

**SOCEP S.A.**  
**RAPORTUL TRIMESTRIAL**  
**PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE**  
**LA 30.09.2020**

**Rezumat**

- SINTEZA A INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI
  - SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
  - SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
  - SITUATI CAPITALURILOR PROPRII
  - SITUATIA FLUXULUI DE NUMERAR
  - NOTELE EXPLICATIVE SPECIFICE

**RAPORTUL TRIMESTRIAL  
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE  
CONFORM REGULAMENTULUI A.S.F. NR.5/2018  
PENTRU TRIMESTRUL III 2020**

Data raportului ..... 16.11.2020  
Denumirea emitentului ..... SOCEP S.A.  
Sediul social ..... Constanța, Incinta Port, Dana 34  
Nr. telefon/fax ..... 0374.416142 / 0241.693759  
Cod unic de înregistrare ..... RO 1870767  
Nr. ordine Registrul Comerțului ..... J 13 / 643 / 1991  
Capital social subscris și vărsat ..... 35.399.149,00 lei împărțit în 353.991.490  
acțiuni nominative dematerializate cu  
valoare nominală de 0,10 lei/acțiune  
Piața tranzacționare ..... B.V.B., categoria Standard, simbol SOCP

**SINTEZA A INDICATORILOR ECONOMICO – FINANCIARI**

**1. SITUAȚIA ECONOMICO – FINANCIARĂ**

**a) Principalele elemente de bilanț și ale contului de profit și pierdere, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, se prezintă după cum urmează:**

| <b>INDICATORI</b> |                            | <b>U.M.</b> | <b>30.09.2019</b>  | <b>30.09.2020</b>  |
|-------------------|----------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>I.</b>         | <b>ACTIVE TOTALE</b>       | <b>lei</b>  | <b>212.760.119</b> | <b>368.072.649</b> |
| 1.1.              | Active imobilizate         | ”           | 151.727.010        | 334.269.762        |
| 1.2.              | Stocuri                    | ”           | 1.321.304          | 1.329.974          |
| 1.3.              | Creanțe                    | ”           | 17.952.783         | 18.663.410         |
| 1.4.              | Casa și conturi bănci      | ”           | 32.185.052         | 10.481.777         |
| 1.5.              | Cheltuieli în avans        | ”           | 220.252            | 237.393            |
| 1.6.              | Investiții pe termen scurt | ”           | 9.353.718          | 3.090.333          |
| <b>II.</b>        | <b>PASIVE TOTALE</b>       | <b>lei</b>  | <b>212.760.119</b> | <b>368.072.649</b> |
| 2.1.              | Capitaluri proprii         | ”           | 182.135.917        | 179.992.062        |
| 2.2.              | Datorii totale             | ”           | 30.087.665         | 187.901.216        |
| 2.3.              | Venituri în avans          | ”           | 18.214             | 16.846             |
| 2.4.              | Provizioane                | ”           | 518.323            | 162.525            |

### b) Contul de profit și pierderi

| INDICATORI |                   | U.M. | 30.09.2019 | 30.09.2020 |
|------------|-------------------|------|------------|------------|
| I.         | CIFRA DE AFACERI  | lei  | 57.637.415 | 50.461.631 |
| II.        | VENITURI TOTALE   | "    | 70.116.952 | 54.871.933 |
| III.       | CHELTUIELI TOTALE | "    | 46.112.068 | 49.753.836 |
| IV.        | PROFIT BRUT       | "    | 24.004.884 | 5.118.097  |

Dintre activele cu pondere de peste 10% din total active fac parte construcțiile (11,54 %), instalațiile și mașinile (32,43 %), iar ca elemente de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din vânzările nete (cifra de afaceri) fac parte cheltuiala cu personalul (40,67 %), cheltuiala cu prestațiile externe (14,02 %), cheltuielile cu materii prime și materiale (11,68 %) și cheltuieli cu amortizarea (21,07 %).

La trimestrul III 2020 societatea înregistrează provizioane în sumă totală de 283.086 lei, după cum urmează:

|   |               |
|---|---------------|
| - Provizioane pentru beneficii angajați | = 120.561 lei |
| - Alte provizioane                      | = 5.784 lei   |
| - Alte provizionae concedii neefectuate | = 56.741 lei  |
| - Alte provizioane litigii              | = 100.000 lei |

Provizionul pentru beneficii angajați în sumă de 120.561 lei este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la data pensionării.

### c) Indicatori economico-financiari

|    | INDICATORI                                | MODUL DE CALCUL                  | REZULTATE  |            |
|----|---|----------------------------------|------------|------------|
|    |   |                                  | 30.09.2019 | 30.09.2020 |
| 1. | Lichiditatea curentă                      | Active curente/Datorii curente   | 4,55       | 1,97       |
|    |   | Capital împrumutat               |            |            |
|    |   | ----- x 100                      | 9,46%      | 94,04%     |
|    |   | Capital propriu                  |            |            |
| 2. | Grad îndatorare                           | Capital împrumutat               | 8,64%      | 48,46%     |
|    |   | ----- x 100                      |            |            |
|    |   | Capital angajat                  |            |            |
|    |   | Sold mediu clienți               |            |            |
| 3. | Viteza de rotație a debitelor clienți     | ----- x 270                      | 77         | 83         |
|    |   | Cifra de afaceri                 |            |            |
| 4. | Viteza de rotație a activelor imobilizate | Cifra afaceri/Active imobilizate | 0,38       | 0,15       |

## 2. ANALIZA ACTIVITĂȚII

2.1. În perioada de referință traficul portuar a înregistrat o scădere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 16,67%, respectiv 293 mii tone mărfuri. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

|      | <b>GRUPE MĂRFURI</b>        | <b>U.M.</b> | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
|------|-----------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| I.   | <b>TRAFIC PORTUAR TOTAL</b> | mii to      | <b>2.312</b>      | <b>2.019</b>      |
| 1.1. | Mărfuri generale și vrac    | ”           | 879               | 945               |
| 1.2. | Mărfuri containerizate      | ”           | 844               | 732               |
| 1.3. | Produse minerale            | “           | 589               | 342               |
| II.  | <b>NUMĂR CONTAINERE</b>     |             | <b>62.730</b>     | <b>50.367</b>     |
| III. | <b>TEU-ri CONTAINERE</b>    |             | <b>106.735</b>    | <b>78.028</b>     |

Din structura pe grupe de mărfuri se constată o creștere a ponderii mărfurilor generale și vrac, o descreștere a ponderii mărfurilor containerizate și a produselor minerale. Prima a înregistrat o majorare de 8,79% față de perioada similară a anului trecut, în timp ce celelalte două au marcat o diminuări de, 0,25% mărfuri containerizate și 8,54% produse minerale.

Pe grupe de servicii situația comparativă a cifrei de afaceri se prezintă astfel:

|      | <b>GRUPE SERVICII</b>         | <b>U.M.</b> | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
|------|-------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| I.   | <b>TOTAL CIFRA DE AFACERI</b> | lei         | <b>57.637.415</b> | <b>50.461.631</b> |
| 1.1. | Manipulări                    | ”           | 45.409.050        | 42.912.097        |
| 1.2. | Depozitări                    | ”           | 11.540.841        | 6.710.084         |
| 1.3. | Alte servicii                 | ”           | 522.160           | 668.286           |
| 1.4. | Zona Sud Agigea               | ”           | 165.364           | 171.164           |

În total cifră de afaceri, se înregistrează o modificare a ponderii față de aceeași perioadă a anului precedent, a tuturor elementelor. Față de aceeași perioadă a anului 2019, societatea a înregistrat o scădere atât a cifrei de afaceri, cu 12,45%.

2.2. Cheltuielile de capital efectuate până la 30.09.2020 au vizat în principal achiziționarea unor echipamente, însă ponderea importantă este reprezentată de demararea investiției privind Terminalul de cereale.

În trimestrul al III-lea a fost pusă în funcțiune investiția Macara portal, Liebherr, de 84 to.

Societatea își continuă politica de investiții prin achiziționarea de noi echipamente în vederea îmbunătățirii productivității muncii.

Cheltuielile de capital se regăsesc în Programul de investiții și au fost finanțate atât din surse proprii, cât și finanțare bancară.

2.3. Pentru perioada imediat următoare nu întrevădem evenimente, tranzacții sau schimbări economice care să afecteze în mod semnificativ veniturile din exploatare, cu excepția faptului că: în AGEA din data de 06.01.2020 s-a aprobat de fuziunea prin absorbție de către societatea SOCEP SA a societății Casa de Expediții Phoenix SA cu sediul în mun. Constanța, Incinta Port, jud.Constanța, având număr de înregistrare în Registrul Comerțului J13/703/1991 și cod unic de înregistrare RO 1878000, la valoarea evaluată.

### **3. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE**

Precizăm că, ulterior datei de întocmire a situațiilor financiare, s-au produs evenimente semnificative care să influențeze poziția financiară și performanțele societății, acestea putând fi afectate, în situația în care se va constata ca este necesară reconsiderarea modului de aplicare a IFRS 16 “Leasing” privind achiziția unui interes într-o operațiune comună, fiind impusă reevaluarea „Datoriilor leasing aferente drepturilor de utilizare”, ceea ce ar genera;

- Majorarea „Datoriilor leasing aferente drepturilor de utilizare” cu valoarea de 2.781.584 lei;
- Diminuarea profitului aferent exercitiului cu valoarea de 2.376.414 lei;

În AGEA din data de 06.01.2020 s-a aprobat de fuziunea prin absorbție de către societatea SOCEP SA a societății Casa de Expediții Phoenix SA cu sediul în mun. Constanța, Incinta Port, jud.Constanța, având număr de înregistrare în Registrul Comerțului J13/703/1991 și cod unic de înregistrare RO 1878000, la valoarea evaluată.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

### **4. APROBARI ȘI ANEXE**

Prezentul raport a fost autorizat pentru publicare de către Directorat, la data de 16.11.2020. Notele explicative fac parte integrantă din situațiile financiare individuale. Anexe:

- Situația poziției financiare la 30.09.2020
- Situația rezultatului global la 30.09.2020
- Situația modificării capitalurilor proprii la 30.09.2020
- Situația fluxurilor de numerar la 30.09.2020
- Notele explicative la situațiile financiare întocmite la 30.09.2020

Situațiile financiare individuale la 30.09.2020 sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare financiară adoptate de Uniunea Europeană și O.M.F.P. NR.2844/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

Director General  
Dorinel Cazacu

Director economic  
Cristian-Mihai Ududec

## SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

LA 30 SEPTEMBRIE 2020

|   | NOTA | 01.01.2020         | lei<br>30.09.2020  |
|---|------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIVE NECURENTE</b>                             |      |                    |                    |
| - Imobilizări corporale                             | 1    | 101.198.145        | 148.649.620        |
| - Imobilizări necorporale                           | 2    | 62.827             | 2.022.201          |
| - Active aferente drepturilor de utilizare          | 3    | 149.407.224        | 145.792.536        |
| - Active financiare disponibile pentru vânzare      | 4    | 409.044            | 410.367            |
| - Investiții în filiale și entități asociate        | 5    | 33.397.952         | 33.397.952         |
| - Alte titluri imobilizate                          | 6    | 7.054.697          | 781.916            |
| - Investiții imobiliare                             | 1    | 3.201.307          | 3.215.169          |
| <b>TOTAL ACTIVE NECURENTE</b>                       |      | <b>294.731.196</b> | <b>334.269.762</b> |
| <b>ACTIVE CURENTE</b>                               |      |                    |                    |
| - Stocuri   | 7    | 1.306.149          | 1.329.974          |
| - Clienți și alte creanțe                           | 8    | 15.946.258         | 17.919.127         |
| - Creanțe privind impozitul pe profit               | 15   | 1.480.697          | 744.283            |
| - Cheltuieli înregistrate în avans                  | 9    | 180.184            | 237.393            |
| - Numerar și echivalente de numerar                 | 10   | 41.966.630         | 13.572.111         |
| <b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>                         |      | <b>60.879.918</b>  | <b>33.802.887</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVE</b>                                 |      | <b>355.611.114</b> | <b>368.072.649</b> |
| <b>CAPITALURI PROPRII</b>                           |      |                    |                    |
| - Capital social                                    | 11   | 34.342.574         | 35.399.149         |
| - Ajustare capital social                           | 11   | 164.750.632        | 164.750.632        |
| - Prime de capital                                  | 11   | 0                  | 1.091.443          |
| - Rezerve   | 12   | 40.647.612         | 39.209.012         |
| - Actiuni proprii                                   | 11   | 0                  | -4.087.907         |
| - Rezultat reportat                                 | 13   | 99.115.113         | 108.223.310        |
| - Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29   | 11   | -164.750.632       | -164.750.632       |
| - Alte elemente de capitaluri proprii               | 14   | -126.368           | 157.054            |
| <b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>                     |      | <b>173.978.931</b> | <b>179.992.062</b> |
| <b>DATORII</b>                                      |      |                    |                    |
| <b>Datorii necurente</b>                            |      |                    |                    |
| - Datorii aferente impozitului amânat               | 15   | 3.782.811          | 3.500.713          |
| - Alte datorii                                      | 16   | 0                  | 80.387             |
| - Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare | 3    | 148.832.525        | 145.561.224        |

|   |    |                    |                    |
|---|----|--------------------|--------------------|
| - Venituri înregistrate în avans                          | 18 | 0                  | 0                  |
| - Provizioane beneficii angajați                          | 20 | 548.796            | 120.561            |
| - Împrumuturi bancare pe termen lung                      | 17 | 10.929.369         | 19.997.224         |
| <b>TOTAL DATORII NECURENTE</b>                            |    | <b>164.093.501</b> | <b>169.260.108</b> |
| <b>Datorii curente</b>                                    |    |                    |                    |
| - Furnizori și alte datorii                               | 19 | 6.008.078          | 5.177.187          |
| - Alte datorii  | 16 | 0                  | 19.541             |
| '- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare      | 3  | 4.961.000          | 4.976.452          |
| - Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an | 17 | 6.163.242          | 8.308.677          |
| - Dobândă aferentă creditelor pe termen lung              | 17 | 52.154             | 14.168             |
| - Datorii privind impozit pe profit curent                | 14 | 0                  | 145.083            |
| - Provizioane   | 20 | 320.379            | 162.525            |
| - Venituri înregistrate în avans                          | 18 | 33.829             | 16.846             |
| <b>TOTAL DATORII CURENTE</b>                              |    | <b>17.538.682</b>  | <b>18.820.479</b>  |
| <b>TOTAL DATORII</b>                                      |    | <b>181.632.183</b> | <b>188.080.587</b> |
| <br>  |    |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>                |    | <b>355.611.114</b> | <b>368.072.649</b> |

Director General  
Dorinel Cazacu

Director economic  
Cristian-Mihai Ududec

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL  
LA 30 SEPTEMBRIE 2020**

|   |      | lei               |                   |
|---|------|-------------------|-------------------|
|   | Nota | 30.09.2019        | 30.09.2020        |
| Venituri  | 21   | 57.666.910        | 50.461.631        |
| Alte venituri   | 22   | 442.077           | 1.430.529         |
| Materii prime și materiale consumabile  | 23   | -5.827.711        | -5.892.154        |
| Costul mărfurilor vândute   | 24   | -88.495           | -31.997           |
| Serviciile prestate de terți  | 25   | -11.527.426       | -7.073.435        |
| Cheltuieli cu beneficiile angajaților   | 26   | -19.467.372       | -20.523.505       |
| Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea  | 27   | -7.320.037        | -10.633.710       |
| Alte cheltuieli   | 28   | -885.125          | -1.208.059        |
| Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net  | 29   | 119.816           | 465.212           |
| <b>Profit/(pierdere) din exploatare</b>   |      | <b>13.112.637</b> | <b>6.994.512</b>  |
| Venituri financiare   | 30   | 10.731.106        | 161.300           |
| Cheltuieli financiare   | 31   | -592.962          | -1.260.807        |
| Alte câștiguri/pierderi financiare (net)  | 32   | 754.104           | -177.722          |
| <b>Profit înainte de impozitare</b>   |      | <b>24.004.885</b> | <b>5.717.284</b>  |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit   | 15   | -2.194.920        | -599.187          |
| <b>PROFIT AFERENT EXERCIȚIULUI</b>  |      | <b>21.809.965</b> | <b>5.118.097</b>  |
| <b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL</b>  |      |                   |                   |
| <i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>                            |      | <b>1.279.446</b>  | <b>-1.482.129</b> |
| Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor   | 12   | 1.523.150         | -1.764.439        |
| Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global   | 14   | -243.704          | 282.310           |
| <i>Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>                               |      | <b>7.447</b>      | <b>1.112</b>      |
| Câștiguri sau pierderi din acțiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global | 14   | 8.919             | 1.324             |
| Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global   | 14   | -1.472            | -212              |
| <b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI (fără impozit)</b>                        |      | <b>1.286.893</b>  | <b>-1.481.017</b> |
| <b>TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI</b>   |      | <b>23.096.858</b> | <b>3.637.080</b>  |

Director General  
Dorinel Cazacu

Director economic  
Cristian-Mihai Ududec



## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 30 SEPTEMBRIE 2020

|  | Capital social    | Ajustări ale capitalului social | Rezerve           | Rezultat reportat  | Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29 | Alte elemente de capitaluri proprii | Prime de capital | Actiuni proprii   | Total capitaluri proprii |
|--|-------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|---|-------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| <b>SOLD LA 01.01.2020</b>  | <b>34.342.574</b> | <b>164.750.632</b>              | <b>40.647.612</b> | <b>99.115.112</b>  | <b>-164.750.632</b>                             | <b>-126.368</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>173.978.930</b>       |
| Profit aferent ian-sept 2020   | 0                 | 0                               | 0                 | 5.118.097          | 0   | 0                                   | 0                | 0                 | 5.118.097                |
| Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare                                  | 0                 | 0                               | 0                 | 0                  | 0   | 1.324                               | 0                | 0                 | 1.324                    |
| Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare | 0                 | 0                               | 0                 | 0                  | 0   | -212                                | 0                | 0                 | -212                     |
| Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate   | 0                 | 0                               | -1.764.439        | 1.764.439          | 0   | 0                                   | 0                | 0                 | 0                        |
| Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate   | 0                 | 0                               | 0                 | 0                  | 0   | 0                                   | 0                | 0                 | 0                        |
| Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare nerealizate                                     | 0                 | 0                               | 0                 | -282.310           | 0   | 282.310                             | 0                | 0                 | 0                        |
| Fuziune  | 1.056.575         |                                 | 325.840           | 2.507.972          |   |                                     | 1.091.443        | -4.087.907        | 893.923                  |
| <b>SOLD LA 30.09.2020</b>  | <b>35.399.149</b> | <b>164.750.632</b>              | <b>39.209.013</b> | <b>108.223.310</b> | <b>-164.750.632</b>                             | <b>157.054</b>                      | <b>1.091.443</b> | <b>-4.087.907</b> | <b>179.992.062</b>       |

Director General  
Dorinel Cazacu

Director economic  
Cristian-Mihai Ududec

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

LA 30 SEPTEMBRIE 2020

|  | <b>30.09.19</b>    | <b>30.09.20</b>    |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE</b>                           |                    |                    |
| Încasări de la clienți   | 62.637.576         | 54.208.438         |
| Plăți către furnizori și angajați  | -40.242.515        | -34.865.777        |
| Dobânzi plătite  | 0                  | 0                  |
| TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)                             | -4.843.428         | -791.760           |
| Impozit pe profit plătit   | -2.254.661         | 0                  |
| Alte încasări  | 5.236.517          | 736.594            |
| Alte plăți   | -5.060.480         | -874.174           |
| <b>I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE</b>                             | <b>15.473.010</b>  | <b>18.413.321</b>  |
| <b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>                           |                    |                    |
| Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale                           | 0                  | 0                  |
| Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale                             | -24.491.258        | -54.991.686        |
| Plăți pentru rascumparare acțiuni fuziune  | 0                  | -4.084.532         |
| Încasări din vânzarea de imobilizări corporale                                   | 0                  | 0                  |
| Transfer numerar în cadrul fuziunii  | 0                  | 1.596.391          |
| Dobânzi încasate   | 273.272            | 105.415            |
| Dividende încasate   | 10.481.724         | 4.557              |
| <b>II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>                              | <b>-13.736.263</b> | <b>-57.369.855</b> |
| <b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>                            |                    |                    |
| Încasări din împrumuturi pe termen lung  | 0                  | 31.100.647         |
| Plăți aferente împrumuturilor pe termen lung                                     | -4.622.432         | -20.158.570        |
| Dobândă aferentă împrumut  | -613.458           | -202.340           |
| Dividende plătite  | -23.928            | 0                  |
| <b>III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>                              | <b>-5.259.817</b>  | <b>10.739.737</b>  |
| <b>IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)</b>  | <b>-3.523.070</b>  | <b>-28.216.797</b> |
| <b>V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB</b>                               | <b>744.970</b>     | <b>-177.722</b>    |
| <b>VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR</b> | <b>44.316.871</b>  | <b>41.966.630</b>  |
| <b>VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.09.</b>                          | <b>41.538.770</b>  | <b>13.572.111</b>  |

Director General  
Dorinel Cazacu

Director economic  
Cristian-Mihai Ududec

Note la situațiile financiare individuale  
la data de 30 septembrie 2020

*Toate sumele exprimate în Lei (RON) dacă nu se menționează altfel*

## INFORMAȚII GENERALE

Înființată în anul 1991 ca societate pe acțiuni ce avea la bază un terminal funcțional specializat în operarea containerelor și a materiilor prime pentru industria metalurgică, SOCEP S.A. este unul dintre cei mai importanți operatori portuari din Portul Constanța. Activitatea sa este structurată pe două terminale de operare distincte: terminalul de containere (500 000 TEU – capacitate de operare anuală) și terminalul de mărfuri generale (3 milioane tone mărfuri generale unitizate și vrac – capacitate de operare anuală).

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

- sediul social: Constanța, Incinta Port, Dana 34;
- număr ordine la Registrul Comerțului: J 13/643/1991;
- Cod Unic de Înregistrare: RO 1870767;
- activitatea principală: manipulări, cod CAEN 5224;
- capital social: 35.399.149,00 lei, împărțit în 353.991.490 acțiuni dematerializate; valoarea nominală a unei acțiuni este 0,10 lei;
- forma juridică: societate pe acțiuni cotate la Bursa de Valori București, categoria Standard, simbol”SOCP”;
- forma de proprietate: capital privat deținut de persoane fizice și juridice.

În conformitate cu hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din 14 decembrie 2012, începând cu data de 15 decembrie 2012, societatea este administrată în sistem dualist de un Consiliu de Supraveghere și un Directorat care își desfășoară activitatea în condițiile prevăzute de lege.

Consiliul de Supraveghere este format din 3 membri. Membrii Consiliului de Supraveghere sunt:

- DUȘU NICULAE - Președinte;
- DUȘU ION - Vicepreședinte,;
- SAMARA STERE - Vicepreședinte;

Din data de 18.05.2020 conform deciziei Consiliului de Supraveghere, Directoratul este format din 5 membri. Membrii Directoratului sunt:

- Cazacu Dorinel - Președinte Directorat
- Codeț Gabriel - Membru
- Pavlicu Ramona - Membru
- Ududec Cristian Mihai - Membru
- Ștefănescu Niculaie - Membru

## BAZELE ÎNTOCMIRII

### *Declarația de conformitate*

Situațiile financiare ale SOCEP S.A. au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană.

### *Bazele evaluării*

Situațiile financiare au fost întocmite în baza convenției costului istoric, exceptând valoarea reevaluată pentru construcții. Odată cu trecerea la aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, capitalul social al societății a fost ajustat la inflație conform IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”. Ajustarea s-a efectuat până la 31 decembrie 2003, data de la care economia României a încetat să fie considerată hiperinflaționistă.

### *Continuitatea activității*

În urma studiilor efectuate, membrii conducerii consideră că societatea are resurse adecvate pentru a continua să funcționeze în viitorul previzibil. Prin urmare, societatea adoptă principiul continuității activității la întocmirea situațiilor financiare.

### *Moneda funcțională și moneda de prezentare*

Situațiile financiare ale societății sunt prezentate în lei (RON), moneda de prezentare fiind aceeași cu moneda funcțională.

### *Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale*

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune din partea conducerii utilizarea unor estimări, judecăți și presupuneri ce afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Estimările și presupunerile asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatul acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimărilor.

## POLITICI ȘI METODELE CONTABILE SEMNIFICATIVE

### *Tranzacții în monedă străină*

Tranzacțiile în monedă străină sunt convertite în moneda funcțională prin utilizarea cursului de schimb de la data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din diferențele de curs valutar în urma decontării acestor tranzacții și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină la cursul de schimb de la data întocmirii situației poziției financiare se reflectă în profitul sau pierderea perioadei.

Activele monetare și datoriile denominate în monedă străină de la data întocmirii situației poziției financiare sunt transformate în monedă funcțională pe baza cursului de schimb de la data situației poziției financiare.

Câștigurile și pierderile din cursul de schimb valutar care se referă la numerar și echivalente de numerar sunt prezentate în situația rezultatului global la „alte câștiguri sau pierderi financiare-net”. Toate

celelalte câștiguri și pierderi din cursul de schimb sunt prezentate la „alte câștiguri sau pierderi din exploatare-net”.

#### *Raportarea pe segmente*

Raportarea pe segmente de activitate se face într-un mod consecvent cu raportarea internă către principalul factor decizional operațional. Principalul factor decizional operațional, care este responsabil cu alocarea resurselor și evaluarea performanței segmentelor de activitate este Consiliul de Supraveghere.

#### *Imobilizări corporale*

Imobilizările corporale sunt recunoscute inițial la costul lor, care include costurile care pot fi atribuite direct achiziției sau producției acestora.

Ulterior recunoașterii inițiale, construcțiile sunt evaluate la valoarea reevaluată, determinată pe baza evaluărilor periodice efectuate o dată la 3 ani de către evaluatori externi independenți, minus amortizarea și deprecierea ulterioare. Cu ocazia reevaluării construcțiilor, orice amortizare cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă este înregistrată ca valoare reevaluată a activului. Majorările valorii contabile rezultate din reevaluarea construcțiilor sunt reflectate în creditul rezervelor din reevaluare prezentate în categoria capitalurilor proprii. Diminuările care compensează majorările de valoare aferente aceluiași activ sunt reflectate în debitul rezervelor din reevaluare, iar celelalte diminuări sunt reflectate în profitul sau pierderea perioadei. Sumele înregistrate în rezervele de reevaluare sunt transferate în rezultatul reportat pe măsură ce activul se amortizează. Toate celelalte imobilizări corporale sunt evaluate ulterior recunoașterii inițiale la cost, minus amortizarea și ajustarea pentru depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare recunoașterii inițiale a unei imobilizări corporale sunt adăugate la valoarea contabilă a acestora, numai atunci când este probabilă intrarea de beneficii economice viitoare asociate activului, iar costul activului poate să fie evaluat cu credibilitate.

Cheltuielile cu reparațiile și întreținerile sunt înregistrate în rezultatul perioadei în care sunt efectuate.

Terenurile nu se amortizează. Amortizarea altor elemente de imobilizări corporale este determinată pe baza metodei de amortizare liniară, iar duratele de utilizare sunt următoarele:

- |   |           |
|---|-----------|
| - clădiri și construcții speciale:  | 8-60 ani; |
| - echipamente tehnologice:  | 4-18 ani; |
| - aparate și instalații de măsurare, control și reglare:  | 5-18 ani; |
| - mijloace de transport:  | 2-15 ani; |
| - mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale: | 4-15 ani; |
| - calculatoare și echipamente periferice:   | 2-4 ani.  |

Deoarece managementul societății estimează că imobilizările corporale vor fi utilizate până la sfârșitul duratei de viață fizică, valoarea reziduală a acestora este zero.

#### *Imobilizări necorporale*

În momentul recunoașterii inițiale, imobilizările necorporale sunt evaluate la costul lor determinat pe baza IAS 38 „Imobilizări necorporale”. Ulterior recunoașterii inițiale, imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate. Societatea nu a efectuat reevaluări ale imobilizărilor necorporale.

Licențele achiziționate aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt capitalizate pe baza costurilor înregistrate cu achiziționarea și punerea în funcțiune a programelor informatice respective. Aceste costuri sunt amortizate pe durata de viață utilă estimată a acestora (de regulă 3 ani).

Costurile aferente întreținerii programelor informatice sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care sunt efectuate.

#### *Deprecierea activelor nefinanciare*

Actiunile ce sunt supuse amortizării sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori există circumstanțe care indică faptul că valoarea contabilă a acestora nu mai poate să fie recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea recuperabilă a activului respectiv. Valoarea recuperabilă este maximumul dintre valoarea de utilizare și valoarea justă a activului minus costurile de vânzare.

#### *Instrumente financiare*

Actiunile și datoriile financiare includ instrumente de capitaluri proprii sub formă de active financiare disponibile pentru vânzare, instrumente de capitaluri proprii în filiale și entități asociate, clienți și alte creanțe, numerar și echivalente de numerar, furnizori și alte datorii.

#### *Active financiare disponibile pentru vânzare*

Actiunile financiare disponibile pentru vânzare sunt instrumente nederivate care sunt clasificate în mod specific în această categorie sau nu se încadrează într-o altă categorie de active financiare. Ele sunt incluse în categoria activelor necurente, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să înstrăineze investițiile în termen de 12 luni de la sfârșitul perioadei de raportare.

Actiunile financiare disponibile pentru vânzare sunt evaluate la cost.

#### *Investițiile în filiale și entități asociate*

Investițiile în filiale și entități asociate sunt evaluate la costul lor. Societatea nu a recunoscut ajustări pentru deprecierea acestora.

#### *Creanțe clienți și conturi asimilate*

Creanțele clienți și conturi asimilate sunt active financiare nederivate cu încasări fixe sau determinabile și care nu sunt cotate pe o piață activă. Ele sunt incluse în categoria activelor curente (clienți și alte creanțe).

#### *Stocuri*

Stocurile sunt înregistrate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei costului mediu ponderat (CMP). În cursul normal al activității, valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile necesare.

#### *Creanțele comerciale (clienții)*

Clienții se colectează de regulă într-o perioadă mai mică de un an și, în consecință, sunt incluși în categoria activelor curente.

#### *Numerar și echivalente de numerar*

Numerarul și echivalentele de numerar sunt alcătuite din disponibilitățile bănești din casă și în conturile curente, depozitele cu o scadență sub 3 luni și alte valori. Disponibilitățile în valută și depozitele bancare

în valută sunt evaluate și prezentate în situația poziției financiare prin utilizarea cursului de schimb valutar comunicat de BNR și valabil la data situației poziției financiare.

#### *Capitalul social*

Capitalul social include acțiunile ordinare înregistrate la valoarea nominală. Orice surplus al valorii juste primit peste valoarea nominală a acțiunilor emise este recunoscut sub formă de primă de capital.

Societatea recunoaște modificările de capital social în condițiile prevăzute de legislația în vigoare și numai după aprobarea lor de Adunarea Generală a Acționarilor și înregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comerțului.

#### *Distribuirea dividendelor*

Distribuirea dividendelor este recunoscută ca datorie în situațiile financiare ale societății în perioada în care dividendele sunt aprobate de către acționarii societății.

#### *Datorii comerciale (furnizori)*

Datoriile comerciale sunt obligații de a plăti pentru bunurile sau serviciile care au fost achiziționate în cursul normal al activității, de la furnizori. Acestea sunt clasificate ca datorii curente. Datoriile generate de tranzacțiile în valută se evaluează în lei pe baza cursului de schimb de la data efectuării tranzacției. Datoriile în valută se evaluează prin utilizarea cursului de schimb valutar, comunicat de BNR și valabil la data situației poziției financiare.

#### *Impozitul pe profit curent și amânat*

Cheltuiala cu impozitul aferentă perioadei include impozitul curent și impozitul amânat.

Cheltuiala cu impozitul pe profit curent se calculează pe baza reglementărilor fiscale în vigoare la data situației poziției financiare.

Impozitul pe profit amânat se determină ținându-se cont de diferențe temporare care apar între valorile contabile și bazele fiscale ale activelor și datoriilor. Impozitul pe profit amânat se determină pe baza ratelor de impozitare prevăzute de legislația în vigoare a se aplica în perioada când se realizează diferența temporară.

Impozitul amânat sub formă de creanță este recunoscut numai în măsura în care este probabil să se obțină în viitor un profit impozabil din care să fie deduse diferențele temporare.

#### *Beneficiile angajaților*

În cursul normal al activității, societatea face plăți către statul român în numele angajaților săi, pentru fondurile de pensii, sănătate și șomaj. Toți angajații societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Indemnizațiile, salariile, contribuțiile la fondurile de pensii și de asigurări sociale ale statului român, concediile de odihnă anuale și concediile medicale plătite, primele și beneficiile nemonetare sunt cumulate pe parcursul anului în care sunt prestate serviciile aferente de către angajații societății.

Societatea acordă salariaților în cazul pensionării pentru limită de vârstă sau anticipată, o recompensă de sfârșit de carieră, în luna pensionării.

#### *Provizioane*

Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație legală sau implicită care rezultă din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare fiabilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Provizioanele sunt evaluate la valoarea actualizată a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru a deconta obligația respectivă utilizând o rată înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață privind valoarea în timp a banilor și riscurile specifice obligației. Creșterea provizionului datorită trecerii timpului este recunoscută sub formă de cheltuieli financiare privind actualizarea provizioanelor.

#### *Recunoașterea veniturilor*

Veniturile se evaluează la valoarea justă a sumei primite sau care urmează să fie primită în urma vânzării de bunuri și prestării de servicii în cursul normal al activității societății.

Veniturile sunt recunoscute atunci când valoarea acestora poate să fie evaluată cu fiabilitate, când este probabil să se obțină beneficii economice viitoare pentru entitate și când sunt îndeplinite criteriile specifice de recunoaștere a fiecărei categorii de venituri.

##### a) Veniturile din prestări de servicii

Veniturile din prestări de servicii sunt recunoscute în funcție de stadiul de finalizare a tranzacției la sfârșitul perioadei de raportare. Astfel, veniturile sunt recunoscute în perioadele contabile în care sunt prestate serviciile.

Prestările de servicii în curs nefacturate clienților se evidențiază cu ajutorul contului 418 „Clienți facturi de întocmit” și sunt prezentate în situația poziției financiare la „clienți și alte creanțe”.

##### b) Veniturile din vânzările de bunuri

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute atunci când societatea transferă riscurile și beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor. În cazul societății, transferul dreptului de proprietate are loc în momentul livrării produselor.

##### c) Veniturile din dobânzi

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute pe baza contabilității de angajamente utilizându-se metoda dobânzii efective.

##### d) Veniturile din chirii

Veniturile din chirii sunt recunoscute pe baza contabilității de angajamente, în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Director General  
Dorinel Cazacu

Director economic  
Cristian-Mihai Ududec



**NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE**

lei

Variația valorii brute, a amortizării și valorii contabile pe fiecare categorie de active imobilizate se prezintă după cum urmează:

|   | <b>Terenuri<br/>și<br/>construcții</b> | <b>Instalații și<br/>mașini</b> | <b>Mobilier,<br/>dotări și alte<br/>echipamente</b> | <b>Investitii<br/>imobiliare</b> | <b>Active în<br/>curs de<br/>execuție</b> | <b>Avansuri<br/>imobilizări<br/>corporale</b> | <b>Total</b>       |
|---|--|---------------------------------|---|----------------------------------|---|---|--------------------|
| <b>La 01.01.2020</b>                                    |  |                                 |   |                                  |   |   |                    |
| Cost sau valoare reevaluată                             | 40.188.879                             | 101.799.892                     | 575.869   | 3.201.307                        | 21.489.127                                | 1.766.798                                     | <b>169.021.872</b> |
| Amortizare cumulată                                     | -6.752.723                             | -57.432.484                     | -437.213  |                                  | 0   | 0   | <b>-64.622.420</b> |
| <b>Valoare contabilă netă<br/>01.01.2020</b>            | <b>33.436.156</b>                      | <b>44.367.408</b>               | <b>138.656</b>                                      | <b>3.201.307</b>                 | <b>21.489.127</b>                         | <b>1.766.798</b>                              | <b>104.399.452</b> |
| Valoarea contabilă netă<br>inițială                     | 33.436.156                             | 44.367.408                      | 138.656   | 3.201.307                        | 21.489.127                                | 1.766.798                                     | <b>104.399.452</b> |
| Intrări   | 2.621.130                              | 4.448.187                       | 117.920   | 66.538                           | 37.251.348                                | 87.023  | <b>44.592.146</b>  |
| Ieșiri  | -339.767                               | -353.292                        | 0   | 0                                | -15.190                                   | -19.733                                       | <b>-727.983</b>    |
| Amortizare aferentă<br>ieșirilor                        | 21.425 lei                             | 353.292                         | 0   | 0                                | 0   | 0   | <b>374.717</b>     |
| Cheltuiala cu amortizarea                               | -3.489.338                             | -7.017.921                      | -98.134   | -52.676                          | 0   | 0   | <b>-10.658.069</b> |
| <b>Valoarea contabilă netă<br/>finală la 30.09.2020</b> | <b>32.249.606</b>                      | <b>41.797.674</b>               | <b>158.442</b>                                      | <b>3.215.169</b>                 | <b>58.725.284</b>                         | <b>1.834.088</b>                              | <b>137.980.264</b> |
| Cost sau valoare reevaluată                             | 42.470.242                             | 105.894.787                     | 693.789   | 3.267.845                        | 58.725.284                                | 1.834.088                                     | <b>212.886.036</b> |
| Amortizare cumulată                                     | 10.220.636                             | -64.097.113                     | -535.347  | -52.676                          | 0   | 0   | <b>-74.905.772</b> |
| <b>Valoare contabilă netă</b>                           | <b>32.249.606</b>                      | <b>41.797.674</b>               | <b>158.442</b>                                      | <b>3.215.169</b>                 | <b>58.725.284</b>                         | <b>1.834.088</b>                              | <b>137.980.264</b> |

Imobilizările corporale au fost recunoscute, în momentul intrării, la costul lor, iar ulterior s-au efectuat reevaluări ale acestora pe baza prevederilor H.G. 26/92, H.G. 500/94, H.G. 983/98, H.G. 403/2000 și H.G. 1553/2004.

Construcțiile societății au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 2017 de către un evaluator independent, după cum urmează:

- 7.504.683 lei – reprezentând creștere de valoare, a fost înregistrată în creditul contului rezerve din reevaluare nerealizate;
- 92.288 lei – reprezentând reducere de valoare, a fost înregistrată în debitul contului rezervelor nerealizate existente
- 13.218 lei reprezentând reducere de valoare, a fost înregistrată în contul de profit și pierdere.

Raportul de evaluare a avut ca scop estimarea valorii juste conform Standardelor Internaționale de Evaluare SEV 2014 – Evaluarea pentru raportarea financiară a activelor corporale, în scopul înregistrării în contabilitate conform HG 276/21.05.2013 și a normelor de aplicare. Metodologia utilizată este în concordanță cu prevederile Standardelor Internaționale de Contabilitate – IFRS 13, privind tratamentul contabil al imobilizărilor corporale incluzând și determinarea valorilor contabile ale activelor utilizând modelul bazat pe reevaluare.

Pentru diferențele din reevaluare s-a ținut cont și de impozitele amânate.

În primele trei trimestre ale anului 2020 s-au înregistrat intrări de active imobilizate în valoare de 22.756.225 lei, având drept surse:

- fuziune - 7.270.870 lei;
- fond comercial – 1.910.593 lei;
- cumparare – 13.569.000 lei;
- realizate intern – 5.762 lei;

Societatea are imobilizări corporale dobândite în leasing financiar, un autoturism, ca urmare a preluării în urma fuziunii, având o valoare de 40.827,56 lei.

Conform contract de credit contractat cu BRD pentru finanțarea proiectului PACECO, societatea a ipotecat podul și cele două utilaje de manipulare containere, în același timp a ridicat ipoteca de pe cele 4 încărcătoare KOMATSU și stivuitoarea HYSTER.

Ipoteca constituită rămâne în vigoare până în momentul în care SOCEP SA devine proprietara bunurilor achiziționate din creditul acordat în baza contractului de credit, respectiv o Macara PORTAINER (STS) și două Macarale TRANSTAINER (RTG).

## NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

| <b>Licențe și programe informatice</b> | lei              |
|--|------------------|
| <b>La 01 ianuarie 2020</b>             |                  |
| Cost                                   | 1.186.588        |
| Amortizare cumulată                    | -1.179.464       |
| <b>Valoare contabilă netă</b>          | <b>7.124</b>     |
| Valoarea contabilă netă inițială       | 7.124            |
| Intrări                                | 1.971.907        |
| Ieșiri                                 | 0                |
| Amortizare aferentă ieșirilor          | 0                |
| Cheltuiala cu amortizarea              | -47.255          |
| Valoare contabilă netă finală          | 1.931.776        |
| <b>La 30 septembrie 2020</b>           |                  |
| Cost                                   | 3.158.495        |
| Amortizare cumulată                    | -1.226.719       |
| <b>Valoare contabilă netă</b>          | <b>1.931.776</b> |

În categoria imobilizărilor necorporale se regăsesc licențe pentru programele informatice și o marcă comercială. Licențele se amortizează liniar, pe o durată de viață utilă de maximum trei ani, iar marca pe opt ani.

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

La 30.09.2020 societatea înregistra avansuri de imobilizări necorporale în valoare totală de 90.425 lei. Suma reprezintă avans pentru un program destinat terminalului de mărfuri generale.

## NOTA 3. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

Incepand cu anul 2019 IFRS 16 „Contracte de leasing” inlocuieste instructiunile existente privind locatiunile, inclusiv IAS 17 Leasing, IFRIC 4 Determinarea masurii in care un angajament contine un contract de leasing, SIC-15 Leasing operational - Stimulente si SIC-27 Evaluarea fondului economic al tranzactiilor care implica forma legala a unui contract de leasing.

Modificarea vizeaza adoptarea unui model unitar de raportare bilantiera a contractele de leasing operational si financiar, eliminand astfel tratamentul diferentiat al celor doua tipuri de contracte.

IFRS 16 precizeaza ca un contract este sau contine un leasing in cazul in care confera dreptul de a controla folosirea unui activ identificat pentru o perioada de timp in schimbul unei compensatii.

Astfel, locatarul trebuie sa recunoasca un activ aferent dreptului de utilizare si o datorie din leasing. Activele aferente dreptului de utilizare sunt amortizate pe durata contractului de leasing, iar datoria genereaza dobanda. Cheltuielile cu dobanzile sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe durata contractului de leasing, fiind calculate la soldul ramas al datoriei din leasing pentru fiecare perioada.

Consecinta este ca se vor recunoaste cheltuieli mai mari la inceputul contractului de leasing, chiar daca locatarul plateste chirii constante.

In ceea ce priveste contractele ce intra sub incidenta IFRS 16, SOCEP S.A.

- nu a recunoscut niciun activ aferent dreptului de utilizare si nicio datorie din leasing aferente contractelor care expira in 12 luni sau mai putin de la data a aplicarii;

- nu a recunoscut niciun activ aferent dreptului de utilizare si nicio datorie din leasing pentru contractele de valoare mica (sub 25.000 EUR/pe an).

SOCEP S.A. a adoptat IFRS 16 incepand cu 1 ianuarie 2019 utilizand metoda retrospectiva modificata, adica:

- nu se modifica datele aferente raportarilor anterioare;
- activele aferente dreptului de utilizare au fost evaluate la valoarea datoriei de leasing, ajustate cu platile in avans;
- datoriile de leasing au fost evaluate la valoarea platilor de leasing ramase, la care se aplica un factor de discount egal cu rata de dobanda marginala. Rata de dobanda marginala aplicata a acestor datorii de leasing a fost de 0,95%.

Aplicarea IFRS 16 incepand cu anul 2019 a avut in vedere Contractul de inchiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, incheiat intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta; la data de 30.09.2020 consecintele sunt:

a) asupra Situatiei pozitiei financiare:

- recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 145.792.536 lei;
- recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 150.537.676 lei, din care 145.561.224 lei, datorii pe termen lung si 4.976.452 lei datorii pe termen scurt;

b) asupra Situatiei profitului sau pierderii:

- scaderea cheltuielilor cu chiria cu suma de 4.351.420 lei;
- cresterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 3.614.688 lei;
- cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 1.096.461 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului si a datoriilor companiei – crestere de 145.792.536 lei, respectiv 150.537.676 lei;

- asupra fluxurilor de trezorerie: creștere a fluxului de trezorerie aferent activității de exploatare, concomitent cu o diminuare a fluxului de trezorerie din activități de finanțare, cu aceeași valoare, astfel încât fluxul de trezorerie total nu este influențat;
- asupra indicatorilor financiari:
  - o lichiditate curentă – scădere ca urmare a majorării datoriilor curente;
  - o grad de îndatorare – creștere exponențială ca urmare a majorării datoriilor totale;
  - o viteză de rotație a activelor – scădere ca urmare a creșterii activelor;

Astfel, Contractul de închiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, încheiat între SOCEP SA și Compania Națională Administrația Porturilor Maritime S.A. Constanța a fost recunoscut drept Activ aferent dreptului de utilizare și Datorie leasing aferentă dreptului de utilizare.

**Active aferente  
drepturilor de utilizare**

| <b>La 01 ianuarie 2020</b>       |                    |
|----------------------------------|--------------------|
| Cost                             | 154.226.812        |
| Amortizare cumulată              | -4.819.588         |
| <b>Valoare contabilă netă</b>    | <b>149.407.224</b> |
| <br>                             |                    |
| Valoarea contabilă netă inițială | 149.407.224        |
| Intrări                          | 0                  |
| Ieșiri                           | 0                  |
| Amortizare aferentă ieșirilor    | 0                  |
| Cheltuiala cu amortizarea        | -3.614.688         |
| Valoare contabilă netă finală    | 145.792.536        |
| <b>La 30 septembrie 2020</b>     |                    |
| Cost                             | 154.226.812        |
| Amortizare cumulată              | -8.434.276         |
| <b>Valoare contabilă netă</b>    | <b>145.792.536</b> |

| <b>Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare</b> | <b>01.01.2020</b>  | <b>30.09.2020</b>  |
|--|--------------------|--------------------|
| pe termen scurt  | 4.961.000          | 4.976.452          |
| pe termen lung   | 148.832.525        | 145.561.224        |
| <b>Total</b>   | <b>153.793.525</b> | <b>150.537.676</b> |

#### NOTA 4. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

Activele financiare disponibile pentru vânzare cuprind instrumente de capitaluri proprii deținute la:

- societățile ROCOMBI SA BUCUREȘTI și ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,2857% la ROCOMBI SA BUCUREȘTI și 3,0909% la ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Titlurile celor două societăți nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil.
- ELECTRICA SA. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 0,002 %. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.

lei

#### TITLURI DE PARTICIPARE

|                              | ROCOMBI SA     | ROFERSPED SA   | ELECTRICA SA  | TOTAL          |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>Valoare la 01.01.2020</b> | <b>116.473</b> | <b>222.089</b> | <b>70.482</b> | <b>409.044</b> |
| Creșteri de valoare          | 0              | 0              | 9.993         | <b>9.993</b>   |
| Creșteri de valoare justă    | 0              | 0              | -8.670        | <b>-8.670</b>  |
| Diminuări de valoare justă   | 0              | 0              | 0             | <b>0</b>       |
| <b>Valoare la 30.09.2020</b> | <b>116.473</b> | <b>222.089</b> | <b>71.805</b> | <b>410.367</b> |

Activele financiare disponibile pentru vânzare cotate la BVB sunt reevaluate la trimestru, în funcție de cursul din ultima zi de tranzacționare a trimestrului.

#### NOTA 5. INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIATE

Societatea deține instrumente de capitaluri proprii (părți sociale și acțiuni) la următoarele societăți:

| Numele societății | Tipul de relație | Țara de înregistrare | Procentaj deținut (%) | Data de referință pentru relație | Tipul de combinare  |
|-------------------|------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------|---------------------|
| SOCEFIN S.R.L.    | Filială          | România              | 100,00 %              | 02.04.2012                       | Aport la înființare |

Investițiile în filiale și entitățile asociate sunt evaluate la costul lor. Societatea nu a recunoscut ajustări pentru deprecierea acestora.

lei

|                      | <b>Titluri de participare<br/>SOCEFIN</b> | <b>Total</b>      |
|----------------------|---|-------------------|
| <b>La 01.01.2020</b> | <b>33.397.952</b>                         | <b>33.397.952</b> |
| Intrări              | -   | -                 |
| Ieșiri               | -   | -                 |
| <b>La 30.09.2020</b> | <b>33.397.952</b>                         | <b>33 397.952</b> |

#### NOTA 6. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

La finele celui de-al treilea trimestru al anului în curs societatea avea angajate garanții în valoare totală de 781.915,74 lei, acestea fiind urmare a:

- Contractului de închiriere C.N.A.P.M.–00082–IDP–01 încheiat între SOCEP și C.N. Administrația Porturilor Maritime S.A. CONSTANȚA, 691.255,64 lei;
- Contractului de concesiune nr 94 încheiat cu Administrația Zonei Libere Constanta Sud, 27.051,30 lei;
- Garanțiilor preluate în urma fuziunii, în valoare de 63.608,80 lei;

#### NOTA 7. STOCURI

Stocurile deținute la 30.09.2020 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

|  | <b>01.01.2020</b> | <b>30.09.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Materiale consumabile                  | 2.990.733         | 3.020.812         |
| Mărfuri                                | 6.724             | 6.670             |
| Ajustări pentru deprecierea stocurilor | -1.705.658        | -1.705.658        |
| Avansuri pentru stocuri                | 14.350            | 8.151             |
| <b>Total</b>                           | <b>1.306.149</b>  | <b>1.329.974</b>  |

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor valoare de 1.705.658 lei.

**NOTA 8. CLIENȚI ȘI ALTE CREANȚE**

|  | lei               |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>01.01.2020</b> | <b>30.09.2020</b> |
| Creanțe comerciale (clienți)                   | 15.025.562        | 16.942.830        |
| Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți | -742.757          | -345.043          |
| Creanțe comerciale – valoare contabilă         | 14.282.805        | 16.597.787        |
| Garanții sub 1 an                              | 0                 | 0                 |
| Alte creanțe                                   | 3.400.876         | 3.058.763         |
| Ajustări pentru depreciere debitori diverși    | -1.737.423        | -1.737.423        |
| Alte creanțe – valoare contabilă               | 1.663.453         | 1.321.340         |
| <b>Total</b>                                   | <b>15.946.258</b> | <b>17.919.127</b> |

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți și ale celor pentru deprecierea debitorilor diverși pe primele trei trimestre ale anului, a fost următoarea:

|                            | lei  |   |
|----------------------------|--|---|
|                            | <b>LA 30.09.2020</b>                           |   |
|                            | <b>Ajustări depreciere<br/>creanțe clienți</b> | <b>Ajustări depreciere<br/>debitori diverși</b> |
| Sold la 1 ianuarie 2020    | -742.757                                       | -1.737.423                                      |
| Creșteri                   | -82.963  | 0   |
| Diminuări                  | 480.677  | 0   |
| Sold la 30 septembrie 2020 | -345.043                                       | -1.737.423                                      |

Veniturile generate de ajustarea pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt incluse în alte câștiguri/pierderi din exploatare - net.

În alte creanțe sunt incluse:

|  | lei               |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>01.01.2020</b> | <b>30.09.2020</b> |
| Avansuri pentru stocuri și prestări servicii | 205.152           | 128.079           |
| Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe  | 161.707           | 454.435           |
| TVA de recuperat                             | 653.469           | 0                 |
| Debitori diverși                             | 2.380.548         | 2.476.249         |
| <b>Total</b>                                 | <b>3.400.876</b>  | <b>3.058.763</b>  |



## NOTA 9. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse, fiind în cunsum de 237.392,97 lei.

## NOTA 10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

|   | lei               |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <b>01.01.2020</b> | <b>30.09.2020</b> |
| Numerar în casă și în conturile bancare | 35.437.141        | 10.481.778        |
| Depozite bancare pe termen scurt        | 6.529.489         | 3.090.333         |
| <b>Total</b>                            | <b>41.966.630</b> | <b>13.572.111</b> |

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.09.2020, respectiv 4,8698 lei/Euro și 4,1617 lei/USD.

## NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societății este în totalitate subscris și are o valoare de 35.399.149 lei. Acesta este alcătuit din 353.991.490 acțiuni nominative dematerializate. Valoarea nominală a unei acțiuni este 0,10 lei. Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, capitalul social al societății a fost ajustat la inflație. Valoarea ajustării este de 164.750.632 lei.

În cursul anului 2020, s-a realizat fuziunea prin absorbție între SOCEP SA și Casa de Expeditii Phoenix SA, în urma căreia s-au produs următoarele modificări:

- au fost rascumparate de către SOCEP SA un număr de 7.768.732 acțiuni, de la acționarii ce s-au retras din companie, în valoare de 4.087.906,78 lei;
- s-a fost majorat capitalul social prin emiterea unui număr de 10.565.746 acțiuni, având o valoare de 1.056.574,60 lei;
- s-a înregistrat drept primă de capital, primă aferentă fuziunii în valoare de 1.091.443,46 lei;

## NOTA 12. REZERVE

Rezervele societății sunt constituite din surplusul din reevaluare nerealizat și alte tipuri de rezerve.

Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, politica societății este aceea de a recunoaște la rezultatul reportat surplusul din reevaluare aferent activelor amortizabile pe măsură ce acestea se amortizează sau sunt vândute.

|   | lei   |                           |   |  |                   |
|---|---|---------------------------|---|--|-------------------|
|   | <b>Rezerve din<br/>reevaluarea<br/>imobilizărilor<br/>corporale</b> | <b>Rezerve<br/>legale</b> | <b>Rezerve<br/>din<br/>repartizare<br/>a profitului<br/>net</b> | <b>Rezerve din<br/>reduceri<br/>fiscale și<br/>diferențe de<br/>curs valutar</b> | <b>TOTAL</b>      |
| <b>La 01.01.2020</b>  | <b>18.683.277</b>   | <b>6.868.515</b>          | <b>10.047.519</b>   | <b>5.048.301</b>   | <b>40.647.612</b> |
| Repartizarea profitului<br>(rezultatul exercițiului)          | 0   | 0                         | 0   | 0  | 0                 |
| Surplus din reevaluare<br>realizat                            | -1.764.439  | 0                         | 0   | 0  | -1.764.439        |
| Rezerva reevaluare investiții<br>imobiliare la valoarea justă | 0   | 0                         | 0   | 0  | 0                 |
| Rezerve din profit reinvestit                                 | 0   | 0                         | 0   | 0  | 0                 |
| Rezerve preluate din fuziune                                  | 0   | 47.528                    |   | 278.312  | 325.840           |
| <b>La 30.09.2020</b>  | <b>16.918.838</b>   | <b>6.916.043</b>          | <b>10.047.519</b>   | <b>5.326.613</b>   | <b>39.209.012</b> |

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor s-au constituit din diferențele din reevaluarea imobilizărilor corporale nerealizate.

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

Rezervele din repartizările la profit provin din repartizarea, conform prevederilor legale, a unei părți din profitul net la surse proprii de finanțare în perioada 2001 – 2005.

Rezervele din reducerile fiscale și diferențe de curs valutar în sumă de 5.326.613 lei, provin din:

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/2000 - 3.858.116 lei
- suma aferentă diferențelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităților bănești în devize calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanțelor Publice - 452.887 lei
- rezerve din profit reinvestit - 737.297 lei.
- rezerve preluate în urma fuziunii - 278.312 lei.

## NOTA 13. REZULTATUL REPORTAT

lei

|   | Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat | Rezultatul exercitiului | Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 | Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare | Rezultat reportat provenind din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29 | TOTAL              |
|---|--|-------------------------|--|--|--|--------------------|
| <b>La 01.01.2020</b>  | <b>60.479.528</b>                                    | <b>19.905.255</b>       | <b>-1.282.715</b>  | <b>16.870.700</b>  | <b>3.142.346</b>   | <b>99.115.113</b>  |
| Distribuire rezerva legala                                  | 0  | -19.905.255             | 0  | 0  | 0  | -19.905.255        |
| Profit/pierdere   | 19.905.255   | 5.118.097               | 0  | 0  | 0  | 25.023.352         |
| Surplusul din reevaluare realizat                           | 0  | 0                       | 0  | 1.764.439  | 0  | 1.764.439          |
| Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat | 0  | 0                       | 0  | -282.311   | 0  | -282.311           |
| Preluat din fuziune   | -745.749   | 0                       | 0  | 3.253.721  | 0  | 2.507.972          |
| <b>La 30.09.2020</b>  | <b>79.639.034</b>                                    | <b>5.118.097</b>        | <b>-1.282.715</b>  | <b>21.606.549</b>  | <b>3.142.346</b>   | <b>108.223.310</b> |

## NOTA 14. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

lei

|  | Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii | Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării | TOTAL           |
|--|--|--|-----------------|
| <b>La 01.01.2020</b>   | <b>-3.782.811</b>  | <b>3.656.443</b>   | <b>-126.368</b> |
| Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare | 0  | 0  | 0               |
| Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare                                  | -212   | 1.324  | 1.112           |
| Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat   | 282.310  |  | 282.310         |
| <b>La 30.09.2020</b>   | <b>-3.500.713</b>  | <b>3.657.766</b>   | <b>157.054</b>  |

## NOTA 15. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT ȘI IMPOZIT PE PROFIT CURENT

### a) Impozitul pe profit amânat

Activele de impozit amânat au fost recunoscute pentru ajustările stocurilor, ajustările creanțelor și provizioane.

Datoriile de impozit amânat au fost recunoscute pentru rezervele din reevaluare și modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare.

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat la finele trimestrului trei al anului 2020, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

#### Active privind impozitul pe profit amânat

|  | lei                            |                                |               |                   |                |
|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------------|----------------|
| Active privind impozitul amânat                          | Stocuri (ajustarea stocurilor) | Creanțe (ajustarea creanțelor) | Provizioane   | Profit reinvestit | Total          |
| <b>La 01.01.2020</b>                                     | <b>272.905</b>                 | <b>396.829</b>                 | <b>88.733</b> | <b>117.968</b>    | <b>876.435</b> |
| Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei | 0                              | -76.908                        | -87.807       | 0                 | -164.716       |
| Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei  | 0                              | 13.274                         | 19.289        | 0                 | 32.564         |
| <b>La 30.09.2020</b>                                     | <b>272.905</b>                 | <b>333.195</b>                 | <b>20.215</b> | <b>117.968</b>    | <b>744.283</b> |

#### Datorii privind impozitul pe profit amânat

|   | lei                    |   |                  |
|---|------------------------|---|------------------|
| Datorii privind impozitul amânat                              | Rezerve din reevaluare | Active financiare disponibile în vederea vânzării | Total            |
| <b>La 01.01.2020</b>  | <b>3.197.780</b>       | <b>585.031</b>                                    | <b>3.782.811</b> |
| Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei      | 0                      | 0   | 0                |
| Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei       | 0                      | 0   | 0                |
| Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global | -282.310               | 212   | -282.098         |
| Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global  | 0                      | 0   | 0                |
| <b>La 30.09.2020</b>  | <b>2.915.470</b>       | <b>585.243</b>                                    | <b>3.500.713</b> |

**b) Impozitul pe profit curent**

|                       | lei               |                   |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
|                       | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
| Sold la 01 ianuarie   | 751.695           | -604.262          |
| Creșteri              | 2.434.762         | 749.345           |
| Diminuări             | -2.254.661        | 0                 |
| Sold la 30 septembrie | 931.796           | 145.083           |

**c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent**

|   | lei               |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
| Profit înainte de impozitare            | 24.004.884        | 4.731.294         |
| Deduceri – fond rezervă                 | 0                 | -7.194.716        |
| Venituri neimpozabile                   | -10.508.065       | -1.506.758        |
| Cheltuieli nedeductibile                | 372.244           | 7.845.437         |
| Elemente similare veniturilor           | 1.523.150         | 1.764.439         |
| Profit impozabil                        | 15.392.213        | 5.639.695         |
| Impozit pe profit calculat cu 16%       | 2.462.754         | 902.351           |
| Sponsorizări reportate din an precedent | 0                 | -104.175          |
| Sponsorizări an curent                  | -16.600           | 0                 |
| Deducere profit reinvestit              | -11.392           | -8.948            |
| Facilitate fiscala OUG 33/2020          | -                 | -39.883           |
| Cheltuiala cu impozit pe profit curent  | 2.434.762         | 749.345           |

**d) Cheltuieli cu impozitul pe profit**

|  | lei               |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
| Cheltuieli cu impozitul pe profit curent | 2.434.762         | 749.345           |
| Cheltuială cu impozitul pe profit amânat | 4.215             | 164.716           |
| Venituri cu impozitul pe profit amânat   | -244.057          | -314.874          |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit        | 2.794.107         | 599.187           |

## NOTA 16. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, contractul de leasing financiar preluat în urma fuziunii prin absorbție, având drept obiect un autovehicul. Durata acestuia se întinde până în 30.05.2022, iar soldul acestuia la data 30.09.2020, a fost de 32.685,56 lei, din care, scadent sub un an 19.540,80 lei, iar peste un an 13.144.76 lei.

De asemenea, în această categorie sunt incluse și garantiile oferite SOCEP SA de către terți, având o valoare de 67.241,87 lei.

## NOTA 17. ÎMPRUMUTURI BANCARE

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiter acreditiv nr. 209763/05.10.2015). În luna februarie a anului curent s-a realizat conversia monedei creditului din lei în euro. La 30.09.2020 soldul creditului a fost 13.237.485,89 lei, din care obligații de plată sub un an 5.294.994,12 lei, și peste un an 7.942.491,77 lei. Dobânda aferentă creditului înregistrată la 30.09.2020 este de 7.721,85 lei.

Pentru realizarea Terminalului modern de cereale faza I în Portul Constanta, societatea a încheiat în anul 2019 cu BRD, Contractul de credit nr. 3637, pentru emiter unuia acreditiv, cu o valoare de 5.299.000 euro, care a devenit subsecvent contractului de finanțare a investiției, în valoare de 13.012.000 euro, încheiat în februarie 2020. La data de 30.09.2020, soldul acestui credit era de 15.068.415,37 lei, din care obligații de plată sub un an 3.013.683,07 lei, și peste un an 12.054.732,30 lei. Dobânda aferentă creditului înregistrată la 30.09.2020 este de 6.445,92 lei.

## NOTA 18. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

În categoria veniturilor înregistrate în avans, societatea recunoaște donațiile pentru investiții și veniturile din chirii facturate în avans.

lei

|                           | <b>01.01.2020</b> | <b>30.09.2020</b> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Donații pentru investiții | 0                 | 0                 |
| Alte venituri             | 33.829            | 16.846            |
| <b>TOTAL</b>              | <b>33.829</b>     | <b>16.846</b>     |

## NOTA 19. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

|                                    | lei               |                   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                    | <b>01.01.2020</b> | <b>30.09.2020</b> |
| Datorii comerciale din care:       | 3.226.519         | 2.568.067         |
| Furnizori pentru imobilizări       | 806.119           | 876.358           |
| Salarii datorate                   | 1.018.111         | 854.588           |
| Dividende neridicate               | 664.436           | 721.879           |
| Asigurări sociale și alte impozite | 1.087.128         | 1.032.652         |
| Alte datorii                       | 11.884            | 0                 |
| <b>Total</b>                       | <b>6.008.078</b>  | <b>5.177.187</b>  |

Asigurările sociale și alte impozite, care au scadență în luna octombrie 2020, au următoarele valori:

|                           | lei               |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
|                           | <b>01.01.2020</b> | <b>30.09.2020</b> |
| Contribuții sociale       | 923.402           | 796.807           |
| Impozit salarii           | 163.726           | 143.564           |
| TVA                       | 0                 | 92.281            |
| Impozit retenere la sursa | 0                 | 0                 |
| <b>TOTAL</b>              | <b>1.087.128</b>  | <b>1.032.652</b>  |

La 30.09.2020, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

## NOTA 20. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

|                                       | lei               |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                       | <b>01.01.2020</b> | <b>30.09.2020</b> |
| Provizioane pentru litigii            | 100.000           | 100.000           |
| Provizioane pentru beneficii angajați | 548.796           | 120.561           |
| Alte provizioane                      | 220.379           | 62.525            |

TOTAL

869.175

283.086

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 120.561 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, pentru fiecare angajat, primite la data pensionării.

## NOTA 21. VENITURI (cifra de afaceri)

Societatea a realizat peste 99% din cifra de afaceri din prestări de servicii efectuate în terminalele portuare de mărfuri generale și containere.

|  | lei               |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
| Venituri din prestări de servicii portuare | 57.082.396        | 50.027.147        |
| Venituri din chirii                        | 273.607           | 302.130           |
| Alte venituri, din care:                   | 310.907           | 132.354           |
| vânzarea de mărfuri                        | 281.412           | 132.354           |
| productia de imobilizari                   | 29.495            |                   |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>57.666.910</b> | <b>50.461.631</b> |

Cifra de afaceri se detaliază pe terminalele portuare, așa cum au fost stabilite de managementul societății, după cum urmează:

|                             | lei               |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
|                             | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
| <b>I. MĂRFURI GENERALE</b>  |                   |                   |
| Manipulare mărfuri          | 24.822.194        | 25.423.676        |
| Depozitare                  | 11.061.902        | 5.927.188         |
| Alte servicii               | 442.712           | 384.800           |
| Zona Sud Agigea             | 165.364           | 171.164           |
| <b>TOTAL</b>                | <b>36.492.172</b> | <b>31.906.828</b> |
| <b>II. CONTAINERE</b>       |                   |                   |
| Manipulări                  | 20.586.856        | 17.488.421        |
| Depozitări                  | 478.939           | 782.896           |
| Alte servicii               | 79.448            | 283.486           |
| <b>TOTAL</b>                | <b>21.145.243</b> | <b>18.554.803</b> |
| <b>III. TOTAL SOCIETATE</b> |                   |                   |
| Manipulări                  | 45.409.050        | 42.912.097        |
| Depozitări                  | 11.540.841        | 6.710.084         |
| Alte servicii               | 522.160           | 668.286           |
| Zona Sud Agigea             | 165.364           | 171.164           |



TOTAL

57.637.415

50.461.631

## NOTA 22. ALTE VENITURI

lei

|   | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Productia de imobilizari                | 0                 | 602.521           |
| Despatch și penalități                  | 141.140           | 193.197           |
| Diverse                                 | 300.937           | 631.586           |
| Castiguri din evaluare la valoare justa |                   |                   |
| Venituri din subventii de exploatare    |                   | 3.225             |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>442.077</b>    | <b>1.430.529</b>  |

## NOTA 23. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

lei

|  | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu materialele consumabile  | 4.456.893         | 4.385.995         |
| Cheltuieli privind alte materiale      | 180.195           | 191.532           |
| Cheltuieli privind materiale nestocate | 94                | 0                 |
| Cheltuieli cu energie și apă           | 1.190.529         | 1.314.628         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>5.827.711</b>  | <b>5.892.154</b>  |

## NOTA 24. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

lei

|                              | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli privind mărfurile | 88.495            | 31.997            |

## NOTA 25. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

lei

|   | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile | 730.914           | 794.462           |
| Cheltuieli chirii                         | 4.406.037         | 214.348           |
| Cheltuieli cu primele de asigurare        | 186.878           | 225.706           |
| Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate | 91.486            | 76.634            |

|   |                   |                  |
|---|-------------------|------------------|
| Cheltuieli privind comisioanele și onorariile | 781.157           | 303.799          |
| Cheltuieli transport bunuri și personal       | 88.415            | 99.244           |
| Cheltuieli cu deplasări                       | 185.977           | 5.451            |
| Cheltuieli poștale și telecomunicații         | 84.651            | 99.058           |
| Cheltuieli cu serviciile bancare              | 67.715            | 18.226           |
| Cheltuieli manevră vagoane                    | 446.121           | 298.558          |
| Cheltuieli servicii portuare                  | 2.602.702         | 2.726.666        |
| Cheltuieli salubritate                        | 311.048           | 333.163          |
| Cheltuieli protecția muncii                   | 39.882            | 37.162           |
| Cheltuieli PSI, securitate                    | 761.074           | 1.089.678        |
| Cheltuieli servicii informatice               | 204.248           | 220.667          |
| Cheltuieli abonamente, cotizații              | 63.174            | 73.403           |
| Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.         | 201.643           | 139.669          |
| Cheltuieli taxe autorizații                   | 94.740            | 117.043          |
| Cheltuieli școlarizare                        | 24.185            | 69.475           |
| Alte cheltuieli                               | 155.379           | 131.025          |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>11.527.426</b> | <b>7.073.435</b> |

#### NOTA 26. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

|                                 | lei               |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CHELTUIELI</b>               | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
| Salarii și tichete de masă      | 18.558.881        | 19.602.042        |
| Cheltuieli cu asigurări sociale | 908.491           | 921.463           |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>19.467.372</b> | <b>20.523.505</b> |

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

|   | lei               |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>CHELTUIELI</b>   | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
| Beneficii Directorat  | 692.391           | 668.919           |
| Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului              | 15.583            | 15.050            |
| Beneficii Consiliu de Supraveghere                                  | 663.099           | 654.947           |
| Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere | 14.920            | 14.736            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>1.385.993</b>  | <b>1.353.653</b>  |

|                                | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI</b> | <b>383</b>        | <b>379</b>        |

**NOTA 27. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA**

|  | lei               |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
| Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale           | 239.100           | 9.208             |
| Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale             | 7.080.937         | 7.009.814         |
| Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor | 0                 | 3.614.688         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>7.320.037</b>  | <b>10.633.710</b> |

**NOTA 28. ALTE CHELTUIELI**

Alte cheltuieli cuprind cheltuielile cu alte impozite și taxe, pierderile din creanțe irecuperabile, despăgubirile, amenzile și penalitățile, donații și alte cheltuieli de exploatare.

|                                 | lei               |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
| Cheltuieli cu impozite și taxe  | 605.917           | 699.638           |
| Pierderi din creanțe            | 0                 | 403.878           |
| Despăgubiri, amenzi, penalități | 235.870           | 78.441            |
| Donații                         | 0                 | 9.605,            |
| Sponsorizări                    | 16.600            | 0                 |
| Alte cheltuieli exploatare      | 26.738            | 16.497            |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>885.125</b>    | <b>1.208.059</b>  |

**NOTA 29. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET**

|  | lei               |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
| Venituri din cedarea activelor   | 0                 | 29.412            |
| Cheltuieli din cedarea activelor   | -5.246            | -318.342          |
| Venituri din provizioane   | 0                 | 706.650           |
| Cheltuieli cu provizioanele  | 0                 | -120.561          |
| Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți  | 26.342            | 480.677           |
| Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți   | -2.209            | -3.731            |
| Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar | 195.856           | 311.561           |

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar | -94.927        | -620.454       |
| <b>TOTAL</b>   | <b>119.816</b> | <b>465.212</b> |

### NOTA 30. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi, alte venituri și veniturile din dividende

|                                   | lei               |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
| Venituri din dobânzi              | 213.682           | 105.583           |
| Alte venituri financiare          | 35.700            | 51.160            |
| Venituri din titluri de plasament | 10.481.724        | 4.557             |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>10.731.106</b> | <b>161.300</b>    |

### NOTA 31. CHELTUIELI FINANCIARE

|  | lei            |                  |
|--|----------------|------------------|
| Cheltuieli din dobanzi                                       | 592.962        | 164.346          |
| Cheltuieli privind titlurile de plasament cedate             | 0              | 0                |
| Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utilizare a activelor |                | 1.096.461        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>592.962</b> | <b>1.260.807</b> |

### NOTA 32. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

Câștigul (pierderea) financiară - net se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile din diferențele de curs valutar aferente numerarului și echivalentelor de numerar în valută.

|  | lei               |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
| Venituri din diferențe de curs valutar       | 1.081.003         | 975.299           |
| Cheltuieli din diferențe de curs valutar     | -326.899          | -1.153.021        |
| <b>Câștiguri (pierderi) financiare - net</b> | <b>754.104</b>    | <b>-177.722</b>   |

### NOTA 33. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În perioada celor trei trimestre ale anului 2020, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: SC CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA, CELCO S.A. CONSTANȚA. Legătura cu CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA CONSTANȚA, CELCO S.A. CONSTANȚA este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

#### Vânzări de bunuri și servicii

lei

Societatea

##### Casa de Expediții Phoenix S.A

|                           | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Vânzări de bunuri         | 0                 | 0                 |
| Vânzări de servicii       | 545.084           | 217.644           |
| Vânzări de active         | 0                 | 0                 |
| <b>Total (TVA inclus)</b> | <b>545.084</b>    | <b>217.644</b>    |

#### Achiziții de bunuri și servicii

##### Casa de Expediții Phoenix S.A

|                           | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Achiziții de bunuri       | 59.024            | 14.375            |
| Achiziții de servicii     | 161.589           | 19.435            |
| Achiziții de active fixe  | 0                 | 0                 |
| <b>Total (TVA inclus)</b> | <b>220.613</b>    | <b>33.810</b>     |

##### CELCO

**Solduri la 30 septembrie 2020 rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii**

| CELCO        | lei        |            |
|--------------|------------|------------|
|              | 30.09.2019 | 30.09.2020 |
| Creanță      | -          | -          |
| Datorii      | -          | 801        |
| <b>TOTAL</b> | <b>-</b>   | <b>801</b> |

**NOTA 34. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

| INDICATORI                                   | MODUL DE CALCUL                                      | REZULTATE  |            |
|--|--|------------|------------|
|  |  | 30.09.2019 | 30.09.2020 |
| 1. Lichiditatea curentă                      | Active curente/Datorii curente                       | 4,55       | 1,97       |
|  | Capital împrumutat<br>----- x 100                    |            |            |
|  | Capital propriu                                      | 9,46%      | 94,04%     |
| 2. Grad îndatorare                           | Capital împrumutat<br>----- x 100                    | 8,64%      | 48,46%     |
|  | Capital angajat                                      |            |            |
| 3. Viteza de rotație a debitelor clienți     | Sold mediu clienți<br>----- x 90<br>Cifra de afaceri | 77,00      | 83,00      |
| 4. Viteza de rotație a activelor imobilizate | Cifra afaceri/Active imobilizate                     | 0,38       | 0,15       |

**EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE**

Precizăm că, ulterior datei de întocmire a situațiilor financiare, s-au produs evenimente semnificative care să influențeze poziția financiară și performanțele societății, acestea putând fi afectate, în situația în care se va constata că este necesară reconsiderarea modului de aplicare a IFRS 16 “Leasing” privind achiziția unui interes într-o operațiune comună, fiind impusă reevaluarea „Datoriilor leasing aferente drepturilor de utilizare”, ceea ce ar genera;



- Majorarea „Datoriilor leasing aferente drepturilor de utilizare” cu valoarea de 2.781.584 lei;
- Diminuarea profitului aferent exercitiului cu valoarea de 2.376.414 lei;

În AGEA din data de 06.01.2020 s-a aprobat de fuziunea prin absorbție de către societatea SOCEP SA a societății Casa de Expediții Phoenix SA cu sediul în mun. Constanța, Incinta Port, jud.Constanța, având număr de înregistrare în Registrul Comerțului J13/703/1991 și cod unic de înregistrare RO 1878000, la valoarea evaluată.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

Director General  
Dorinel Cazacu

Director economic  
Cristian-Mihai Ududec