

CUPRINS RAPORT SEMESTRIAL
conform Regulament A.S.F. nr.5/2018
pentru exercițiul financiar 01.01.2020-30.06.2020

CAP. I SINTEZA RAPORT SEMESTRIAL	PAG.
I.1 Activitatea SOCEP S.A.	1
I.2 Situația economico-financiară	2
I.3 Analiza activității	4
I.4 Conducerea SOCEP S.A.	6
I.5 Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății	7
CAP. II SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE	
II.1 Raportul Directoratului pentru situațiile individuale	8
II.2 Situații financiare interimare individuale și notele explicative	16
II.3 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare interimare individuale	47
CAP. III SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE	
III.1 Raportul Directoratului pentru situațiile consolidate	48
III.2 Situații financiare interimare consolidate și notele explicative	55
III.3 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare interimare consolidate	86

**CAP. I SINTEZA RAPORT SEMESTRIAL
conform Regulament A.S.F. nr.5/2018
pentru exercițiul financiar 01.01.2020-30.06.2020**

SOCIETATEA EMITENTĂ	: SOCEP SA
SEDIUL SOCIAL	: CONSTANȚA, INCINTA PORT Dana 34
TELEFON/FAX	: 0241/693856; 0241/693759
COD UNIC ÎNREGISTRARE	: RO 1870767
NR.ORDINE în REG.COM.	: J 13/643/1991
PIAȚA DE TRANZACȚIONARE	: B.V.B. Cat.Standard, simbol SOCP
CAPITAL SOCIAL	: 35.399.149 lei împărțit în 353.991.490 acțiuni nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune

I. 1. ACTIVITATEA SOCEP S.A.

PREZENTAREA GENERALĂ

a) ACTIVITATEA DE BAZĂ constă în efectuarea de servicii portuare, respectiv: încărcări, descărcări, depozitări, expedieri mărfuri generale și containere și a altor operațiuni conexe transporturilor navale.

Aceste servicii sunt definite ca "manipulări" și au cod CAEN "5224".

b) DATA ÎNFIINȚĂRII SOCIETĂȚII este 01.02.1991 în baza H.G.nr.19/1991 prin care s-a divizat fosta întreprindere de exploatare portuară a Ministerului Transporturilor.

În urma divizării au rezultat mai multe societăți comerciale cu capital social integral de stat printre care și SOCEP SA.

În anul 1996 SOCEP SA s-a privatizat integral, 60% prin programul de privatizare în masă (cupoane atribuite gratuit cetățenilor români) și 40% prin cumpărarea acțiunilor de la stat de către Asociația Salariaților.

În prezent Asociația s-a desființat, acțiunile fiind distribuite nominal membrilor asociației.

c) FUZIUNI, FILIALE, REORGANIZĂRI:

În anul 2012, SOCEP S.A. a înființat ca acționar unic, societatea cu răspundere limitată SOCEFIN S.R.L. Constanța, cu obiect principal de activitate cod CAEN 6420 – activități ale holdingurilor și cu un capital social în sumă de 30.000.000 lei.

În 06.01.2020, AGEA a SOCEP S.A., prin Hotărârea nr. 64, a aprobat fuziunea prin absorbție a Casei de Expediții Phoenix SA. Finalizarea procesului de fuziune s-a realizat în luna mai 2020, prin semnarea Protocolului de predare primire a patrimoniului societății absorbite.

I.2. 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:

INDICATORI		U.M.	30.06.2019	30.06.2020
I.	ACTIVE TOTALE	lei	208.885.154	360.091.975
1.1.	Active imobilizate	"	153.481.182	321.587.228
1.2.	Stocuri	"	996.781	1.227.913
1.3.	Creanțe	"	15.349.969	17.245.706
1.4.	Casa și conturi bănci	"	29.937.279	6.887.818
1.5.	Cheltuieli în avans	"	427.038	450.952
1.6.	Investiții pe termen scurt	"	8.692.905	12.692.358
II.	PASIVE TOTALE	lei	208.885.154	360.091.976
2.1.	Capitaluri proprii	"	177.712.829	177.774.790
2.2.	Datorii totale	"	30.631.458	181.560.553
2.3.	Venituri în avans	"	22.544	22.513
2.4.	Provizioane	"	518.323	734.120

b) Contul de profit și pierderi

INDICATORI		U.M.	30.06.2019	30.06.2020
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	37.181.612	33.782.099
II.	VENITURI TOTALE	"	48.983.871	35.988.577
III.	CHELTUIELI TOTALE	"	30.254.688	32.824.800
IV.	PROFIT BRUT	"	18.729.183	3.163.777

Dintre activele cu pondere de cel puțin 5% din total active fac parte construcțiile (8,96%) și instalații, utilaje (11,61%), ponderea importanta de 40,82%, fiind reprezentata de

activele aferente dreptului de utilizare, iar ca elemente de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 15% din vânzările nete (cifra de afaceri) fac parte cheltuiala cu personalul (42,83%) și cheltuiala cu amortizarea si deprecierea (21,74%).

La finele semestrului I 2020 societatea înregistrează provizioane în sumă totală de 734.120 lei, după cum urmează:

- Provizioane pentru beneficii angajați	= 548.796 lei
- Provizioane concedii de odihna neefectuate	= 79.540 lei
- Provizioane litigii	= 100.000 lei
- Alte provizioane	= 5.784 lei.

Provizionul pentru beneficii angajați în sumă de 548.796 lei este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a trei salarii de încadrare pentru fiecare, primite la data pensionării, conform Contract Colectiv de Muncă la nivel de societate.

c) Fluxuri de trezorerie

	Semestrul I 2020 lei
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE	
<i>Încasări de la clienți</i>	37.179.317
<i>Plăți către furnizori și angajați</i>	-19.686.403
<i>Dobânzi plătite</i>	0
<i>TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)</i>	-663.079
<i>Impozit pe profit plătit</i>	0
<i>Alte încasări</i>	351.951
<i>Alte plăți</i>	-721.728
<i>I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE</i>	<i>16.460.058</i>
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	
<i>Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale</i>	0
<i>Plăți pentru rascumparare actiuni fuziune</i>	-4.084.532
<i>Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale</i>	-29.606.103
<i>Încasări din vânzarea de imobilizări corporale</i>	0
<i>Transfer numerar in cadrul fuziunii</i>	1.596.391
<i>Dobânzi încasate</i>	60.250
<i>Dividende încasate</i>	4.557
<i>II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</i>	<i>-32.029.437</i>
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	
<i>Încasări din împrumuturi pe termen lung</i>	16.100.941
<i>Plăți aferente împrumuturilor pe termen lung</i>	-23.057.278
<i>Dobândă aferentă împrumuturi pe termen lung</i>	-144.063
<i>Dividende plătite</i>	-5.667
<i>III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</i>	<i>-7.106.067</i>

IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	-22.675.447
V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	288.993
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	41.966.630
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.06.2018	19.580.176

d) Indicatori economico-financiari

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		30.06.2019	30.06.2020
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	4,49	1,73
	Capital împrumutat ----- x 100	10,60%	90,05%
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat ----- x 100	9,59%	47,38%
	Capital angajat		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți ----- x 180 Cifra de afaceri	73,41	84,84
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,24	0,11

I.3. ANALIZA ACTIVITĂȚII

I.3.1. În perioada de referință traficul portuar a înregistrat o creștere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 3,52%, respectiv 50 mii tone mărfuri. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

	GRUPE MĂRFURI	U.M.	30.06.2019	30.06.2020
I.	TRAFIC PORTUAR TOTAL	mii to	1.422	1.372
1.1.	Mărfuri generale	mii to	488	689
1.2.	Mărfuri containerizate	mii to	580	478
1.3.	Produse minerale	mii to	354	205
II.	NUMĂR CONTAINERE	buc.	42.143	34.581
III.	TEU-ri CONTAINERE	TEU	72.455	54.499

Analizand comparativ evolutia in cele doua trimestre din punctul de vedere al dinamicii structurii pe grupe de mărfuri se poate remarca o usoara intarziere la marfuri vrac, produse minerale si un usor avans la containere

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

GRUPE SERVICII	U.M.	30.06.2019	30.06.2020
I. TOTAL CIFRA DE AFACERI	lei	37.181.611	33.782.099
<i>1.1. Manipulări</i>	"	<i>28.668.085</i>	<i>29.873.706</i>
<i>1.2. Depozitări</i>	"	<i>7.992.582</i>	<i>3.409.799</i>
<i>1.3. Alte servicii</i>	"	<i>520.945</i>	<i>498.594</i>

Cifra de afaceri în primul semestru față de anul precedent, a înregistrat o corectie de 9,14%, pe fondul creșterii veniturilor din manipulari cu 4,20% și a reducerii acestora din activitățile de depozitare cu 57,33% și a celor din alte servicii cu 4,29%. Astfel, ponderea în total cifră de afaceri s-a modificat, și se prezintă astfel: manipulările înregistrează o cotă de 88,43%, depozitățile o cotă de 10,09%, iar alte servicii 1,48% în total cifră de afaceri.

I.3.2. In cursul acestui semestru s-au inregistrat intrari de active imobilizate in valoare de 7.315.090 lei, avand drept surse:

- fuziune - 7.270.870 lei;
- cumparare – 38.457 lei;
- realizate intern – 5.762 lei;

Comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, situația cheltuielilor de capital se prezintă astfel:

GRUPE IMOBILIZĂRI	U.M.	30.06.2019	30.06.2020
I. TOTAL CHELTUIELI	lei	107.353	7.315.090
1.1. Necorporale	"	0	61.314
1.2. Construcții	"	13.751	2.621.130
1.3. Echipamente, aparatura	"	0	110.558
1.4. Mijloace transport	"	84.429	4.337.629
1.5. Alte active	"	9.173	117.920
1.6. Investitii imobiliare	"	0	66.538

În cursul acestui an a continuat realizarea fazei I a Terminalului de cereale și este în curs de punere în funcțiune macaraua de cheu de 84 To. Aceste investiții importante sunt continuarea a programului demarat în 2015 cu proiectul PACECO, prin achiziționarea unui pod

de tip Postpanamax 22 rânduri, 2 RTG-uri și un program TOS. Proiectul PACECO a fost finalizat la finele anului 2017.

I.3.3. Pentru perioada imediat următoare întrevădem aceleași evenimente, tranzacții sau schimbări economice care au afectat în mod semnificativ veniturile din exploatare, în cursul primului trimestru.

I.4. CONDUCEREA SOCEP S.A.

În conformitate cu hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din 14 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.

Începând din data 11.06.2018 Consiliul de Supraveghere este format din 3 membri, în urma hotărârii AGOA/26.04.2018. Componența Consiliului de Supraveghere este următoarea:

- DUȘU NICULAE - Președinte, vârsta 64 ani, economist, vechime în funcții de conducere peste 25 ani;
- DUȘU ION - Vicepreședinte, vârsta 62 ani, inginer, vechime în funcții de conducere peste 25 ani;
- SAMARA STERE - Vicepreședinte, vârsta 67 ani, economist, vechime în funcții de conducere peste 25 ani.

Directoratul este format din 5 membri, la data de 30.06.2020 componența Directoratului SOCEP SA este următoarea:

- | | | |
|-------------------------|---|-----------------------|
| ⇒ Cazacu Dorinel | - | Președinte Directorat |
| ⇒ Codeț Gabriel | - | Membru |
| ⇒ Pavlicu Ramona | - | Membru |
| ⇒ Ududec Cristian Mihai | - | Membru |
| ⇒ Stefanescu Niculaie | - | Membru |

Membrii Directoratului au fost numiți în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al SOCEP SA, prin Hotărârile Consiliului de Supraveghere.

Membrii Directoratului își desfășoară activitatea în baza Contractelor de mandat aprobate de Consiliul de Supraveghere.

Dl. Dorinel Cazacu îndeplinește funcția de președinte al Directoratului. Directorii își desfășoară activitatea în baza contractelor de mandat încheiate conform prevederilor legale și nu au fost implicați în litigii sau proceduri administrative.

I.5. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

În perioada de referință nu s-au înregistrat cazuri de imposibilitate de respectare a obligațiilor financiare față de creditorii sau salariați.

Față de 30.06.2019, situația principalilor acționari semnificativi sau grupe de acționari la 30.06.2020 se prezintă după cum urmează:

	ACȚIONARI (GRUPE)	U.M.	30.06.2019	30.06.2020
1.	GRUPUL DD SA CONSTANȚA	%	32,3737	55,3145
2.	CELCO SA	%	24,6427	0
3.	SAMARA STERE	%	11,5887	11,2429
4.	PERSOANE FIZICE	%	24,7863	24,8366
5.	PERSOANE JURIDICE	%	6,6086	8,606
	TOTAL	%	100	100

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

CAP. II SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE

II.1 Raportul Directoratului pentru situațiile individuale

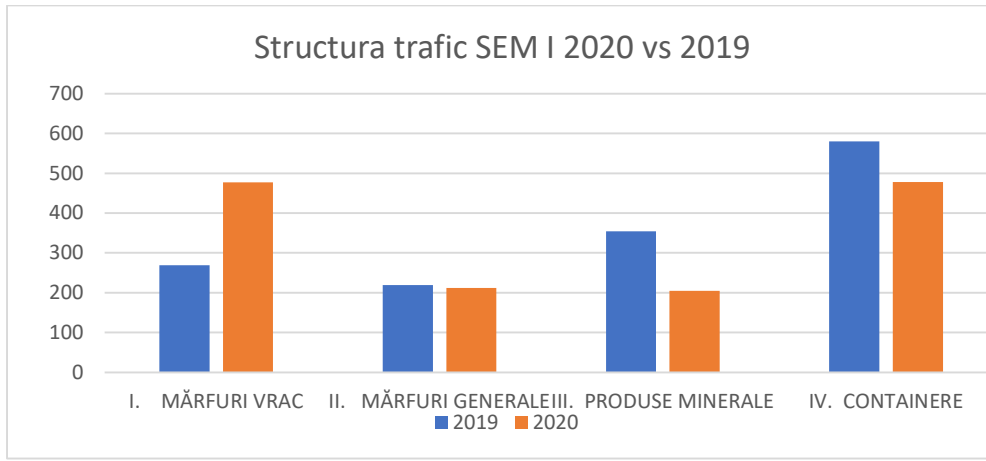
Sinteza rezultatelor economico-financiare înregistrate de SOCEP S.A. la 30.06.2019, se prezintă astfel:

II.1.1. INDICATORI FIZICI

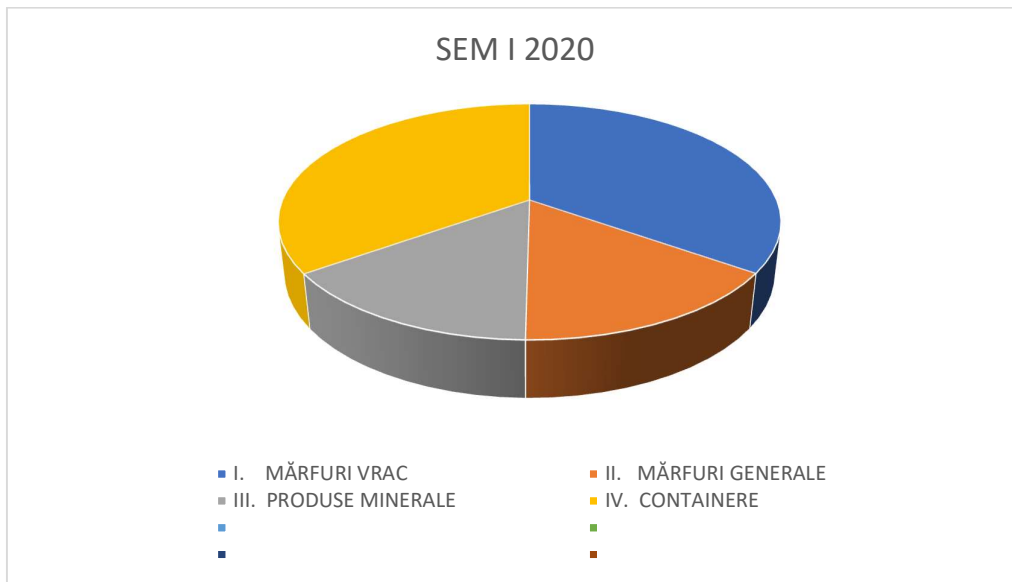
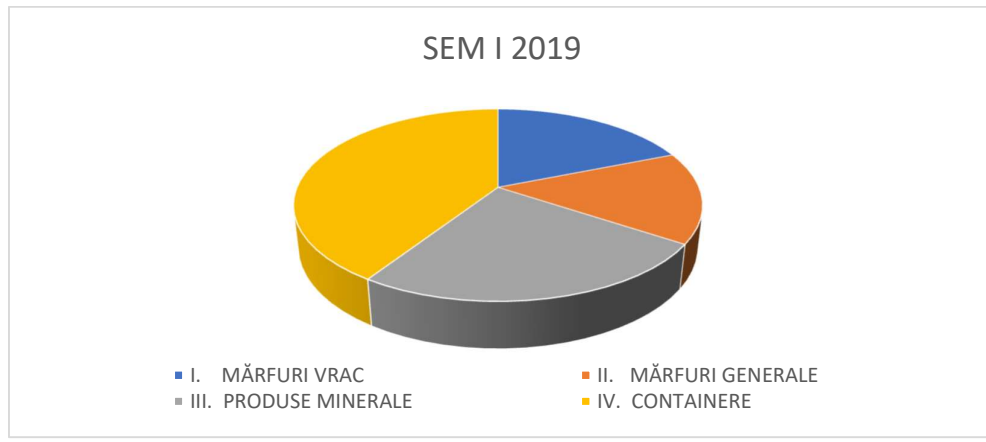
INDICATORI	U.M.	Realizat 30.06.2019	30.06.2020			% 2020/2019
			Program	Realizat	%	
1. Trafic portuar	mii to	1.422	1.967	1.372	69,75	96,48
2. Manipulări mărfuri	"	1.999	2.160	1.890	87,50	94,55
3. Număr mediu salariați	pers.	389	389	372	95,63	95,63
4. Grad mecanizare	%	92,1	92,1	91,2	99,02	99,02
5. Coef.utiliz.tehnică	%	29,6	29,6	29,8	100,68	100,68

Structura traficului realizat pe grupe de mărfuri, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2020, se prezintă după cum urmează:

GRUPE MĂRFURI	30.06.2019	30.06.2020	+/-	- mii to -	
					%
I. MĂRFURI VRAC, total din care:	269	477	208		177,32
1.1. Chimice	15	75	60		500,00
1.2. Cereale	220	386	166		175,45
1.3. Alte mărfuri	34	16	-18		47,06
II. MĂRFURI GENERALE, total din care:	219	212	-7		96,80
2.1. Lamine	183	177	-6		96,72
2.2. Chimice	9	1	-8		11,11
2.3. Alte mărfuri	27	34	7		125,93
TOTAL SECȚIA MĂRFURI GENERALE	488	689	201		141,19
III. PRODUSE MINERALE	354	205	-149		57,91
IV. CONTAINERE	580	478	-102		82,41
TOTAL TRAFIC SOCEP	1.422	1.372	-50		96,48
V. NUMĂR CONTAINERE	42.143	34.581	-7.562		82,06
VI. TEU-ri CONTAINERE	72.455	54.499	-17.956		75,22



Structura traficului realizat pe grupe de mărfuri



Structura traficului realizat pe grupe de mărfuri

Totalul traficului portuar în primul semestru al anului 2020 a înregistrat o scădere cu 3,52%.

Starea tehnică și gradul de utilizare a parcului de utilaje pe grupe, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, se prezintă astfel:

	C.S.T.		C.U.T.	
	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020
1. Tractoare	99,20	100,00	3,30	3,40
2. Autotractoare transport containere	87,70	88,10	36,60	38,00
3. Autoîncărcătoare	91,00	88,90	30,70	30,40
4. Stivuitoare containere	93,40	91,60	57,40	50,40
5. Stivuitoare mărfuri generale	95,10	93,60	18,10	19,50
6. Macarale auto	80,60	82,30	4,50	8,20
7. Macarale cheu	94,70	93,70	15,00	22,60
8. Poduri containere	89,60	90,10	52,20	34,40
9. RTG	91,00	95,00	60,90	49,50
TOTAL	92,10	91,20	29,60	29,80

Coeficientul de stare tehnică (CST) are o valoare apropiată de cea din perioada anului trecut: 91,20% în anul 2020 față de 92,10% în 2019.

Coeficientul de utilizare a timpului (CUT) a înregistrat o ușoară creștere de la 29,60% în anul 2019 ajungând la valoarea de 29,80% în 2020.

II.1.2. INDICATORI FINANCIARI ȘI DE EFICIENȚĂ

Față de previzionat cifra de afaceri s-a realizat în proporție de 92,78% și în proporție de 90,86% față de primul semestru al anului 2019.

La capitolul Alte venituri s-a înregistrat o scădere importantă de 97,97% față de perioada similară a anului 2019, datorată în principal încasării în 2019 a dividendelor de la SOCEFİN SRL, în suma de 10.477.141,99 lei și o creștere față de previzionat de 462,74%.

Cheltuielile cu materii prime și materiale au fost mai mari cu 39,47% față de previzionat și mai mari cu 11,38% față de aceeași perioadă.

Se constată o creștere a cheltuielii cu beneficiile angajaților față de semestrul I 2019, în procent de 7,24%, și ca urmare a preluării personalului societății absorbite în procesul de fuziune.

Veniturile financiare (compuse în principal din dobânzi aferente depozitelor cu scadență de maxim 3 luni) au fost afectate de diminuarea ratelor de dobândă practicate de piața bancară și reducerii excedentului disponibil pentru activitatea de investiții.

Rata profitabilității s-a diminuat la 15,83%, fiind puternic influențată de corecțiile asupra veniturilor, precum și de ajustarea cheltuielilor generate de procesul de fuziune.

Situația indicatorilor financiari și de eficiență comparativ cu aceeași perioadă a anului 2019, se prezintă după cum urmează:

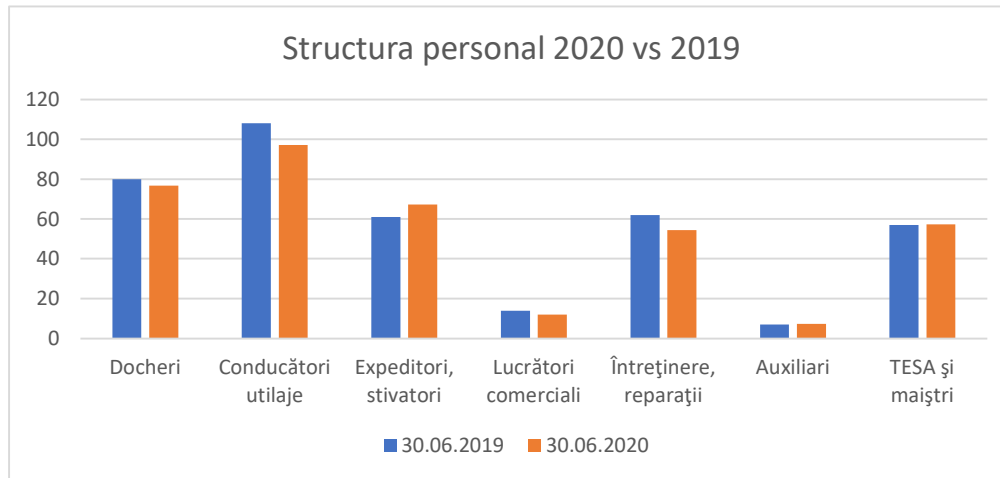
Indicator	UM	REALIZAT 2019	2020		%	
			PROGRAMAT	REALIZAT	REALIZAT/ PROGRAMAT	2020/ 2019
Venituri (cifră de afaceri)	lei	37.181.611	36.410.676	33.782.099	92,78	90,86
Alte venituri	lei	10.808.229	47.475	219.687	462,74	2,03
Materii prime și materiale consumabile	lei	-3.853.836	-3.077.594	-4.292.432	139,47	111,38
Costul mărfurilor vândute	lei	-37.135	-8.500	-26.640	0,00	71,74
Servicii prestate de terți	lei	-7.232.866	-5.281.913	-4.800.756	90,89	66,37
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	lei	-	-13.770.964	-	100,19	107,24
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	lei	-4.892.486	-4.700.000	-7.002.407	148,99	143,13
Alte cheltuieli	lei	-570.331	-440.900	-904.838	205,23	158,65
Alte câștiguri/pierderi din exploatare - net	lei	132.758	27.147	418.708	1.542,37	315,39
Venituri financiare	lei	187.608	1.000.000	139.242	13,92	74,22
Cheltuieli financiare	lei	-418.068	-1.962.324	-861.426	43,90	206,05
Alte câștiguri/pierderi financiare - net	lei	288.267	-2.480.538	288.993	-11,65	100,25
Profit înainte de impozitare	lei	18.729.182	5.762.565	3.163.776	54,90	16,89
Cheltuiala cu impozitul pe profit	lei	-1.343.694	-722.010	-263.548	36,50	19,61
Profit net aferent exercițiului	lei	17.385.488	5.040.555	2.900.229	57,54	16,68
Rata profitului	%	50,37%	15,83%	9,37%	59,17	18,59
Productivitatea muncii	lei/om	95.583	92.884	90.812	97,77	95,01

II.1.3. RESURSE UMANE ȘI SALARIZARE

La 30.06.2020 structura realizată a salariaților, a salariului mediu de bază și a câștigului mediu brut, se prezintă astfel:

	Nr. mediu			Salariu mediu brut		
	30.06.2019	30.06.2020	%	30.06.2019	30.06.2020	%
Docheri	80	77	95,93	4.522	5.072	112,16
Conducători utilaje	108	97	89,93	5.353	6.019	112,44
Expeditori, stivatori	61	67	110,36	4.513	4.963	109,97
Lucrători comerciali	14	12	85,14	3.484	4.363	125,23
Întreținere, reparații	62	54	87,87	4.142	5.237	126,44
Auxiliari	7	7	100,00	2.791	3.131	112,18
TESA și maiștri	57	57	100,00	4.810	5.606	116,55

TOTAL	389	372	95,68	4.690	5.345	113,97
--------------	------------	------------	--------------	--------------	--------------	---------------



Numărul de personal - comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, a înregistrat o ușoară scădere de 4,32 %, în primul semestru al anului 2020.

II.1.4. REPARAȚII ȘI INVESTIȚII

Programul de reparații și investiții s-a realizat astfel:

- lei -

EXPLICAȚII	REALIZAT 30.06.2019	30.06.2020			% 2020/ 2019
		PROGRAM	REALIZAT	%	
I. TOTAL REPARAȚII	2.211.074	2.361.530	2.359.719	99,92	106,72
1.1 Utilaje	1.817.626	1.878.530	1.926.078	102,53	105,97
1.2. Construcții	393.448	483.000	433.641	89,78	110,22
II. TOTAL INVESTIȚII	11.582.651	33.713.912	11.605.918	34,42	100,20
2.1. Imobilizări corporale	11.582.651	33.690.237	11.582.651	34,38	100,00
2.2. Imobilizări necorporale	0	23.676	23.267	98,27	0,00
2.3. Imobilizări financiare	0	0	0	0,00	0,00
III. INVESTIȚII PUSE ÎN FUNCȚIUNE	107.353	0	130.620	0,00	121,67
3.1. Imobilizări corporale	107.353	0	107.353	0,00	100,00
3.2. Imobilizări necorporale	0	0	23.267	0,00	0,00

În primul semestru 2020 planul de întreținere și reparații la categoria utilaje a fost realizat în proporție de 102,53 %. Realizarea planului în proporție de 102,53 % a dus la utilizarea utilajelor în condiții optime de realizare a capacității de producție.

Planul de întreținere și reparații la categoria construcții a fost realizat în proporție de 110,22%.

Pe ansamblu, planul de întreținere și reparații pe primul semestru 2020 a fost realizat în proporție de 106,72%.

II.1.5. CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE, SPONSORIZARE, PROTOCOL, RECLAMĂ ȘI PUBLICITATE

În primul semestru al anului 2020 s-au efectuat următoarele cheltuieli:

	- în lei -
	Cheltuieli efectuate
1. Cheltuieli social-culturale	136.892
2. Cheltuieli sponsorizare	0
3. Cheltuieli donații	9.605
4. Cheltuieli protocol	21.310
5. Cheltuieli reclamă-publicitate	20.985

Fondurile respective s-au constituit și utilizat conform prevederilor legale și au fost justificate cu documente aprobate de conducerea societății.

II.1.6. OBLIGAȚII FISCALE ȘI ALTE DATORII

La 30.06.2020, atât obligațiile fiscale privind impozitul pe profit, impozitul pe venit, impozitele și taxele locale, cât și obligațiile către bugetul asigurărilor sociale de stat și sănătate, contribuțiile la fondul de șomaj și fondurile speciale, s-au determinat corect și au fost virate integral la termenele legale.

La 30.06.2020 nu sunt înregistrate datorii restante la bănci, furnizori sau alți creditori.

II.1.7. SITUAȚIA PROFITULUI ȘI IMPOZITULUI PE PROFIT

La data de 30.06.2020 situația se prezintă după cum urmează:

	- în lei -
	30.06.2020
Profit înainte de impozitare	3.163.776
Pierdere fuziune	-745.749
Venituri neimpozabile	-831.782
Cheltuieli nedeductibile	302.152
Elemente similare veniturilor	1.258.069
Profit impozabil	3.146.465
Impozit pe profit calculat cu 16%	503.434
Sponsorizări an curent	0
Sponsorizări nededuse an anterior	-100.370

Deducere profit reinvestit	-1.583
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	401.481

II.1.8. ALTE MENȚIUNI

În perioada de raportare au fost respectate prevederile legale în domeniul organizării și ținerii la zi a contabilității, precum și principiile și metodele contabile.

Situațiile financiare ale societății au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană și în conformitate cu Ordinul nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare.

Toți deținătorii de instrumente financiare ale societății sunt tratați în mod echitabil, toate instrumentele financiare de același tip și din aceeași clasă conferă drepturi egale.

Societatea depune toate diligențele pentru facilitarea participării acționarilor la lucrările AGA, precum și a exercitării depline a drepturilor acestora.

Lucrările AGA se desfășoară conform procedurilor legale, astfel încât orice acționar poate să-și exprime liber opinia asupra chestiunilor aflate în dezbateră.

Societatea încurajează participarea acționarilor la lucrările AGA. Acționarii care nu pot participa au la dispoziție posibilitatea exercitării votului prin absență, pe bază de procură specială. În cadrul AGA este încurajat dialogul între acționari și membrii Consiliului de Supraveghere/Direcție și asigură tuturor acționarilor accesul la informațiile relevante, astfel încât aceștia să-și poată exercita drepturile de o manieră echitabilă. Astfel, pe propria pagină de web sunt postate toate informațiile relevante.

Începând cu data de 15.12.2012, în conformitate cu hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din 14 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. La 30.06.2020 Consiliul de Supraveghere este format din 3 membri.

Membrii Consiliului de Supraveghere sunt:

- Dușu Nicolae – președinte,
- Dușu Ion – vicepreședinte,
- Samara Stere –vicepreședinte.

În cursul semestrului I al acestui an Directoratul a fost format din 5 membri, componența acestuia fiind următoarea:

- | | | |
|-------------------------|---|-----------------------|
| ⇒ Cazacu Dorinel | - | Președinte Directorat |
| ⇒ Codeț Gabriel | - | Membru |
| ⇒ Pavlicu Ramona | - | Membru |
| ⇒ Ududec Cristian Mihai | - | Membru |
| ⇒ Stefanescu Niculaie | - | Membru |

Dl. Dorinel Cazacu îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

Consiliul de Supraveghere și Directoratul se întrunesc ori de câte este necesar, dar cel puțin o dată pe trimestru.

Consiliul de Supraveghere a considerat că nu este oportună alcătuirea unui Comitet de Nominalizare.

Societatea asigură efectuarea raportărilor periodice și continue adecvate asupra tuturor evenimentelor importante, inclusiv situația financiară, performanța și conducerea acesteia.

Consiliul de Supraveghere și Directoratul îndeplinesc toate responsabilitățile cu privire la raportările financiare, controlul intern și administrarea riscurilor.

Consiliul de Supraveghere și Directoratul adoptă soluții operaționale corespunzătoare pentru a facilita identificarea și soluționarea adecvată a situațiilor în care un membru are un interes material în nume propriu sau în numele unor terți.

Membrii Consiliului de Supraveghere și ai Directoratului iau decizii numai în interesul societății și nu participă la dezbaterile sau deciziile care creează un conflict între interesele lor personale și cele ale societății, sau ale unor subsidiare controlate de societate.

Societatea depune toate diligențele pentru integrarea în activitatea sa operațională și în interacțiunea cu terțe persoane interesate și urmărește în mod consecvent creșterea gradului de implicare a angajaților, a reprezentanților și a sindicatelor precum și a persoanelor din afara societății interesate în dezvoltarea și implementarea practicilor de responsabilitate socială.

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**II.2. SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
ȘI
NOTELE EXPLICATIVE
LA 30.06.2020
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**

**SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE
LA 30 IUNIE 2020**

	NOTA	01.01.2020	în lei 30.06.2020
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	101.198.145	134.765.094
- Imobilizări necorporale	2	62.827	2.025.460
- Active aferente drepturilor de utilizare	3	149.407.224	146.997.432
- Active financiare disponibile pentru vânzare	4	409.044	407.058
- Investiții în filiale și entități asociate	5	33.397.952	33.397.952
- Alte titluri imobilizate	6	7.054.697	779.063
- Investiții imobiliare	1	3.201.307	3.215.169
TOTAL ACTIVE NECURENTE		294.731.196	321.587.228
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	7	1.306.149	1.227.913
- Clienți și alte creanțe	8	15.946.258	16.229.848
- Creanțe privind impozitul pe profit	15	1.480.697	1.015.858
- Cheltuieli înregistrate în avans	9	180.184	450.952
- Numerar și echivalente de numerar	10	41.966.630	19.580.176
TOTAL ACTIVE CURENTE		60.879.918	38.504.747
TOTAL ACTIVE		355.611.114	360.091.975
CAPITALURI PROPRII			
- 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	39.715.382
- Actiuni proprii	11	0	-4.084.532
- Rezultat reportat	13	99.115.113	105.580.092
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	11	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	14	-126.368	73.255
TOTAL CAPITALURI PROPRII		173.978.931	177.774.790
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	15	3.782.811	3.581.202
- Alte datorii	16	0	79.652

- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	148.832.525	146.657.783
- Venituri înregistrate în avans	18	0	0
- Provizioane beneficii angajați	20	548.796	548.796
- Împrumuturi bancare pe termen lung	17	10.929.369	9.213.913
TOTAL DATORII NECURENTE		164.093.501	160.081.346
Datorii curente			
- Furnizori și alte datorii	19	6.008.078	11.763.543
- Alte datorii	16	0	19.541
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	4.961.000	4.971.450
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	17	6.163.242	5.265.093
- Dobândă aferentă creditelor pe termen lung	17	52.154	8.376
- Datorii privind impozit pe profit curent	15	0	0
- Provizioane	20	320.379	185.324
- Venituri înregistrate în avans	18	33.829	22.513
TOTAL DATORII CURENTE		17.538.682	22.235.840
TOTAL DATORII		181.632.183	182.317.186
 TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		 355.611.114	 360.091.976

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 Iunie 2020**

		- în lei -	
	Nota	30.06.2019	30.06.2020
Venituri	19	37.181.611	33.782.099
Alte venituri	20	10.808.229	219.687
Materii prime și materiale consumabile	21	-3.853.836	-4.292.432
Costul mărfurilor vândute	22	-37.135	-26.640
Serviciile prestate de terți	23	-7.232.866	-4.800.756
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	24	-12.864.569	-13.796.453
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	25	-4.892.486	-7.002.407
Alte cheltuieli	26	-570.331	-904.838
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	27	132.758	418.708
Profit/(pierdere) din exploatare		18.671.375	3.596.967
Venituri financiare	28	187.608	139.242
Cheltuieli financiare	29	-418.067	-861.426
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	30	288.267	288.993
Profit înainte de impozitare		18.729.183	3.163.776
Cheltuiala cu impozitul pe profit	14	-1.343.694	-263.548
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		17.385.489	2.900.229
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>		-854.398	-1.056.778
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	12	-1.017.140	-1.258.069
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	162.742	201.291
<i>Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>		-8.879	-1.668
Câștiguri sau pierderi din acțiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	4	-10.571	-1.985
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	1.692	318
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)		-863.277	-1.058.446
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		16.522.212	1.841.783

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 30 IUNIE 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	-Lei- Total capitaluri proprii
SOLD LA 01.01.2020	34.342.574	164.750.632	40.647.612	99.115.112	-164.750.632	-126.368	0	0	173.978.930
Profit aferent semestrului I 2020	0	0	0	2.900.229	0	0	0	0	2.900.229
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	-1.985	0	0	-1.985
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	318	0	0	318
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-1.258.069	1.258.069	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	-201.291	0	201.291	0	0	0
Fuziune	1.056.575		325.840	2.507.973			1.091.443	-4.084.532	897.299
SOLD LA 30.06.2020	35.399.149	164.750.632	39.715.383	105.580.092	-164.750.632	73.255	1.091.443	-4.084.532	177.774.790

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
LA 30 Iunie 2020**

	30.iun.19	30.iun.20
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	41.236.973	37.179.317
Plăți către furnizori și angajați	-25.540.935	-19.686.403
Dobânzi plătite	0	0
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-3.405.819	-663.079
Impozit pe profit plătit	-1.504.157	0
Alte încasări	400.329	351.951
Alte plăți	-9.767.698	-721.728
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	1.418.694	16.460.058
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-14.630.893	-29.606.103
Plăți pentru rascumparare actiuni fuziune	0	-4.084.532
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
Transfer numerar in cadrul fuxiunii	0	1.596.391
Dobânzi încasate	235.396	60.250
Dividende încasate	10.481.724	4.557
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-3.913.774	-32.029.437
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	0	16.100.941
Plăți aferente împrumuturilor pe termen lung	-3.081.621	-23.057.278
Dobândă aferentă împrumut	-429.217	-144.063
Dividende plătite	-21.240	-5.667
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	-3.532.078	-7.106.067
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	-6.027.158	-22.675.447
V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	288.267	288.993
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	44.316.871	41.966.630
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.06.	38.577.979	19.580.176

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare individuale
la data de 30 iunie 2020

Toate sumele sunt 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 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.

Începând din data 11.06.2018 în urma hotărârii AGOA/26.04.2018, componența Consiliului de Supraveghere este următoarea:

- 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
- ⇒ Stefanescu Niculaie - Membru

⇒

Dl. Cazacu Dorinel îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

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 sunt întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepția imobilizărilor reevaluate. Ultima reevaluare s-a efectuat la 31.12.2017, dată la care au fost reevaluate construcțiile.

La 31.12.2012, 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, dată 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 acestora 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.

Estimările și judecățile sunt revizuite în mod periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă sau în perioada curentă și în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și perioadele viitoare. Efectul modificării aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială în acele perioade viitoare.

Managementul companiei consideră că eventuale diferențe față de aceste estimări nu vor avea o influență semnificativă asupra situațiilor financiare în viitorul apropiat.

Estimările și judecățile sunt utilizate pentru: determinarea deprecierei imobilizărilor corporale, stabilirea duratei de viață utilă a imobilizărilor, evaluarea ajustărilor pentru deprecierea stocurilor și creanțelor, recunoașterea provizioanelor și a activelor de impozit amânat.

Standarde Internaționale de Raportare Financiară aplicate în 2020 și Standarde internaționale de Raportare Financiară emise în 2020 dar care nu sunt aplicate.

a) Noi standarde, amendamente si interpretari cu aplicare dupa data de 1 ianuarie 2019

Exista standarde noi, amendamente si interpretari care se aplica pentru perioadele anuale care incep dupa 1 ianuarie 2019 si care nu au fost aplicate la intocmirea acestor situatii financiare. Redam mai jos standardele/interpretarile care au fost emise si sunt aplicabile incepand cu perioada sau dupa perioada 1 ianuarie 2019.

- **IFRS 16 “Leasing” privind achizitia unui interes intr-o operatiune comuna** (in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2019; adoptarea mai devreme este permisa doar cu adoptarea simultana a IFRS 15)

IFRS 16 va afecta in primul rand contabilitatea chiriei si va rezulta in recunoasterea a aproape tuturor activelor luate in leasing in cadrul bilantului. Standardul desfiinteaza distinctia intre leasing-ul financiar si cel operational si prevede inregistrarea unui activ si concomitent a unei datorii financiare pentru aproape toate tipurile de leasing.

- **Interpretarea 23 „Incertitudini cu privire la tratamentele fiscale”** (in vigoare la data de 1 ianuarie 2019)

Aceasta interpretare clarifica modul in care se aplica recunoasterea si evaluarea cerintelor IAS 12 atunci cand exista incertitudini cu privire la tratamentele fiscale. In astfel de situatii, o entitate trebuie sa recunoasca si sa evalueze activele si pasivele sale fiscale prin aplicarea IAS 12 la profitul fiscal, baza de calcul, creditul fiscal neutilizat si rata de impozit prin aplicarea acestei interpretari.

Atunci cand exista incertitudine cu privire la tratamentele fiscale, aceasta interpretare clarifica:

- a. daca entitatea trebuie sa trateze aceste incertitudini in mod individual
 - b. ipotezele pe baza carora entitatea considera interpretarea impozitului de catre autoritatile fiscale
 - c. cum determina entitatea profitul fiscal (pierderea fiscala, baza de calcul, creditul fiscal neutilizat si ratele de impozitare; si
 - d. modul cum abordeaza entitatea modificarile de circumstante
- **Amendament la IFRS 9 – Aspecte ale platilor anticipate cu contrapartida negativa** (in vigoare incepand cu data de 1 ianuarie 2019)

Amendamentul la IFRS 9 emisa in decembrie 2017 permite entitatilor sa evalueze anumite active financiare platite anticipat cu contrapartida negativa la cost amortizat. Aceste active, care includ anumite credite si instrumente de datorie ar trebui in mod normal sa fie masurate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere.

- **Amendamente la IAS 28 - Interese in intreprinderi asociate** (1 ianuarie 2019)

Amendamentele clarifica interesele pe termen lung in intreprinderi asociate, care in esenta, sunt parte a investitiei nete in intreprinderea asociata, dar pentru care nu se aplica metoda capitalurilor proprii. Entitatile trebuie sa aplice mai intai tratamentul din IFRS 9 „Instrumente financiare” inainte de aplicarea alocarii pierderii si a cerintelor de depreciere ale IAS 28.

- **Imbunatatiri anuale pentru ciclul 2015 - 2017** (in vigoare incepand cu data de 1 ianuarie 2019)
 - IFRS 3 – s-a clarificat faptul ca obtinerea controlului asupra unei afaceri care este o asociere in participatiune este o combinatie de intreprinderi realizata in etape.
 - IFRS 11 – s-a clarificat faptul ca obtinerea controlului asupra unei afaceri care este o asociere in participatiune nu conduce la reevaluarea participarii anterior detinute.

- IAS 12 – clarifica faptul ca consecintele fiscale determinate de dividende platite pentru instrumente financiare clasificate ca si capitaluri proprii trebuie sa fie recunoscute in perioada in care tranzactiile sau evenimentele care au generat profitul distribuibil au fost inregistrate.

IAS 23 – clarifica faptul ca daca un anumit imprumut ramane in sold dupa data la care activul la care se refera este pregatit pentru utilizare sau pentru vanzare, el devine parte a datoriei generale.

- **Aplicarea IFRS 9 „Instrumente Financiare” cu IFRS 4 „Contracte de asigurare” – Amendamente la IFRS 4** (1 ianuarie 2019 la prima aplicare a IFRS 9)

IFRS 4 va fi in curand inlocuit de un standard cu privire la contractele de asigurare nou. In consecinta, scutirile temporare si sau abordarea generala a IFRS 9 pentru societatile de asigurari, nu se vor mai aplica atunci cand noul standard va fi emis.

- b) *La data de 31 mai 2019, urmatoarele standarde si interpretari au fost emise, dar nu au fost obligatorii pentru perioadele anuale de raportare terminate la data de 31 decembrie 2019.*

- **IFRS 17 Contracte de asigurare** (1 ianuarie 2021, probabil extindere pana la 1 ianuarie 2022)

IFRS 4 va fi in curand inlocuit de un standard cu privire la contractele de asigurare nou. In consecinta, scutirile temporare si sau abordarea generala a IFRS 9 pentru societatile de asigurari, nu se vor mai aplica atunci cand noul standard va fi emis.

IFRS 17 a fost emis in mai 2017 ca inlocuitor al IFRS 4. Presupune un model de evaluare in care estimarile sunt reevaluate in fiecare an. Contractele sunt evaluate luand in considerare urmatoarele elemente:

- Fluxuri de trezorerie actualizate ponderat in functie de probabilitatea de realizare
- O ajustare de risc explicita si
- O marja contractuala de serviciu care reprezinta profitul din contract recunoscut ca venit al perioadei acoperite.

- **Definirea conceptului de semnificatie – Amandament la IAS 1 si IAS 8**

IASB a modificat IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare si IAS 8 Politici contabile care utilizeaza o definitie a semnificatiei pe tot parcursul IFRS si in Cadrul Conceptual.

Modificarea clarifica:

- Faptul ca pragul de semnificatie se evalueaza in contextul situatiilor financiare ca intreg
- Intelesul de utilizatori principali ai situatiilor financiare catre care se adreseaza situatiile financiare se modifica adaugand „investitori existenti si potentiali, creditorii si alti creditorii” care trebuie sa se bazeze pe situatiile financiare pentru aflarea celor mai multe date financiare.

- **Definitia unei afaceri – Amendamente la IFRS 3**

Definitia modificata a unei afaceri presupune ca o achizitie sa includa date de intrare si un proces de fond care, impreuna, contribuie in mod semnificativ la abilitatea societatii de a crea rezultate. Definitia de „rezultate” se modifica pentru a se concentra pe bunuri si servicii livrate catre clienti, care genereaza venituri din investitie si alte venituri si exclude rentabilitati sub forma de diminuare de costuri sau alte beneficii economice.

Aceste modificari pot conduce la o inmultire a achizitiilor care sunt considerate achizitii de active.

- **Amendamente la Cadrul Conceptual al IFRS** (in vigoare incepand cu data de 1 ianuarie 2020) – IASB a emis un Cadru Conceptual revizuit pentru raportarea

financiara. Acesta stabileste conceptele fundamentale ale raportarii financiare care ghideaza consiliul in dezvoltarea de standarde IFRS. Modificarile principale sunt:

- O crestere a importantei modului de gestionare pentru obiectivul raportarii financiare
 - Reinstaurarea prudentei ca si componenta a neutralitatii
 - Definirea unei entitati raportoare, care poate fi o entitate legala sau o parte dintr-o entitate
 - Revizuirea definitiile de activ si pasiv
 - Inlaturarea pragului de probabilitate pentru recunoastere si adaugarea unui indrumar pentru derecunoastere
 - Adaugarea de baze de evaluare diverse si
 - Mentiuinea faptului ca contul de rezultate este principalul indicator de performanta si ca, in principiu, veniturile si cheltuielile din cadrul altor elemente ale contului de rezultate global trebuie reciclate numai atunci cand acest lucru imbunatateste relevanta si imaginea fidela a situatiilor financiare.
- **Reforma dobanzii de referinta – amendamente la IFRS 7, IFRS 9 si IAS 39 (1 ianuarie 2020)**

Amendamentele modifica anumite cerinte ale contabilitatii de acoperire pentru a furniza cateva scutiri cu privire la reforma dobanzii de referinta.

POLITICI ȘI METODE 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

Activele 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 maximul dintre valoarea de utilizare și valoarea justă a activului minus costurile de vânzare.

Instrumente financiare

Activele și datoriile financiare includ instrumente de capitaluri proprii sub forma acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, instrumente de

capitaluri proprii în filiale și entități asociate, clienți și alte creanțe, numerar și echivalente de numerar, furnizori și alte datorii.

Acțiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global

Acțiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global 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.

Acțiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global sunt evaluate la valoarea justă.

Investițiile în filiale și entități asociate

Investițiile în filiale și entități asociate sunt evaluate la costul lor

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 (clienți)

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 de trei salarii de bază avute 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.

3.17. Rezultatul pe acțiune

În conformitate cu IAS 33 "Rezultatul pe acțiune", rezultatul pe acțiune ordinar este determinat prin împărțirea profitului sau pierderii la media ponderată a acțiunilor ordinare în circulație pe parcursul perioadei.

Societatea a emis numai acțiuni ordinare.

NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investiții imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	Total
La 01.01.2020							
Cost sau valoare reevaluată	40.188.879	101.799.892	575.869	3.201.307	21.489.127	1.766.798	169.021.872
Amortizare cumulată	-6.752.723	-57.432.484	-437.213		0	0	-64.622.420
Valoare contabilă netă 01.01.2020	33.436.156	44.367.408	138.656	3.201.307	21.489.127	1.766.798	104.399.452
Valoarea contabilă netă inițială	33.436.156	44.367.408	138.656	3.201.307	21.489.127	1.766.798	104.399.452
Intrări	2.621.130	4.448.187	117.920	66.538	37.251.348	87.023	44.592.146
Ieșiri	-339.767 lei	-353.292	0	0	-15.190	-19.733	-727.983
Amortizare aferentă ieșirilor	21.425 lei	353.292	0	0	0	0	374.717
Cheltuiala cu amortizarea	-3.489.338	-7.017.921	-98.134	-52.676	0	0	-10.658.069
Valoarea contabilă netă finală la 30.06.2020	32.249.606	41.797.674	158.442	3.215.169	58.725.284	1.834.088	137.980.264
Cost sau valoare reevaluată	42.470.242	105.894.787	693.789	3.267.845	58.725.284	1.834.088	212.886.036
Amortizare cumulată	-10.220.636	-64.097.113	-535.347	-52.676	0	0	-74.905.772
Valoare contabilă netă	32.249.606	41.797.674	158.442	3.215.169	58.725.284	1.834.088	137.980.264

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.

În anul 2003, în urma hotărârii AGA din data de 01.04.2003 și în conformitate cu prevederile Legii 31/1991, cu modificările și completările ulterioare și ale O.U.G. 28/2002, capitalul societății a fost majorat prin încorporarea diferențelor din reevaluare în valoare de 13.874.888 lei.

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 pe profit amânate. În cursul anului 2020 s-au înregistrat intrări de active imobilizate în valoare de 7.315.090 lei, având drept surse:

- fuziune - 7.270.870 lei;
- cumparare – 38.457 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 stivuitorul 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

- în lei -

Licențe și programe informaticice

La 01 ianuarie 2020

Cost	1.186.588
Amortizare cumulată	-1.179.464
Valoare contabilă netă	7.124
Semestrul I 2020	
Valoarea contabilă netă inițială	7.124

Intrări	1.971.907
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-43.996
Valoare contabilă netă finală	1.935.035
La 30 iunie 2020	
Cost	3.158.495
Amortizare cumulată	-1.223.460
Valoare contabilă netă	1.935.035

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 30.06.2020 societatea prezintă în sold avansuri de imobilizări necorporale în valoare totală de 90.424,98 lei și reprezintă avans pentru un program destinat terminalului de mărfuri generale.

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 dobandile 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 30.06.2020 consecintele sunt:

- a) asupra Situatiei pozitiei financiare:
 - recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 146.997.432 lei;
 - recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 151.629.233 lei, din care 146.657.783 lei, datorii pe termen lung si 4.971.450 lei datorii pe termen scurt;
- b) asupra Situatiei profitului sau pierderii:
 - scaderea cheltuielilor cu chiria cu suma de 2.895.222 lei;
 - cresterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 2.409.792 lei;
 - cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 731.820 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului si a datoriilor companiei – crestere de 146.997.432 lei, respectiv 151.629.233 lei;
- asupra fluxurilor de trezorerie: crestere a fluxului de trezorerie aferent activitatii de exploatare, concomitent cu o diminuare a fluxului de trezorerie din activitati de finantare, cu aceeasi valoare, astfel incat fluxul de trezorerie total nu este influentat;
- asupra indicatorilor financiari:
 - o lichiditate curenta – scadere ca urmare a majorarii datoriilor curente;
 - o grad de indatorare – crestere exponentiala ca urmare a majorarii datoriilor totale;
 - o viteza de rotatie a activelor – scadere ca urmare a cresterii activelor;

Astfel, Contractul de inchiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, incheiat intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta a fost recunoscut drept Activ aferent dreptului de utilizare si Datorie leasing aferenta dreptului de utilizare.

Active aferente drepturilor de utilizare:

	Active aferente drepturilor de utilizare
La 01 ianuarie 2020	
Cost	154.226.812
Amortizare cumulată	-4.819.588
Valoare contabilă netă	149.407.224
Semestrul I 2020	
Valoarea contabilă netă inițială	149.407.224
Intrări	0
Ieșiri	0

Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-2.409.792
Valoare contabilă netă finală	146.997.432
La 30 iunie 2020	
Cost	154.226.812
Amortizare cumulată	-7.229.380
Valoare contabilă netă	146.997.432

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:

	<u>01.01.2020</u>	<u>30.06.2020</u>
pe termen scurt	4.961.000	4.971.450
pe termen lung	148.832.525	146.657.783
Total	153.793.525	151.629.233

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 activ 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.

- în lei -

TITLURI DE PARTICIPARE

	<u>ROCOMBI SA</u>	<u>ROFERSPED SA</u>	<u>ELECTRICA SA</u>	<u>TOTAL</u>
Valoare la 01.01.2020	116.473	222.089	70.482	409.044
Creșteri de valoare	0	0	6.684	6.684
Creșteri de valoare justă	0	0	-8.670	-8.670
Diminuări de valoare justă	0	0	0	0
Valoare la 30.06.2020	116.473	222.089	68.496	407.058

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

La 30.06.2020 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

= în lei =

	Titluri de participare SOCEFIN	Total
La 01.01.2020	33.397.952	33.397.952
Intrări	0	0
Ieșiri	0	0
La 30.06.2020	33.397.952	33.397.952

NOTA 6. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

Societatea a constituit garanții sub forma de depozite, prin consemnarea sumelor în conturile de garanții, astfel:

- Contract de închiriere C.N.A.P.M.–00082–IDP–01 încheiat între SOCEP și C.N. Administrația Porturilor Maritime S.A. CONSTANȚA, 687.352,09 lei;
- Contract de concesiune nr 94 încheiat cu Administrația Zonei Libere Constanta Sud, 28.101,71 lei;
- Garanții preluate în urma fuziunii, în valoare de 63.608,80 lei;

NOTA 7. STOCURI

Stocurile deținute la 30.06.2020 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	- în lei -	
	01.01.2020	30.06.2020
Materiale consumabile	2.990.733	2.894.673
Mărfuri	6.724	30.538
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-1.705.658	-1.705.658
Avansuri pentru stocuri	14.350	8.360
Total	1.306.149	1.227.913

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

	- în lei -	
	01.01.2020	30.06.2020
Creanțe comerciale (clienți)	15.025.562	15.180.735
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-742.757	-346.771
Creanțe comerciale – valoare contabilă	14.282.805	14.833.965
Garanții sub 1 an	0	0
Alte creanțe	3.400.876	3.133.307
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.737.423	-1.737.423
Alte creanțe – valoare contabilă	1.663.453	1.395.884
Total	15.946.258	16.229.848

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți și ale celor pentru deprecierea debitorilor diverși pe primul semestru al anului, a fost următoarea:

	- în lei -	
	LA 30.06.2020	
	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 1 ianuarie 2020	-742.757	-1.737.423
Creșteri	-81.804	0
Diminuări	477.791	0
Sold la 30 iunie 2019	-346.771	-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:

	- în lei -	
	01.01.2020	30.06.2020
Avansuri pentru stocuri și prestări servicii	205.152	159.861
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	161.707	286.324
TVA de recuperat	653.469	230.492
Debitori diverși	2.380.548	2.456.630
Total	3.400.876	3.133.307

NOTA 9. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheletuielele 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 și sunt în valoare de 450.952,26 lei.

NOTA 10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

- în lei -

	01.01.2020	30.06.2020
Numerar în casă și în conturile bancare	35.437.141	6.887.818
Depozite bancare pe termen scurt	6.529.489	12.692.358
Total	41.966.630	19.580.176

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.06.2020, respectiv 4,8423 lei/Euro și 4,2988 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 Expediții 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 4.084.532 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 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.

	- în lei -				
	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2020	18.683.277	6.868.515	10.047.519	5.048.301	40.647.612
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	0	0	0	0
Surplus din reevaluare realizat	-1.258.069	0	0	0	-1.258.069
Rezerva reevaluare investiții 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
La 30.06.2020	17.425.208	6.916.043	10.047.519	5.326.613	39.715.382

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 totală de 5.326.613 lei provin din:

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/2001	= 3.858.117 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.
- alte rezerve preluate din fuziune	= 278.312 lei.

NOTA 13. REZULTATUL REPORTAT

	- în 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
La 01.01.2020	60.479.528	19.905.255	-1.282.715	16.870.700	3.142.346	99.115.113
Distribuire rezerva legala	0	-19.905.255	0	0	0	-19.905.255

Profit/pierdere	19.905.255	2.900.229	0	0		22.805.484
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	1.258.069	0	1.258.069
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	-201.291	0	-201.291
Preluate din fuziune	-745749,09	0	0	3.253.721	0	2.507.972
La 30.06.2020	79.639.034	2.900.229	-1.282.715	21.181.199	3.142.346	105.580.092

NOTA 14. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

- în lei -

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării	TOTAL
La 01.01.2020	-3.782.811	3.656.443	-126.368
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	318	0	318
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	-1.985	-1.985
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	201.291		201.291
La 30.06.2020	-3.581.202	3.654.457	73.255

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 în cursul primului semestru al anului 2020, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Profit reinvestit	Total
La 01.01.2020	272.905	396.829	88.733	117.968	876.435
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	-76.447	0	0	-76.447
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	13.089	0	0	13.089
La 30.06.2020	272.905	333.471	88.733	117.968	813.077

Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	Total
La 01.01.2020	3.197.780	585.031	3.782.811
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	-201.291	-318	-201.609
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0	0	0
La 30.06.2020	2.996.489	584.713	3.581.202

b) Impozitul pe profit curent

	30.06.2019	30.06.2020
Sold la 01 ianuarie	-751.695	604.262
Creșteri	-1.502.966	-401.481
Diminuări	1.504.157	0
Sold la 30 iunie	-750.504	202.781

c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

	30.06.2019	30.06.2020
Profit înainte de impozitare	18.729.183	2.265.301
Venituri neimpozabile	-10.504.507	-831.782
Cheltuieli nedeductibile	326.674	454.878
Elemente similare veniturilor	1.017.140	1.258.069

Profit impozabil	9.568.490	3.146.465
Impozit pe profit calculat cu 16%	1.530.958	503.434
Sponsorizări an curent	-16.600	0
Sponsorizări nededuse an anterior	0	-100.370
Deducere profit reinvestit	-11.392	-1.583
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	1.502.966	401.481

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	<u>30.06.2019</u>	<u>30.06.2020</u>
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	1.502.966	401.481
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	3.645	76.446
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-162.917	-214.379
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.343.694	263.548

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 preluării a fost de 40.827,56 lei, din care scadent sub un an 19.540,80 lei, iar peste un an 21.286.76 lei.

De asemenea, în această categorie sunt incluse și garanțiile oferite SOCEP SA de către terți, având o valoare de 58.364,98 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 emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). În luna februarie a anului curent s-a realizat conversia monedei creditului din lei în euro. La 30.06.2020 soldul creditului a fost 14.479.006,41 lei, din care obligații de plată sub un an 5.265.093,03 lei, și peste un an 9.213.913,38 lei. Dobânda aferentă creditului înregistrată la 30.06.2020 este de 8.376,06 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 emiterie unui 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.

Totodata, este în curs de finalizare achiziția Macaralei Portal, pentru care societatea a încheiat în anul 2019 cu BRD, Contractul de credit pentru emitere acreditiv nr. 447/9020 cu valoarea de 2.004.000 euro.

NOTA 18. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

	- în lei	
	01.01.2020	30.06.2020
Donații pentru investiții	0	0
Alte venituri	33.829	22.513
TOTAL	33.829	22.513

NOTA 19. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

	- în lei -	
	01.01.2020	30.06.2020
Datorii comerciale din care:	3.226.519	9.323.399
Furnizori pentru imobilizări	806.119	7.555.621
Salarii datorate	1.018.111	783.245
Dividende neridicate	664.436	728.125
Asigurări sociale și alte impozite	1.087.128	928.773
Alte datorii	11.884	0
Total	6.008.078	11.763.543

Asigurările sociale și alte impozite au următoarele valori:

	- în lei -	
	01.01.2020	30.06.2020
Contribuții sociale	923.402	787.772
Impozit salarii	163.726	141.001
TVA	0	0
Impozit retenere la sursa	0	0
TOTAL	1.087.128	928.773

La 30.06.2020, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 20. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	- în lei -	
	01.01.2020	30.06.2020
Provizioane pentru litigii	100.000	100.000
Provizioane pentru beneficii angajați	548.796	548.796
Alte provizioane	220.379	85.324
TOTAL	869.175	734.120

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 548.796 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a trei salarii de încadrare pentru fiecare, 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.

	- în lei -	
	30.06.2019	30.06.2020
Venituri din prestări de servicii portuare	36.767.620	33.495.308
Venituri din chirii	193.257	187.554
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	220.734	99.237
TOTAL	37.181.611	33.782.099

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

	30.06.2019	30.06.2020
I. MĂRFURI GENERALE		
Manipulare mărfuri	14.739.196	17.794.011
Depozitare	7.636.177	3.072.032
Alte servicii	326.084	252.154
Zona Sud Agigea	141.064	148.785
TOTAL	22.842.521	21.266.982
II. CONTAINERE		
Manipulări	13.928.889	12.188.935
Depozitări	356.405	291.544
Alte servicii	53.797	34.636
TOTAL	14.339.091	12.515.116

**III. TOTAL
SOCIETATE**

Manipulări	28.668.085	29.982.947
Depozitări	7.992.582	3.363.576
Alte servicii	379.881	286.791
Zona Sud Agigea	141.064	148.785
TOTAL	37.181.612	33.782.099

NOTA 22. ALTE VENITURI

	30.06.2019	30.06.2020
Despatch și penalități	75.597	132.658
Venituri din dividende	10.481.724	0
Diverse	250.908	87.029
TOTAL	10.808.229	219.687

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 132.658 lei.

NOTA 23. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	30.06.2019	30.06.2020
Cheltuieli cu materialele consumabile	2.902.998	3.204.107
Cheltuieli privind alte materiale	164.284	172.174
Cheltuieli privind materiale nestocate	94	0
Cheltuieli cu energie și apă	786.460	916.151
TOTAL	3.853.836	4.292.432

NOTA 24. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	30.06.2019	30.06.2020
Cheltuieli privind mărfurile	37.135	26.640,27

NOTA 25. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	30.06.2019	30.06.2020
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	495.687	504.475
Cheltuieli chirii	2.953.870	109.950

Cheltuieli cu primele de asigurare	126.718	138.637
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	46.942	42.295
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	588.479	203.966
Cheltuieli transport bunuri și personal	58.620	69.261
Cheltuieli cu deplasări	169.882	3.866
Cheltuieli poștale și telecomunicații	57.286	53.537
Cheltuieli cu serviciile bancare	25.168	11.972
Cheltuieli manevră vagoane	308.891	203.510
Cheltuieli servicii portuare	1.212.637	2.003.854
Cheltuieli salubritate	195.392	241.621
Cheltuieli protecția muncii	28.352	19.820
Cheltuieli PSI, securitate	499.323	692.752
Cheltuieli servicii informatice	105.903	146.534
Cheltuieli abonamente, cotizații	41.587	48.135
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	114.413	114.630
Cheltuieli taxe autorizații	67.313	68.109
Cheltuieli școlarizare	18.778	52.153
Alte cheltuieli	117.624	71.678
TOTAL	7.232.865	4.800.756

NOTA 26. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

CHELTUIELI	30.06.2019	30.06.2020
Salarii și tichete de masă	12.341.090	13.264.536
Cheltuieli cu asigurări sociale	523.479	531.917
TOTAL	12.864.569	13.796.453

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

CHELTUIELI	30.06.2019	30.06.2020
Beneficii Directorat	490.585	449.979
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	11.042	10.124
Beneficii Consiliu de Supraveghere	436.887	442.127
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	9.830	9.948
TOTAL	948.344	912.179

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	30.06.2019	30.06.2020
	389	372

NOTA 27. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	30.06.2019	30.06.2020
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	161.070	5.950
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	4.731.416	4.586.665
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	0	2.409.792
TOTAL	4.892.486	7.002.407

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.

	30.06.2019	30.06.2020
Cheltuieli cu impozite și taxe	408.076	463.868
Pierderi din creanțe	0	403.877
Despăgubiri, amenzi, penalități	128.244	15.788
Donații	0	9.605
Sponsorizări	16.600	0
Alte cheltuieli exploatare	17.411	11.699
TOTAL	570.331	904.838

NOTA 29. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	30.06.2019	30.06.2020
Venituri din producția de imobilizări	16.440	343.802
Venituri din cedarea activelor	0	0
Cheltuieli din cedarea activelor	-5.246	-318.342
Venituri din provizioane	0	135.055
Cheltuieli cu provizioanele	0	0
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	22.783	477.791
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-1.091	-2.572
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	180.610	206.815
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-80.738	-426.746
Venituri din subvenții de exploatare	0	2.905
TOTAL	132.758	418.708

NOTA 30. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri:

	30.06.2019	30.06.2020
Venituri din dobânzi	172.712	91.192
Alte venituri financiare	14.896	43.493
Venituri din titluri de plasament	0	4.557
TOTAL	187.608	139.242

NOTA 31. CHELTUIELI FINANCIARE

	30.06.2019	30.06.2020
Cheltuieli cu dobanzile	418.067	129.605
Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	-	731.820
TOTAL	418.067	861.426

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.

	30.06.2019	30.06.2020
Venituri din diferențe de curs valutar	609.372	681.181
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-321.105	-392.188
Câștiguri (pierderi) financiare - net	288.267	288.993

NOTA 33. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În primul semestru al anului 2020, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: SC CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA. Legătura cu CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA CONSTANȚA este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

Vânzări de bunuri și servicii

CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

	30.06.2019	30.06.2020
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	441.034	217.644
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	441.034	217.644

Achiziții de bunuri și servicii

	06/30/2019	06/30/2020
Purchases of goods	44.428	14.375
Purchases of services	56.797	19.435
Purchases of fixed assets	-	-
TOTAL (VAT INCLUDED)	101.225	33.810

Nu exista solduri la 30 iunie 2020 rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii.

NOTA 32. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		30.06.2019	30.06.2020
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	4,49	1,73
	Capital împrumutat ----- x 100	10,60%	90,05%
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat ----- x 100	9,59%	47,38%
	Capital angajat		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți ----- x 180	73,41	84,84
	Cifra de afaceri		
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,24	0,11

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 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 1.960.042 lei;
- Diminuarea profitului aferent exercitiului cu valoarea de 1.846.774 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 semestriale nu au fost auditate.

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**II.3 DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE
PENTRU ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE INTERIMARE
INDIVIDUALE
ȘI
RAPOARTELE AFERENTE**

Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare individuale

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilității nr.82/1991 republicată, declarăm că ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare individuale aferente semestrului I 2020 și confirmăm că :

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare semestriale sunt în conformitate cu reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 2844/2016 aplicabile societăților comerciale, ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.
- b) Situațiile financiare individuale întocmite la 30.06.2020 oferă o imagine fidelă a activelor, obligațiilor poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SOCEP S.A.
- c) SOCEP S.A. își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

CAP. III SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE

III.1 Raportul Directoratului pentru situațiile consolidate

Directoratul SOCEP S.A. CONSTANȚA întocmește prezentul raport consolidat conform Legii Contabilității nr.82/1991 și a O.M.F.P. nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

Acest raport consolidat al Directoratului se referă la activitatea Grupului alcătuit din: SOCEP SA CONSTANȚA (societatea-mamă) și SOCEFIN SRL CONSTANȚA (filială).

SOCEP SA a fost înființată în anul 1991 ca societate pe acțiuni, cu personalitate juridică română, ce avea la bază un terminal funcțional specializat în operarea containerelor și a materiilor prime pentru industria metalurgică. Societatea are sediul în Constanța, Incinta Port, Dana 34, Cod Unic de Înregistrare RO 1870767, număr de înregistrare la Registrul Comerțului J13/643/1991. Conform statutului societății, obiectul principal de activitate îl reprezintă manipulările de mărfuri (cod CAEN 5224). Capitalul social al societății, în întregime privat, deținut de persoane fizice și juridice, este de 35.399.149 lei, împărțit în 353.991.490 acțiuni dematerializate, valoarea nominală a unei acțiuni fiind de 0,10 lei. Societatea este cotate la Bursa de Valori București, categoria Standard, simbol „SOCP”.

În anul 2012, SOCEP S.A. a înființat SOCEFIN S.R.L. Aportul societății SOCEP S.A. la capitalul social al SOCEFIN S.R.L. a fost de 30.000.000 lei și a îmbrăcat, în totalitate, forma de numerar. În anul 2019, veniturile generate de această societate au îmbrăcat forma de dobânzi aferente depozitelor bancare constituite, venituri din interese de participare și venituri din vânzare titluri de plasament.

Începând cu 01.08.2015, conform hotărârii AGEA a SOCEP SA (asociat unic) din 27.07.2015 în care se aprobă modificarea art.9 din Actul constitutiv al societății SOCEFIN SRL, care va avea următorul conținut „Societatea va fi administrată de un administrator unic numit pe perioadă nedeterminată”, conducerea SOCEFIN a fost asigurată de doamna Nebi Camelia în calitate de administrator unic. Conducerea SOCEFIN a fost asigurată de doamna Nebi Camelia în calitate de administrator unic până pe data de 31.12.2017. Începând cu 01.01.2018 conform hotărârii AGEA din 14.12.2017 conducerea SOCEFIN este asigurată de domnul Ștefănescu Fănel în calitate de administrator unic până în data de 31.09.2018, când administrarea a fost asigurată începând cu 01.10.2018 de către domnul Dorinel Cazacu.

Managementul Grupului a asimilat cele două societăți din care acesta este alcătuit cu două segmente de activitate diferite:

- activitatea portuară (SOCEP SA) și
- activitatea de holding (SOCEFIN SRL).

Managementul Grupului evaluează performanțele segmentelor de activitate pe baza rezultatului net. La 30.06.2019 și la 30.06.2020 rezultatul net al celor două segmente de activitate a avut următoarele valori:

- în lei -

Indicatori	30.06.2019			30.06.2020		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
Venituri	49.169.571	2.358.980	51.528.551	35.988.577	656.065	36.644.641
Cheltuieli	31.784.083	26.828	31.810.911	33.088.348	14.508	33.102.856
Rezultat net	17.385.488	2.332.152	19.717.640	2.900.229	641.557	3.541.785

Activele și datoriile Grupului, pe cele două segmente de activitate, se prezintă astfel:

	30.06.2019			- in lei - 30.06.2020		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
ACTIVE						
Imobilizări corporale	98.514.742	0	98.514.742	134.765.094	0	134.765.094
Investiții imobiliare	3.210.730	0	3.210.730	3.215.169	0	3.215.169
Imobilizări necorporale	218.836	0	218.836	2.025.460	0	2.025.460
Active aferente drepturilor de utilizare	0	0	0	146.997.432	0	146.997.432
Active financiare disponibile pentru vânzare	477.016	26.441.332	26.918.348	407.058	30.823.417	31.230.475
Alte titluri imobilizate	10.188.307		10.188.307	779.063		779.063
TOTAL ACTIVE NECURENTE	112.609.631	26.441.332	139.050.963	288.189.276	30.823.417	319.012.693
ACTIVE CURENTE						
Stocuri	996.781		996.781	1.227.913		1.227.913
Clienți și alte creanțe	15.349.969	511.565	15.861.534	16.229.848	384.423	16.614.271
Impozit pe profit	0	0	0	1.015.858	0	1.015.858
Cheltuieli înregistrate în avans	427.038		427.038	450.952		450.952
Numerar și echivalente de numerar	38.630.184	12.674.107	51.304.291	19.580.176	12.425.994	32.006.170
TOTAL ACTIVE CURENTE	55.403.972	13.185.672	68.589.644	38.504.747	12.810.417	51.315.164
TOTAL ACTIVE	168.013.603	39.627.004	207.640.607	326.694.023	43.633.834	370.327.857

DATORII NECURENTE

Datorii aferente impozitului amânat	3.682.805	0	3.682.805	3.581.202	978.489	4.559.691
Alte datorii	0	0	0	79.652	0	79.652
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	0	0	0	146.657.783	0	146.657.783
Împrumuturi pe termen lung	14.010.990	0	14.010.990	9.213.913	0	9.213.913
Venituri înregistrate în avans	0	0	0	0	0	0
Provizioane beneficii angajați	512.539	0	512.539	548.796	0	548.796
TOTAL DATORII NECURENTE	18.206.334	0	18.206.334	161.059.835	978.489	161.059.835

DATORII CURENTE

Furnizori și alte datorii	5.320.754	1.329	5.322.083	11.763.543	1.329	11.764.872
Alte datorii	0	0	0	19.541	0	19.541
Datorii privind impozitul pe profit curent	750.504	6.270	756.774	0		0
Datorii privind impozitul pe venitul întreprinderilor				0	5.110	5.110
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	0	0	0	4.971.450	0	4.971.450
Provizioane	5.784	0	5.784	185.324	0	185.324
Venituri înregistrate în avans	22.544	0	22.544	22.513	0	22.513
Împrumuturi bancare pe termen lung (sub 1 an)	6.163.242	0	6.163.242	5.265.093	0	5.265.093
Dobândă aferentă credite pe termen lung	64.053	0	64.053	8.376	0	8.376
TOTAL DATORII CURENTE	12.326.881	7.599	12.334.480	22.235.840	6.439	22.242.279

TOTAL DATORII	30.533.215	7.599	30.540.814	183.295.675	984.928	183.302.114
----------------------	-------------------	--------------	-------------------	--------------------	----------------	--------------------

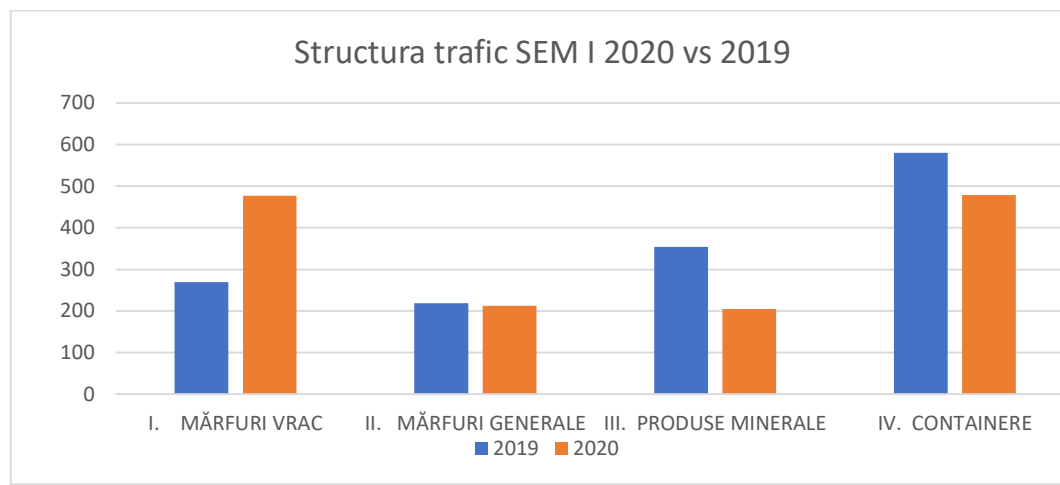
În semestrul I 2020, SOCEP a obținut următoarele rezultate:

➤ INDICATORI FIZICI

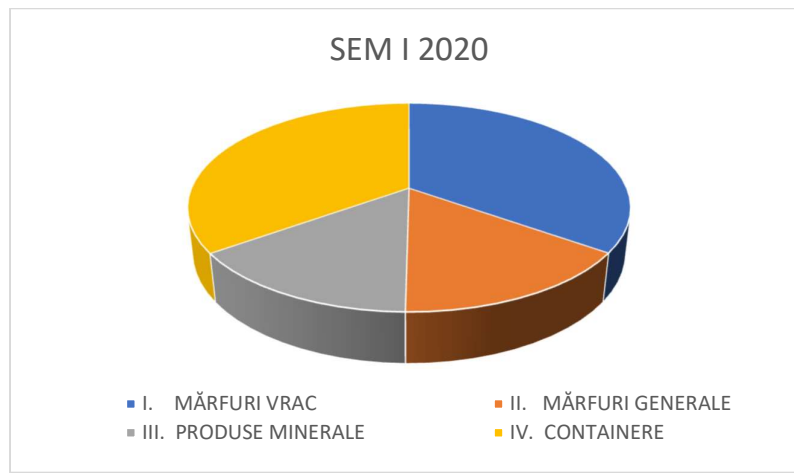
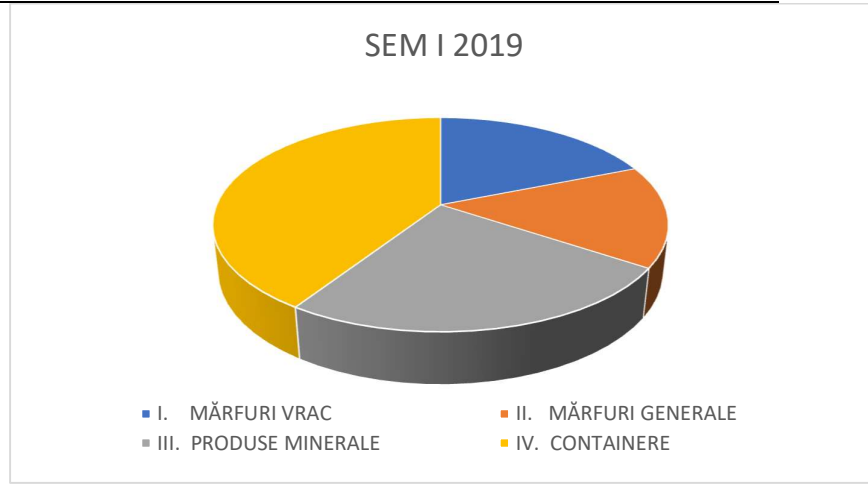
INDICATORI	U.M.	Realizat 30.06.2019	30.06.2020			% 2020/2019
			Program	Realizat	%	
1. Trafic portuar	mii to	1.422	1.967	1.372	69,75	96,48
2. Manipulări mărfuri	"	1.999	2.160	1.890	87,50	94,55
3. Număr mediu salariați	pers.	389	389	372	95,63	95,63
4. Grad mecanizare	%	92,1	92,1	91,2	99,02	99,02
5. Coef.utiliz.tehnică	%	29,6	29,6	29,8	100,68	100,68

Structura traficului realizat pe grupe de mărfuri, comparativ cu semestrul I 2019, se prezintă după cum urmează:

GRUPE MĂRFURI	30.06.2019	30.06.2020	- mii to -	
			+/-	%
I. MĂRFURI VRAC, total din care:	269	477	208	177,32
1.1. Chimice	15	75	60	500,00
1.2. Cereale	220	386	166	175,45
1.3. Alte mărfuri	34	16	-18	47,06
II. MĂRFURI GENERALE, total din care:	219	212	-7	96,80
2.1. Lamine	183	177	-6	96,72
2.2. Chimice	9	1	-8	11,11
2.3. Alte mărfuri	27	34	7	125,93
TOTAL SECȚIA MĂRFURI GENERALE	488	689	201	141,19
III. PRODUSE MINERALE	354	205	-149	57,91
IV. CONTAINERE	580	478	-102	82,41
TOTAL TRAFIC SOCEP	1.422	1.372	-50	96,48
V. NUMĂR CONTAINERE	42.143	34.581	-7.562	82,06
VI. TEU-ri CONTAINERE	72.455	54.499	-17.956	75,22



Structura traficului realizat pe grupe de mărfuri



Starea tehnică și gradul de utilizare a parcului de utilaje pe grupe, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, se prezintă astfel:

	C.S.T.		C.U.T.	
	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020
1. Tractoare	99,20	100,00	3,30	3,40
2. Autotractoare transport containere	87,70	88,10	36,60	38,00
3. Autoîncărcătoare	91,00	88,90	30,70	30,40
4. Stivuitoare containere	93,40	91,60	57,40	50,40
5. Stivuitoare mărfuri generale	95,10	93,60	18,10	19,50
6. Macarale auto	80,60	82,30	4,50	8,20
7. Macarale cheu	94,70	93,70	15,00	22,60
8. Poduri containere	89,60	90,10	52,20	34,40
9. RTG	91,00	95,00	60,90	49,50
TOTAL	92,10	91,20	29,60	29,80

➤ REPARAȚII ȘI INVESTIȚII

Programul de reparații și investiții s-a realizat astfel:

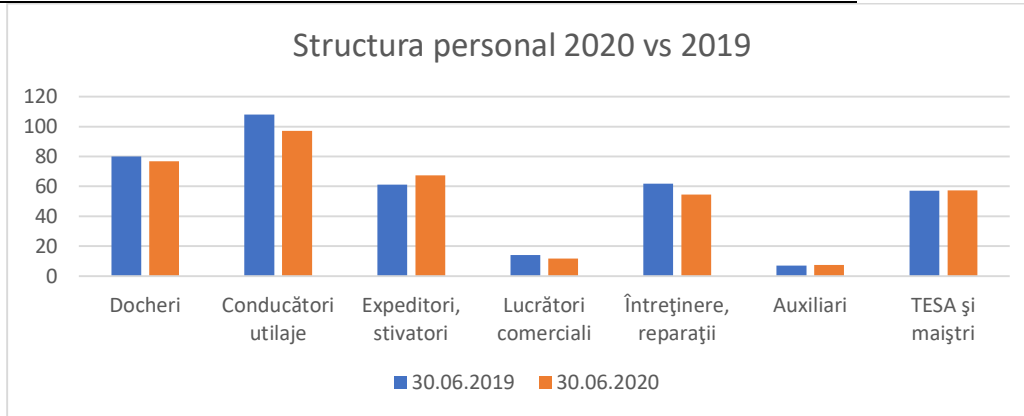
- lei -

EXPLICAȚII	REALIZAT 30.06.2019	30.06.2020			% 2020/ 2019
		PROGRAM	REALIZAT	%	
I. TOTAL REPARAȚII	2.211.074	2.361.530	2.359.719	99,92	106,72
1.1 Utilaje	1.817.626	1.878.530	1.926.078	102,53	105,97
1.2. Construcții	393.448	483.000	433.641	89,78	110,22
II. TOTAL INVESTIȚII	11.582.651	33.713.912	11.605.918	34,42	100,20
2.1. Imobilizări corporale	11.582.651	33.690.237	11.582.651	34,38	100,00
2.2. Imobilizări necorporale	0	23.676	23.267	98,27	0,00
2.3. Imobilizări financiare	0	0	0	0,00	0,00
III. INVESTIȚII PUSE ÎN FUNCȚIUNE	107.353	0	130.620	0,00	121,67
3.1. Imobilizări corporale	107.353	0	107.353	0,00	100,00
3.2. Imobilizări necorporale	0	0	23.267	0,00	0,00

➤ RESURSE UMANE ȘI SALARIZARE

La 30.06.2020 structura realizată a salariaților, a salariului mediu de bază și a câștigului mediu brut, se prezintă astfel:

	Nr. mediu			Salariu mediu brut		
	30.06.2019	30.06.2020	%	30.06.2019	30.06.2020	%
Docheri	80	77	95,93	4.522	5.072	112,16
Conducători utilaje	108	97	89,93	5.353	6.019	112,44
Expeditori, stivatori	61	67	110,36	4.513	4.963	109,97
Lucrători comerciali	14	12	85,14	3.484	4.363	125,23
Întreținere, reparații	62	54	87,87	4.142	5.237	126,44
Auxiliari	7	7	100,00	2.791	3.131	112,18
TESA și maiștri	57	57	100,00	4.810	5.606	116,55
TOTAL	389	372	95,68	4.690	5.345	113,97



Numărul de personal, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, a înregistrat o scădere de 4,32 %, în primul semestru al anului 2020.

➤ INDICATORI FINANCIARI ȘI DE EFICIENȚĂ

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		30.06.2019	30.06.2020
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	5,56	2,31
	Capital împrumutat ----- x 100 Capital propriu	10,28	86,12
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat ----- x 100 Capital angajat	9,32	46,27
3. Viteza de rotație a debitorilor clienți	Sold mediu clienți ----- x 180 Cifra de afaceri	73,41	84,84
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,27	0,11

Veniturile generate de SOCEFIN S.R.L. în sumă de 656.065 lei au fost realizate din dobânzile aferente depozitelor bancare constituite pe perioade cuprinse între 1 lună și 3 luni, venituri din interese de participare și venituri din anularea provizioanelor privind titlurile de plasament.

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**III.2 SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE
ȘI
NOTELE EXPLICATIVE
LA 30.06.2020
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**

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA 30 Iunie 2020**

	NOTA	30.06.2019	01.01.2020	Lei 30.06.2020
ACTIVE NECURENTE				
- Imobilizări corporale	1	98.514.742	101.198.145	134.765.094
- Imobilizări necorporale	2	218.836	62.827	2.025.460
- Active aferente drepturilor de utilizare	3		149.407.224	146.997.432
- Active financiare disponibile pentru vânzare	4	26.918.348	34.491.588	31.230.475
- Investiții în filiale și entități asociate	5	0	0	0
- Alte titluri imobilizate	6	10.188.307	7.054.697	779.063
- Investiții imobiliare	1	3.210.730	3.201.307	3.215.169
TOTAL ACTIVE NECURENTE		139.050.963	295.415.788	319.012.693
ACTIVE CURENTE				
- Stocuri	7	996.781	1.306.149	1.227.913
- Clienți și alte creanțe	8	15.861.534	15.974.815	16.614.271
- Creanțe privind impozitul pe profit	15	0	1.471.361	1.015.858
- Cheltuieli înregistrate în avans	9	427.038	180.184	450.952
- Numerar și echivalente de numerar	10	51.304.291	54.584.211	32.006.170
TOTAL ACTIVE CURENTE		68.589.644	73.516.720	51.315.164
TOTAL ACTIVE		207.640.607	368.932.508	370.327.857
CAPITALURI PROPRII				
- Capital social	11	34.342.574	34.342.574	35.399.149
- Ajustare capital social	11	164.750.632	164.750.632	164.750.632
- Prime de capital	11			1.091.443
- Rezerve	12	43.469.361	41.237.159	40.304.930
- Actiuni proprii	11			-4.084.532
- Rezultat reportat	13	96.589.126	101.990.761	109.097.297
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	11	-164.750.632	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	14	2.698.732	8.152.864	5.217.455
TOTAL CAPITALURI PROPRII		177.099.793	185.723.358	187.025.742
DATORII				
Datorii necurente				
- Datorii aferente impozitului amânat	15	3.682.805	5.358.449	4.559.692
- Alte datorii	16	0	0	79.652
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3		148.832.525	146.657.783
- Venituri înregistrate în avans	17	0	0	0
- Provizioane beneficii angajați	20	512.539	548.796	548.796
- Împrumuturi bancare pe termen lung	18	14.010.990	10.929.369	9.213.913

TOTAL DATORII NECURENTE		18.206.334	165.669.139	161.059.836
Datorii curente	NOTA	30.06.2018	01.01.2019	30.06.2019
- Furnizori și alte datorii	19	5.322.083	6.009.407	11.764.872
- Alte datorii	16	0	0	19.541
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3		4.961.000	4.971.450
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadența sub 1 an	18	6.163.242	6.163.242	5.265.093
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	18	64.053	52.154	8.376
- Datorii privind impozit pe profit curent	15	756.774	0	0
- Datorii privind impozit pe venitul microintreprinderilor	15	0	0	5.110
- Provizioane	20	5.784	320.379	185.324
- Venituri înregistrate în avans	17	22.544	33.829	22.513
TOTAL DATORII CURENTE		12.334.480	17.540.011	22.242.279
TOTAL DATORII		30.540.814	183.209.150	183.302.115
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		207.640.607	368.932.508	370.327.857

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 Iunie 2020**

		- în lei -	
	Nota	30.06.2019	30.06.2020
Venituri	21	37.181.611	33.782.099
Alte venituri	22	11.833.840	219.687
Materii prime și materiale consumabile	23	-3.853.836	-4.292.432
Costul mărfurilor vândute	24	-37.135	-26.640
Serviciile prestate de terți	25	-7.233.661	-4.801.385
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	26	-	-
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	27	-4.892.486	-7.002.407
Alte cheltuieli	28	-570.331	-904.838
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	29	1.230.442	418.708
Venituri financiare	30	423.293	795.307
Cheltuieli financiare	31	-418.067	-861.426
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	32	288.266	288.993
Profit înainte de impozitare		21.079.393	3.811.238
Cheltuiala cu impozitul pe profit	15	-1.361.753	-263.548
Cheltuiala cu impozitul pe venitul microintreprinderii	15		-5.905
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		19.717.640	3.541.785
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>		-854.398	-1.056.778
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	14	-1.017.140	-1.258.069
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	162.742	201.291
<i>Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>		8.880	-3.136.700
Câștiguri sau pierderi din active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	14	10.571	-3.734.167
Impozitul amânat aferent activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	14	-1.691	597.467
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)		-845.518	-4.193.478
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		18.872.122	-651.693

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 30 Iunie 2020

- în lei -

	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
SOLD LA 01.01.2020	34.342.574	164.750.632	41.237.159	101.990.761	-164.750.632	8.152.864	0	0	185.723.359
Profit aferent trimestrului I 2020	0	0	0	2.796.036	0	0	0	0	2.796.036
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	-3.734.167	0	0	-3.734.167
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	597.467	0	0	597.467
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-1.258.069	1.258.069	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 diferentelor din reevaluare	0	0	0	-201.291	0	201.291	0	0	0
Fuziune	1.056.575		325.840	3.253.721			1.091.443	-4.084.532	1.643.047
SOLD LA 30.06.2020	35.399.149	164.750.632	40.304.930	109.097.296	-164.750.632	5.217.455	1.091.443	-4.084.532	187.025.742

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR
LA DATA DE 30.06.2020**

Denumirea elementului	- în lei -	
	30.06.2019	30.06.2020
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	41.236.973	37.179.317
Plăți către furnizori și angajați	-25.549.050	-19.694.516
Dobânzi plătite	0	0
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-3.405.819	-663.079
Impozit pe profit plătit	-1.548.518	-9.336
Impozit pe veniturile microintreprinderilor	0	-795
Alte încasări	400.329	351.951
Alte plăți	-9.768.562	-722.218
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	1.365.353	16.441.324
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-14.630.893	-29.606.103
Plăți pentru achiziționarea de titluri imobilizate	0	-473.054
Plăți pentru achiziționarea acțiunilor în cadrul fuziunii	0	-4.084.532
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
Încasări din vânzarea de instrumente financiare	0	0
Transfer numerar din fuziune	0	1.596.391
Dobânzi încasate	546.263	226.512
Dividende încasate	11.016.388	138.494
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-3.068.242	-32.202.291
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	0	16.100.941
Plăți aferente împrumuturi pe termen lung	-3.081.621	-23.057.278
Dobânzi plătite aferente împrumuturi pe termen lung	-429.217	-144.063
Dividende plătite	-10.498.382	-5.667
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	-14.009.220	-7.106.068
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	-15.712.108	-22.867.035
V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	288.267	288.993
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	66.675.928	54.584.212
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.06.	51.252.086	32.006.170

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare consolidate
la data de 30 iunie 2020

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

INFORMAȚII GENERALE

SOCEP S.A. („Societatea”) și filiala acesteia SOCEFIN S.R.L. (împreună „Grupul”) au ca principal obiect de activitate manipulări, cod CAEN 5224 (SOCEP S.A.) și activitate de holding, cod CAEN 6420 (SOCEFIN S.R.L.).

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 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 I, 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.

Începând din data 11.06.2018 în urma hotărârii AGOA/26.04.2018, componența Consiliului de Supraveghere este următoarea:

- | | |
|----------------|---|
| - DUȘU NICULAE | - Președinte, vârsta 64 ani, economist, vechime în funcții de conducere peste 25 ani; |
| - DUȘU ION | - Vicepreședinte, vârsta 62 ani, inginer, vechime în funcții de conducere peste 25 ani; |
| - SAMARA STERE | - Vicepreședinte, vârsta 67 ani, economist, vechime funcții de conducere peste 25 ani. |

Directoratul este format din 5 membri, la data de 30.06.2020 componența Directoratului SOCEP SA este următoarea:

- | | |
|------------------|-------------------------|
| ⇒ Cazacu Dorinel | - Președinte Directorat |
| ⇒ Codeț Gabriel | - Membru |
| ⇒ Pavlicu Ramona | - Membru |

-
- ⇒ Ududec Cristian Mihai - Membru
⇒ Stefanescu Niculaie - Membru

Dl. Dorinel Cazacu îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

În anul 2012, SOCEP S.A. a înființat SOCEFIN S.R.L. Aportul societății SOCEP S.A. la capitalul social al SOCEFIN S.R.L. a fost de 30.000.000 lei și a îmbrăcat, în totalitate, forma de numerar. În anul 2018, veniturile generate de această societate au îmbrăcat forma de dobânzi aferente depozitelor bancare constituite, venituri din interese de participare și venituri din vânzare titluri de plasament.

Începând cu 01.08.2015, conform hotărârii AGEA a SOCEP SA (asociat unic) din 27.07.2015 în care se aprobă modificarea art.9 din Actul constitutiv al societății SOCEFIN SRL, care va avea următorul conținut „Societatea va fi administrată de un administrator unic numit pe perioadă nedeterminată”, conducerea SOCEFIN a fost asigurată de doamna Nebi Camelia în calitate de administrator unic. Conducerea SOCEFIN a fost asigurată de doamna Nebi Camelia în calitate de administrator unic până pe data de 31.12.2017. Începând cu 01.01.2018 conform hotărârii AGEA din 14.12.2017 conducerea SOCEFIN este asigurată de domnul Ștefănescu Fănel în calitate de administrator unic pana in data de 31.09.2019, cand administrarea a fost asigurată incepand cu 01.10.2018 de către domnul Dorinel Cazacu.

BAZELE ÎNTOCMIRII

2.1 Declarația de conformitate

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

Situațiile financiare consolidate ale Grupului au fost întocmite pe baza situațiilor financiare individuale ale SOCEP SA și SOCEFIN SRL.

2.2 Bazele evaluării

Situațiile financiare consolidate ale Grupului au fost întocmite în baza convenției costului istoric, exceptând valoarea reevaluată pentru construcții. Odată cu trecerea la aplicarea Standardelor de Raportare Financiară, capitalul social al Grupului a fost ajustat la inflație conform IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste".

2.3 Continuitatea activității

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

2.4 Moneda funcțională și moneda de prezentare

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

2.5 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.

Estimările și judecățile sunt revizuite în mod periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă sau în perioada curentă și în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și perioadele viitoare. Efectul modificării aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială în perioadele viitoare.

Managementul Grupului consideră că eventualele diferențe față de aceste estimări nu vor avea o influență semnificativă asupra situațiilor financiare în viitorul apropiat.

Estimările și judecățile sunt utilizate pentru: determinarea deprecierei imobilizărilor corporale, stabilirea duratei de viață utilă a imobilizărilor, evaluarea ajustărilor pentru deprecierea stocurilor și creanțelor, recunoașterea provizioanelor și activelor de impozit amânat.

2.6. Standarde Internaționale de Raportare Financiară aplicate în 2020 și Standarde internaționale de Raportare Financiară emise în 2020 dar care nu sunt aplicate.

c) *Noi standarde, amendamente și interpretări cu aplicare după data de 1 ianuarie 2019*

Există standarde noi, amendamente și interpretări care se aplică pentru perioadele anuale care încep după 1 ianuarie 2019 și care nu au fost aplicate la întocmirea acestor situații financiare.

Redăm mai jos standardele/interpretările care au fost emise și sunt aplicabile începând cu perioada sau după perioada 1 ianuarie 2019.

- **IFRS 16 “Leasing” privind achiziția unui interes într-o operațiune comună** (în vigoare începând cu 1 ianuarie 2019; adoptarea mai devreme este permisă doar cu adoptarea simultană a IFRS 15)

IFRS 16 va afecta în primul rând contabilitatea chiriei și va rezulta în recunoașterea a aproape tuturor activelor luate în leasing în cadrul bilanțului. Standardul desființează distincția între leasing-ul financiar și cel operațional și prevede înregistrarea unui activ și concomitent a unei datorii financiare pentru aproape toate tipurile de leasing.

- **Interpretarea 23 „Incertitudini cu privire la tratamentele fiscale”** (în vigoare la data de 1 ianuarie 2019)

Această interpretare clarifică modul în care se aplică recunoașterea și evaluarea cerințelor IAS 12 atunci când există incertitudini cu privire la tratamentele fiscale. În astfel de situații, o entitate trebuie să recunoască și să evalueze activele și pasivele sale fiscale prin aplicarea IAS 12 la profitul fiscal, baza de calcul, creditul fiscal neutilizat și rata de impozitare prin aplicarea acestei interpretări.

Atunci când există incertitudine cu privire la tratamentele fiscale, această interpretare clarifică:

- dacă entitatea trebuie să trateze aceste incertitudini în mod individual
 - ipotezele pe baza cărora entitatea consideră interpretarea impozitului de către autoritățile fiscale
 - cum determină entitatea profitul fiscal (pierderea fiscală, baza de calcul, creditul fiscal neutilizat și ratele de impozitare; și
 - modul cum abordează entitatea modificările de circumstanțe
- **Amendament la IFRS 9 – Aspecte ale plăților anticipate cu contrapartida negativă** (în vigoare începând cu data de 1 ianuarie 2019)

Amendamentul la IFRS 9 emis în decembrie 2017 permite entităților să evalueze anumite active financiare platite anticipat cu contrapartida negativă la cost amortizat. Aceste active, care includ anumite credite și instrumente de datorie ar trebui în mod normal să fie măsurate la valoare justă prin contul de profit și pierdere.

- **Amendamente la IAS 28 - Interese în întreprinderi asociate** (1 ianuarie 2019)

Amendamentele clarifică interesele pe termen lung în întreprinderi asociate, care în esență, sunt parte a

investitiei nete in intreprinderea asociata, dar pentru care nu se aplica metoda capitalurilor proprii. Entitatile trebuie sa aplice mai intai tratamentul din IFRS 9 „Instrumente financiare” inainte de aplicarea alocarii pierderii si a cerintelor de depreciere ale IAS 28.

- **Imbunatatiri anuale pentru ciclul 2015 - 2017** (in vigoare incepand cu data de 1 ianuarie 2019)
 - IFRS 3 – s-a clarificat faptul ca obtinerea controlului asupra unei afaceri care este o asociere in participatiune este o combinatie de intreprinderi realizata in etape.
 - IFRS 11 – s-a clarificat faptul ca obtinerea controlului asupra unei afaceri care este o asociere in participatiune nu conduce la reevaluarea participarii anterior detinute.
 - IAS 12 – clarifica faptul ca consecintele fiscale determinate de dividende platite pentru instrumente financiare clasificate ca si capitaluri proprii trebuie sa fie recunoscute in perioada in care tranzactiile sau evenimentele care au generat profitul distribuibil au fost inregistrate.

IAS 23 – clarifica faptul ca daca un anumit imprumut ramane in sold dupa data la care activul la care se refera este pregatit pentru utilizare sau pentru vanzare, el devine parte a datoriei generale.

- **Aplicarea IFRS 9 „Instrumente Financiare” cu IFRS 4 „Contracte de asigurare” – Amendamente la IFRS 4** (1 ianuarie 2019 la prima aplicare a IFRS 9)

IFRS 4 va fi in curand inlocuit de un standard cu privire la contractele de asigurare nou. In consecinta, scutiile temporare si sau abordarea generala a IFRS 9 pentru societatile de asigurari, nu se vor mai aplica atunci cand noul standard va fi emis.

d) La data de 31 mai 2019, urmatoarele standarde si interpretari au fost emise, dar nu au fost obligatorii pentru perioadele anuale de raportare terminate la data de 31 decembrie 2019.

- **IFRS 17 Contracte de asigurare** (1 ianuarie 2021, probabil extindere pana la 1 ianuarie 2022)

IFRS 4 va fi in curand inlocuit de un standard cu privire la contractele de asigurare nou. In consecinta, scutiile temporare si sau abordarea generala a IFRS 9 pentru societatile de asigurari, nu se vor mai aplica atunci cand noul standard va fi emis.

IFRS 17 a fost emis in mai 2017 ca inlocuitor al IFRS 4. Presupune un model de evaluare in care estimarile sunt reevaluate in fiecare an. Contractele sunt evaluate luand in considerare urmatoarele elemente:

- Fluxuri de trezorerie actualizate ponderat in functie de probabilitatea de realizare
- O ajustare de risc explicita si
- O marja contractuala de serviciu care reprezinta profitul din contract recunoscut ca venit al perioadei acoperite.

- **Definirea conceptului de semnificatie – Amendament la IAS 1 si IAS 8**

IASB a modificat IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare si IAS 8 Politici contabile care utilizeaza o definitie a semnificatiei pe tot parcursul IFRS si in Cadrul Conceptual.

Modificarea clarifica:

- Faptul ca pragul de semnificatie se evalueaza in contextul situatiilor financiare ca intreg
- Intelesul de utilizatori principali ai situatiilor financiare catre care se adreseaza situatiile financiare se modifica adaugand „investitori existenti si potentiali, creditorii si alti creditorii” care trebuie sa se bazeze pe situatiile financiare pentru aflarea celor mai multe date financiare.

- **Definitia unei afaceri – Amendamente la IFRS 3**

Definitia modificata a unei afaceri presupune ca o achizitie sa includa date de intrare si un proces de fond care, impreuna, contribuie in mod semnificativ la abilitatea societatii de a crea rezultate. Definitia de „rezultate” se modifica pentru a se concentra pe bunuri si servicii livrate catre clienti, care genereaza venituri din investitie si alte venituri si exclude rentabilitati sub forma de diminuare de costuri sau alte beneficii economice.

Aceste modificari pot conduce la o inmultire a achizitiilor care sunt considerate achizitii de active.

- **Amendamente la Cadrul Conceptual al IFRS** (in vigoare incepand cu data de 1 ianuarie 2020) –

IASB a emis un Cadru Conceptual revizuit pentru raportarea financiara. Acesta stabileste conceptele fundamentale ale raportarii financiare care ghideaza consiliul in dezvoltarea de standarde IFRS.

Modificarile principale sunt:

- O crestere a importantei modului de gestionare pentru obiectivul raportarii financiare
 - Reinstaurarea prudentei ca si componenta a neutralitatii
 - Definirea unei entitati raportoare, care poate fi o entitate legala sau o parte dintr-o entitate
 - Revizuirea definitiile de activ si pasiv
 - Inlaturarea pragului de probabilitate pentru recunoastere si adaugarea unui indrumar pentru derecunoastere
 - Adaugarea de baze de evaluare diverse si
 - Mentinerea faptului ca contul de rezultate este principalul indicator de performanta si ca, in principiu, veniturile si cheltuielile din cadrul altor elemente ale contului de rezultate global trebuie reciclate numai atunci cand acest lucru imbunatateste relevanta si imaginea fidela a situatiilor financiare.
- **Reforma dobanzii de referinta – amendamente la IFRS 7, IFRS 9 si IAS 39 (1 ianuarie 2020)**

Amendamentele modifica anumite cerinte ale contabilitatii de acoperire pentru a furniza cateva scutiri cu privire la reforma dobanzii de referinta.

POLITICI ȘI METODELE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Bazele consolidării

(a) Filiale

Filiarele sunt entități controlate de către Societate. Controlul există atunci când Societatea are puterea de a conduce, direct sau indirect, politicile financiare și operaționale ale unei entități pentru a obține beneficii din activitatea acesteia. La momentul evaluării controlului, trebuie luate în calcul și drepturile de vot potențiale sau care sunt exercitabile în prezent sau convertibile.

Situațiile financiare ale filialelor sunt incluse în situațiile financiare consolidate din momentul în care începe exercitarea controlului și până în momentul încetării acestuia.

Soldurile și tranzacțiile intra-Grup, precum și câștigurile nerealizate din tranzacțiile între societățile din cadrul Grupului sunt eliminate. Pierderile nerealizate sunt, de asemenea, eliminate. Politicile contabile ale filialei au fost modificate, după caz, pentru a asigura conformitatea cu politicile contabile adoptate la nivel de Grup.

La 30.06.2020, Societatea are o singură filială, SOCEFIN S.R.L. Această filială s-a înființat în 2012.

(b) Entități asociate

Entitățile asociate sunt acele societăți asupra cărora se exercită o influență semnificativă, dar nu și controlul asupra politicilor financiare și operaționale.

De asemenea, partea Grupului din profitul sau pierderea entității asociate este recunoscută în situația rezultatului global consolidată.

NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

	= în lei =						
	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investiții imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	Total
La 01.01.2020							
Cost sau valoare reevaluată	40.188.879	101.799.892	575.869	3.201.307	21.489.127	1.766.798	169.021.872
Amortizare cumulată	-6.752.723	-57.432.484	-437.213		0	0	-64.622.420
Valoare contabilă netă 01.01.2020	33.436.156	44.367.408	138.656	3.201.307	21.489.127	1.766.798	104.399.452
Valoarea contabilă netă inițială	33.436.156	44.367.408	138.656	3.201.307	21.489.127	1.766.798	104.399.452
Intrări	2.621.130	4.448.187	117.920	66.538	37.251.348	87.023	44.592.146
Ieșiri	-339.767 lei	-353.292	0	0	-15.190	-19.733	-727.983
Amortizare aferentă ieșirilor	21.425 lei	353.292	0	0	0	0	374.717
Cheltuiala cu amortizarea	-3.489.338	-7.017.921	-98.134	-52.676	0	0	-10.658.069
Valoarea contabilă netă finală la 30.06.2020	32.249.606	41.797.674	158.442	3.215.169	58.725.284	1.834.088	137.980.264
Cost sau valoare reevaluată	42.470.242	105.894.787	693.789	3.267.845	58.725.284	1.834.088	212.886.036
Amortizare cumulată	-10.220.636	-64.097.113	-535.347	-52.676	0	0	-74.905.772
Valoare contabilă netă	32.249.606	41.797.674	158.442	3.215.169	58.725.284	1.834.088	137.980.264

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.

În anul 2003, în urma hotărârii AGA din data de 01.04.2003 și în conformitate cu prevederile Legii 31/1991, cu modificările și completările ulterioare și ale O.U.G. 28/2002, capitalul societății a fost majorat prin încorporarea diferențelor din reevaluare în valoare de 13.874.888 lei.

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 pe profit amânate.

În cursul anului 2020 s-au înregistrat intrări de active imobilizate în valoare de 7.315.090 lei, având drept surse:

- fuziune - 7.270.870 lei;
- cumparare – 38.457 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

- în lei -

Licențe și programe informaticice

La 01 ianuarie 2020

Cost	1.186.588
Amortizare cumulată	-1.179.464
Valoare contabilă netă	7.124
Semestrul I 2020	
Valoarea contabilă netă inițială	7.124

Intrări	1.971.907
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-43.996
Valoare contabilă netă finală	1.935.035
La 30 iunie 2020	
Cost	3.158.495
Amortizare cumulată	-1.223.460
Valoare contabilă netă	1.935.035

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 30.06.2020 societatea prezintă în sold avansuri de imobilizări necorporale în valoare totală de 90.424,98 lei și reprezintă avans pentru un program destinat terminalului de mărfuri generale.

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 dobandile 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 30.06.2020 consecintele sunt:

- c) asupra Situatiei pozitiei financiare:
 - recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 146.997.432 lei;
 - recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 151.629.233 lei, din care 146.657.783 lei, datorii pe termen lung si 4.971.450 lei datorii pe termen scurt;
- d) asupra Situatiei profitului sau pierderii:
 - scaderea cheltuielilor cu chiria cu suma de 2.895.222 lei;
 - cresterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 2.409.792 lei;
 - cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 731.820 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului si a datoriilor companiei – crestere de 146.997.432 lei, respectiv 151.629.233 lei;
- asupra fluxurilor de trezorerie: crestere a fluxului de trezorerie aferent activitatii de exploatare, concomitent cu o diminuare a fluxului de trezorerie din activitati de finantare, cu aceeasi valoare, astfel incat fluxul de trezorerie total nu este influentat;
- asupra indicatorilor financiari:
 - o lichiditate curenta – scadere ca urmare a majorarii datoriilor curente;
 - o grad de indatorare – crestere exponentiala ca urmare a majorarii datoriilor totale;
 - o viteza de rotatie a activelor – scadere ca urmare a cresterii activelor;

Astfel, Contractul de inchiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, incheiat intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta a fost recunoscut drept Activ aferent dreptului de utilizare si Datorie leasing aferenta dreptului de utilizare.

Active aferente drepturilor de utilizare:

	Active aferente drepturilor de utilizare
La 01 ianuarie 2020	
Cost	154.226.812
Amortizare cumulată	-4.819.588
Valoare contabilă netă	149.407.224
Semestrul I 2020	
Valoarea contabilă netă inițială	149.407.224
Intrări	0
Ieșiri	0

Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-2.409.792
Valoare contabilă netă finală	146.997.432
La 30 iunie 2020	
Cost	154.226.812
Amortizare cumulată	-7.229.380
Valoare contabilă netă	146.997.432

NOTA 4. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

Activele financiare disponibile pentru vânzare cuprind instrumente de capitaluri proprii, societatea deține titluri atât la societăți necotate la bursă (pentru care se aplică evaluarea la activ net contabil, respectiv evidențierea deprecierei/aprecierii acțiunilor), cât și titluri la societăți cotate pentru care se face reevaluare la trimestru în funcție de cursul din ultima zi de tranzacționare a trimestrului.

Activele financiare disponibile pentru vânzare cuprind instrumente de capitaluri proprii deținute de SOCEP SA și SOCEFIN SRL după cum urmează:

- ✓ La ROCOMBI S.A. BUCUREȘTI acțiunile nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil la 31.12.2019.
- ✓ La ROFERSPED S.A. BUCUREȘTI acțiunile nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil la 31.12.2019.
- ✓ Acțiuni la ELECTRICA SA deținute atât de SOCEP, cât și SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la TRANSGAZ SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la ROMGAZ SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la OMV PETROM SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la SIF 3 SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.

Titlurile primelor doua societăți nu sunt cotate la BVB, la 30.06.2020 sunt evaluate la activul net contabil. Titlurile ELECTRICA SA, TRANSGAZ SA, ROMGAZ SA, OMV PETROM, SIF3 au fost evaluate la valoarea justă, la cursul bursier. Variațiile valorii contabile ale acestor titluri sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

Pentru titlurile celor trei societăți care nu sunt cotate la BVB, variațiile valorii contabile ale acestor titluri sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

- în lei -

	TITLURI DE PARTICIPARE		
	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	TOTAL
Valoare la 01.01.2020	116.473	222.089	338.562
Creșteri de valoare	0	0	0
Creșteri de valoare justă	0	0	0
Diminuări de valoare justă	0	0	0
Valoare la 30.06.2020	116.473	222.089	338.562

Titlurile disponibile pentru vânzare cotate la BVB sunt:

	= în lei =				
	01.01.2020	Creșteri valoare justă	Diminuări valoare justă	Intrări/ Ieșiri	30.06.2020
Titluri TRANSGAZ S.A.	8.589.240		-1.622.412		6.966.828
Titluri ROMGAZ S.A.	3.737.899		-523.910		3.213.989
Titluri ELECTRICA S.A.	1.786.548		-50.325		1.736.223
Titluri OMV	418.522		-115.164		303.358
Titluri SIF3	19.620.817		-1.422.355	473.054	18.671.515
TOTAL	34.153.026	0	-3.734.167	473.054	30.891.913

NOTA 5. INVESTIȚII ÎN ENTITĂȚI ASOCIATE

La data de 30.06.2020, SOCEP S.A. nu deține titluri de participare la entitati asociate, cu exceptia SOCEFIN SRL

NOTA 6. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

Societatea a constituit garantii sub forma de depozite, prin consemnarea sumelor in conturile de garantii, astfel:

- Contract de închiriere C.N.A.P.M.-00082-IDP-01 încheiat între SOCEP și C.N. Administrația Porturilor Maritime S.A. CONSTANȚA, 687.352,09 lei;
- Contract de concesiune nr 94 incheiat cu Administratia Zonei Libere Constanta Sud, 28.101,71 lei;
- Garantii preluate in urma fuziunii, in valoare de 63.608,80 lei;

NOTA 7. STOCURI

Stocurile deținute la 30.06.2020 sunt compuse în cea mai mare parte din materiale consumabile.

Valorile acestora au fost:

- în lei -

Materiale consumabile	2.492.817	2.990.733	2.894.673
Mărfuri	31.854	6.724	30.538
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-1.540.322	-1.705.658	-1.705.658
Avansuri pentru stocuri	12.432	14.350	8.360
Total	996.781	1.306.149	1.227.913

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 CREAŢE

- în lei -

	30.06.2019	01.01.2020	30.06.2020
Creanțe comerciale (clienți)	15.257.614	15.025.562	15.180.735
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-724.442	-742.757	-346.771
Creanțe comerciale – valoare contabilă	14.533.172	14.282.805	14.833.965
Garanții			
Alte creanțe	3.072.305	3.429.434	3.517.730
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.743.943	-1.737.423	-1.737.423
Alte creanțe – valoare contabilă	1.328.362	1.692.011	1.780.307
Total	15.861.534	15.974.815	16.614.271

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți și ale celor pentru deprecierea debitorilor diverși în semestrul I 2020 a fost următoarea:

= în lei =

SEMESTRUL I 2020

	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 1 ianuarie 2020	-742.757	-1.737.423
Creșteri	-81.804	0
Diminuări	477.791	0
Sold la 30 iunie 2020	-346.771	-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:

	- în lei -	
	01.01.2020	30.06.2020
Avansuri pentru stocuri și prestări servicii	205.152	159.861
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	190.055	315.315
TVA de recuperat	653.469	230.492
Debitori diverși	2.380.758	2.812.061
Total	3.429.434	3.517.730

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 a asigurărilor de răspundere civilă, abonamente, cotizații și taxe diverse și sunt în valoare de 450.852,26 lei.

NOTA 10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	- în lei -		
	30.06.2019	01.01.2020	30.06.2020
Numerar în casă și în conturile bancare	29.943.386	35.439.724	7.003.812
Depozite bancare pe termen scurt	21.360.905	19.144.489	25.002.358
Total	51.304.291	54.584.212	32.006.170

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.06.2020, respectiv 4,8423 lei/Euro și 4,2988 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 Expediții 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 4.084.532 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 prima de capital, prima aferentă fuziunii în valoare de 1.091.443,46 lei;

NOTA 12. REZERVE

Rezervele Grupului sunt constituite din surplusul (rezervele) din reevaluare nerealizat (nerealizate) și rezerve.

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

	- în lei -				
	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2020	18.683.277	7.458.063	10.047.519	5.048.301	41.237.159
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	0	0	0	0
Surplus din reevaluare realizat	-1.258.069	0	0	0	-1.258.069
Rezerva reevaluare investiții 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
La 30.06.2020	17.425.208	7.505.590	10.047.519	5.326.613	40.304.930

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor s-au constituit din diferențele din reevaluarea imobilizărilor corporale nerealizate. Politica Grupului este aceea de a înregistra surplus din reevaluare realizat pe măsură ce imobilizările corporale reevaluate se amortizează.

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 totală de 4.966.953 lei provin din:

reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/2001 = 3.858.117 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.
- alte rezerve preluate din fuziune = 278.312 lei.

NOTA 13. REZULTATUL REPORTAT

- în lei -

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	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
La 01.01.2020	71.867.819	-1.282.715	16.870.699	3.142.346	90.598.149
Rezultatul exercitiului	14.188.648				14.188.649
Dividende repartizate					0
Distribuire rezerva legala	0		0	0	0
Surplusul din reevaluare realizat	0	-	4.511.790	0	4.511.790
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	-	-201.291	0	-201.291
La 30.06.2020	86.056.467	-1.282.715	21.181.198	3.142.346	109.097.297

NOTA 14. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

- în lei -

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării	TOTAL
La 01.01.2020	-5.358.449	13.511.313	8.152.864
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	798.758	0	798.758
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare		-3.734.167	-3.734.167
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat			0
La 30.06.2020	-4.559.692	9.777.147	5.217.455

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 în cursul primului semestru al anului 2020, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Profit reinvestit	Total
La 01.01.2020	272.905	396.829	88.733	117.968	876.435
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	-76.447	0	0	-76.447
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	13.089	0	0	13.089
La 30.06.2020	272.905	333.471	88.733	117.968	813.077

Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	Total
La 01.01.2020	3.197.780	2.160.669	5.358.449
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei		0	0
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	0	0	0
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	-201.291	-597.467	-798.758
La 30.06.2020	2.996.489	1.563.202	4.559.692

b) Impozitul pe profit curent

	30.06.2019	30.06.2020
Sold la 01 ianuarie	-751.695	604.262
Creșteri	-1.502.966	-401.481
Diminuări	1.504.157	0
Sold la 30 iunie	-750.504	202.781

e) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

	30.06.2019	30.06.2020
Profit înainte de impozitare	18.729.183	2.265.301
Venituri neimpozabile	-10.504.507	-831.782
Cheltuieli nedeductibile	326.674	454.878
Elemente similare veniturilor	1.017.140	1.258.069
Profit impozabil	9.568.490	3.146.465
Impozit pe profit calculat cu 16%	1.530.958	503.434
Sponsorizări an curent	-16.600	0
Sponsorizări nededuse an anterior	0	-100.370
Deducere profit reinvestit	-11.392	-1.583
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	1.502.966	401.481

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	30.06.2019	30.06.2020
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	1.502.966	401.481
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	3.645	76.446
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-162.917	-214.379
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.343.694	263.548

Cheltuieli cu impozitul ve veniturile microintreprinderilor
 Pentru semestrul I al anului 2020, Socefin SRL este platitoare de impozit pe veniturile microintreprinderilor, datorand un impozit de 5.110 lei.

NOTA 16. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, contractul de leasing financiar preluat in urma fuziunii prin absorbție, avand drept obiect un autovehicul. Durata acestuia se intinde pana in 30.05.2022, iar soldul acestuia la data preluării a fost de 40.827,56 lei, din care scadent sub un an 19.540,80 lei, iar peste un an 21.286.76 lei.

De asemenea, in aceasta categorie sunt incluse si garantiile oferite SOCEP SA de catre terti, avand o valoare de 58.364,98 lei.

NOTA 17. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

În categoria veniturilor înregistrate în avans, Grupul recunoaște donațiile pentru investiții și veniturile din chirii facturate în avans. Situația se prezintă astfel:

	- în lei -		
	30.06.2019	01.01.2019	30.06.2019
Donații pentru investiții	0	0	0
Alte venituri	22.544	33.829	22.513
TOTAL	22.544	33.829	22.513

NOTA 18. 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 emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). În luna februarie a anului curent s-a realizat conversia monedei creditului din lei în euro. La 30.06.2020 soldul creditului a fost 14.479.006,41 lei, din care obligații de plată sub un an 5.265.093,03 lei, și peste un an 9.213.913,38 lei. Dobânda aferentă creditului înregistrată la 30.06.2020 este de 8.376,06 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 emiterie unui 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.

Totodata, este în curs de finalizare achiziția Macaralei Portal, pentru care societatea a încheiat în anul 2019 cu BRD, Contractul de credit pentru emiterie acreditiv nr. 447/9020 cu valoarea de 2.004.000 euro.

NOTA 19. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația furnizorilor și a altor datorii se prezintă astfel:

	- în lei -	
	01.01.2020	30.06.2020
Datorii comerciale din care:	3.226.519	9.323.399
Furnizori pentru imobilizări	806.119	7.555.621
Salarii datorate	1.018.871	784.005
Dividende neridicate	664.436	728.125
Asigurări sociale și alte impozite	1.087.697	929.342
Alte datorii	11.884	0
Total	6.009.407	11.764.872

Asigurările sociale și alte impozite au scadență în luna iulie 2020 și au următoarele valori:

	- în lei-		
	30.06.2019	01.01.2020	30.06.2020
Contribuții sociale	752.028	897.678	759.214
Impozit salarii	132.688	163.811	141.086
TVA	277.038	0	0
Impozit dividende	0	664.436	728.125
Alte impozite	0	26.208	29.042
TOTAL	1.161.754	1.752.133	1.657.467

La 30.06.2020, Grupul nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 20. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	- în lei –		
	30.06.2019	01.01.2020	30.06.2020
Provizioane pentru litigii	0	100.000	100.000
Provizioane pentru beneficii angajați	512.539	548.796	548.796
Alte provizioane	5.784	220.379	85.324
TOTAL	518.323	869.175	734.120

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 548.796 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a trei salarii de încadrare pentru fiecare, primite la data pensionării.

NOTA 21. VENITURI (cifra de afaceri)

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

	- în lei-	
	30.06.2019	30.06.2020
Venituri din prestări de servicii portuare	36.767.620	33.495.308
Venituri din chirii	193.257	187.554
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	220.734	99.237
TOTAL	37.181.611	33.782.099

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

	- în lei -	
	30.06.2019	30.06.2020
I. MĂRFURI GENERALE		
Manipulare mărfuri	14.739.196	17.794.011
Depozitare	7.636.177	3.072.032
Alte servicii	326.084	252.154
Zona Sud Agigea	141.064	148.785
TOTAL	22.842.521	21.266.982
II. CONTAINERE		
Manipulări	13.928.889	12.188.935
Depozitări	356.405	291.544
Alte servicii	53.797	34.636
TOTAL	14.339.091	12.515.116
III. TOTAL SOCIETATE		
Manipulări	28.668.085	29.982.947
Depozitări	7.992.582	3.363.576
Alte servicii	379.881	286.791
Zona Sud Agigea	141.064	148.785
TOTAL	37.181.612	33.782.099

NOTA 22. ALTE VENITURI

	- în lei -	
	30.06.2019	30.06.2020
Despatch și penalități	75.597	132.658
Venituri din dividende	11.507.335	0
Diverse	250.908	87.029
Castiguri din titluri de plasament	0	0
TOTAL	11.833.840	219.687

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 132.658 lei.

NOTA 23. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	- în lei -	
	30.06.2019	30.06.2020
Cheltuieli cu materialele consumabile	2.902.998	3.204.107
Cheltuieli privind alte materiale	164.284	172.174

Cheltuieli privind materiale nestocate	94	0
Cheltuieli cu energie și apă	786.460	916.151
TOTAL	3.853.836	4.292.432

NOTA 24. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	- în lei -	
	<u>30.06.2019</u>	<u>30.06.2020</u>
Cheltuieli privind mărfurile	37.135	26.640,27

NOTA 25. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	- în lei -	
	<u>30.06.2019</u>	<u>30.06.2020</u>
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	495.687	504.475
Cheltuieli chirii	2.953.870	109.950
Cheltuieli cu primele de asigurare	126.718	138.637
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	46.942	42.295
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	588.479	203.966
Cheltuieli transport bunuri și personal	58.620	69.261
Cheltuieli cu deplasări	169.882	3.866
Cheltuieli poștale și telecomunicații	57.286	53.537
Cheltuieli cu serviciile bancare	25.823	12.462
Cheltuieli manevră vagoane	308.891	203.510
Cheltuieli servicii portuare	1.212.637	2.003.854
Cheltuieli salubritate	195.392	241.621
Cheltuieli protecția muncii	28.352	19.820
Cheltuieli PSI, securitate	499.323	692.752
Cheltuieli servicii informatice	105.903	146.534
Cheltuieli abonamente, cotizații	41.587	48.135
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	114.449	114.630
Cheltuieli taxe autorizații	67.418	68.199
Cheltuieli școlarizare	18.778	52.153
Alte cheltuieli	117.624	71.727
TOTAL	7.233.661	4.801.385

NOTA 26. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

	- în lei -	
CHELTUIELI	<u>30.06.2019</u>	<u>30.06.2020</u>
Salarii și tichete de masă	12.348.890	13.272.336
Cheltuieli cu asigurări sociale	523.653	532.091
TOTAL	12.872.543	13.804.427

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

	- în lei -	
CHELTUIELI	30.06.2019	30.06.2020
Beneficii Directorat	490.585	449.979
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	11.042	10.124
Beneficii Consiliu de Supraveghere	436.887	442.127
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	9.830	9.948
TOTAL	948.344	912.179

	30.06.2019	30.06.2020
NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	389	372

NOTA 27. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	- în lei -	
	30.06.2019	30.06.2020
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	161.070	5.950
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	4.731.416	4.586.665
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	0	2.409.792
TOTAL	4.892.486	7.002.407

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.

	- în lei -	
	30.06.2019	30.06.2020
Cheltuieli cu impozite și taxe	408.076	463.868
Pierderi din creanțe	0	403.877
Despăgubiri, amenzi, penalități	128.244	15.788
Donații	0	9.605
Sponsorizări	16.600	0
Alte cheltuieli exploatare	17.411	11.699
TOTAL	570.331	904.838

În alte cheltuieli de exploatare sunt înregistrate prestațiile efectuate în contul clienților și refacturate acestora.

NOTA 29. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	- în lei –	
	30.06.2019	30.06.2020
Venituri din productia de imobilizari	16.440	343.802
Venituri din cedarea activelor	0	0
Cheltuieli din cedarea activelor	-5.246	-318.342
Venituri din provizioane	0	135.055
Cheltuieli cu provizioanele	0	0
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	1.120.467	477.791
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-1.091	-2.572
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	180.610	206.815
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-80.738	-426.746
Venituri din subventii de exploatare	0	2.905
TOTAL	1.230.442	418.708

NOTA 30. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri

	- în lei –	
	30.06.2019	30.06.2020
Venituri din dobânzi	408.397	258.098
Venituri din titluri de plasament	0	493.716
Alte venituri financiare	14.896	43.493
TOTAL	423.293	795.307

NOTA 31. CHELTUIELI FINANCIARE

	- în lei –	
	30.06.2019	30.06.2020
Cheltuieli cu dobanzile	418.067	129.605
Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	-	731.820
TOTAL	418.067	861.426

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.

	- în lei i	
	30.06.2019	30.06.2020
Venituri din diferențe de curs valutar	609.372	681.181
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-321.105	-392.188
Câștiguri (pierderi) financiare - net	288.267	288.993

NOTA 31. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

În primul semestru al anului 2020, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: SC CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX S.A. CONSTANȚA. Legătura cu CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA CONSTANȚA este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

Vânzări de bunuri și servicii

a) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

	30.06.2019	30.06.2020
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	441.034	217.644
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	441.034	217.644

Achiziții de bunuri și servicii

a) CASA DE EXPEDIȚII PHOENIX SA

	30.06.2019	30.06.2020
Achiziții de bunuri	44.428	14.375
Achiziții de servicii	56.797	19.433
Achiziții de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	101.225	33.808

Nu exista solduri la 30 iunie 2020 rezultate din vânzările/cumpărările de

NOTA 32. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		30.06.2019	30.06.2020
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	5,56	2,31
	Capital împrumutat ----- x 100 Capital propriu	10,28%	86,21%
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat ----- x 100 Capital angajat	9,32%	46,27%
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți ----- x 180 Cifra de afaceri	73,41	84,84
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,24	0,11

NOTA 33. 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 Grupului, 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 1.960.042 lei;
- Diminuarea profitului aferent exercitiului cu valoarea de 1.846.774 lei;

În AGEA din data de 05.03.2019 s-a aprobat de principiu 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 semestriale nu au fost auditate.

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**III.3 DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE
PENTRU ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE INTERIMARE
CONSOLIDATE
ȘI
RAPOARTELE AFERENTE**

Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilității nr.82/1991 republicată, declarăm că ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate aferente semestrului I 2020 și confirmăm că :

- d) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare semestriale sunt în conformitate cu reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 2844/2016 aplicabile societăților comerciale, ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.
- e) Situațiile financiare consolidate întocmite la 30.06.2020 oferă o imagine fidelă a activelor, obligațiilor poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SOCEP S.A.
- f) SOCEP S.A. își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC