestiune și activitatea de calculatie 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 calculatie folosite la un moment dat;
- Analiza comparată a nivelului și structurii cheltuielilor de producție și, implicit, a costurilor calculate în baza lor, servind la optimizarea deciziilor în procesul conducerii laturii valorice a prestației.

Calculatia costurilor stă la baza stabilirii tarifelor de prestații în cadrul societății și reprezintă principalul instrument în acțiunea de prospectare, identificare și mobilizare a rezervelor interne ale societății.

Prin urmărirea periodică a dinamicii costurilor pe tona conventională 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

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

fie eficiente si sa aduca un plus de valoare.

## g. 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 iunie 2021 Societatea are inregistrate in conturi in afara bilantului urmatoarele:

- Stocuri de titei, produse petroliere, produse chimice, proprietatea clientilor Oil Terminal, evidentiata ca valori materiale primite in pastrare sau custodie;
- Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta in valoare totala 7.918.100 lei;
- Bunuri publice primite in administrare, concesiune si cu chirie reprezinta bunuri publice conform Acord petrolier de concesiune a activitatii de exploatare a rezervoarelor, conductelor de transport al titeiului si produselor petroliere, a instalatiilor de pompare si a celorlalte instalatii si echipamente aferente acestora, incheiat intre Agentia Nationala pentru Resurse Minerale si Oil Terminal, valoare 57.229.633 lei;
- Alte valori in afara bilantului reprezentand mijloace fixe aprobate la casare in curs de dezmembrare, in valoare de 844.399 lei;
- Giruri si garantii primite reprezentand garantii de buna executie in valoare de 7.990.027 lei;
- Imobilizari luate cu chirie 278.098 lei;
- Alte valori in afara bilantului - puncte Vodafone 11.496 lei;
- Alte valori in afara bilantului - valoarea bunurilor primite in leasing 7.292.924 lei;
- Alte valori in afara bilantului - surse de finantare a investitiilor si cheltuieli de investitii 3.187.239 lei;
- Active contingente in valoare de 271.214 lei;
- Datorii contingente in valoare de 768.209 lei;
- Giruri si garantii acordate in valoare de 77.851.121 lei;
- Alte valori in afara bilantului - bunuri casate in curs de valorificare 593 lei.

## 39. Rezultatul pe actiune

La 30 iunie 2021 si la 30 iunie 2020, rezultatul pe actiune este:

|                                                                                                           | 30 iunie 2020 | 30 iunie 2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Profitul exercitiului financiar                                                                           | 9.739.150     | 7.600.017     |
| Alte elemente ale rezultatului global:                                                                    |               |               |
| Elemente care nu vor fi reclasificate la profit si pierdere, din care :                                   |               |               |
| Castiguri din reevaluarea proprietatilor imobiliare cedate/casate                                         | 12.308        | 75.961        |
| Rezultat global total                                                                                     | 12.308        | 75.961        |
| Numar de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei (nr. mediu ponderat al actiunilor ordinare) | 9.751.458     | 7.675.978     |
| Rezultat de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)                                                       | 582.430.253   | 582.430.253   |
|                                                                                                           | 0,01674271    | 0,01317922    |

## 40. Active si datorii contingente

La 30 iunie 2021 Societatea are active contingente in valoare de 271.214 lei, reprezentand:

- a) Litigii in curs in valoare de 150.966 lei.

La data intocmirii situatiilor financiare interimare simplificate, Societatea este implicata in 79 de litigii in curs, in 41 de litigii are calitatea de reclamant sau parte care contestata, iar in 38 de litigii are calitatea de parat.

Pentru un numar de 35 litigii Societatea a constituit provizioane pentru litigii descrise la Nota 34.

- b) Sume de recuperat de la terti conform Raport Curtea de Conturi nr. 1450/10.02.2016 in valoare de 120.248 lei, inclusiv contributi angajator.

# OIL TERMINAL - Note la situatiile financiare interimare simplificate la 30 iunie 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei (RON) daca nu este specificat altfel)

La 30 iunie 2021 Societatea inregistreaza datorii contingente in valoare de 768.209 lei.

## 41. Evenimente ulterioare

I.Administratorii Societatii au luat act de Notificarea nr. 227/04.05.2021 transmisa la sediul societatii de catre dl Radu Pop, prin care acesta anunta retragerea din calitatea de administrator al Societatii incepand cu data de 30 iulie 2021, in baza art.4.1. lit. e) din contractul de mandat nr.4306/04.04.2018.

II.Consiliul de Administrație al Societatii, întrunit în ședința din data de 27.07.2021 a convocat Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor în data de 30.08.2021, cu următoarea ordine de zi:

1. Informare privind aprobarea prelungirii liniei de credit în suma de 10.000.000 lei pentru o perioada de 12 luni.
2. Aprobarea menținerii structurii de garanții aferentă prelungirii liniei de credit în suma de 10.000.000 lei, pe o perioada de 12 luni, așa cum a fost aprobată prin Hotărârea AGOA nr. 6/04.04.2018 și menținută prin Hotărârea AGOA nr. 13/05.08.2019 și prin Hotărârea AGOA nr. 12/12.06.2020.
3. Aprobarea Proiectului Bugetului de Venituri și Cheltuieli rectificat pentru anul 2021.
4. Aprobarea valorii de 1.000.000 euro reprezentand limita de despagubire aferenta politei de asigurare pentru raspunderea civila a administratorilor societatii in functie, cu unic beneficiar al indemnizatiilor de asigurare societatea OIL TERMINAL.
5. Revocarea d-lui Radu Cristian POP din funcția de administrator al societății Oil Terminal S.A., ca urmare a renunțării acestuia la mandat. (Vot secret)
6. Numirea unui administrator provizoriu. (Vot secret)
7. Stabilirea duratei mandatului administratorului provizoriu la 4 luni sau pana la finalizarea procedurii de recrutare si selectie prevazuta in O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, daca aceasta va avea loc mai devreme de 4 luni de la numirea de catre A.G.O.A. a administratorului provizoriu.
8. Stabilirea cuantumului remuneratiei administratorului provizoriu al Consiliului de Administratie egala cu cea a administratorilor in functie.
9. Aprobarea formei și conținutului contractului de mandat ce se va încheia cu administratorul provizoriu, aceleasi cu ale administratorilor in functie.

Notele numerotate de la 1 la 41 fac parte integranta din situatiile financiare interimare simplificate la data de 30.06.2021, au fost emise de catre societate la data de 10.08.2021 si semnate in numele acesteia de catre :

Presedinte Consiliu de Administratie,  
Gheorghe Cristian Florin

Director General,  
Ciutoreanu Viorel-Sorin

Director Financiar,  
Frangu Adriana

Sef Serviciu Contabilitate,  
Popovici Cecilia

