CUPRINS RAPORT ANUAL
conform Regulament ASF nr.5/2018
pentru exerciţiul financiar 2022

CAP. I SINTEZĂ RAPORT ANUAL	**PAG.**
I.1 Activitatea SOCEP S.A.	*1*
I.2 Activele corporale ale SOCEP S.A.	*6*
I.3 Piața valorilor mobiliare emise de SOCEP S.A.	*7*
I.4 Conducerea SOCEP S.A.	*7*
I.5 Situația financiar – contabilă (rezumat)	*8*
I.6 Indicatori economico-financiari	*10*
I.7 Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății	*10*
CAP. II DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE PENTRU ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE ȘI RAPOARTELE AFERENTE	
II.1 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare	*11*
II.2 Raportul Consiliului de Supraveghere	*12*
II.3 Raportul Directoratului	*14*
II.3.1 Raportul Directoratului pentru situațiile individuale	*14*
II.3.2 Raportul Directoratului pentru situațiile consolidate	*30*
CAP.III SITUAȚIILE FINANCIARE AUDITATE	
III.1 Situațiile financiare anuale individuale şi notele explicative	*36*
III.2 Raportul auditorului independent aferent situatiilor financiare individuale	*74*
III.3 Situațiile financiare anuale consolidate şi notele explicative	*78*
III.4 Raportul auditorului independent aferent situatiilor financiare consolidate	*116*
Erata	*120*

AGOA 27/28.04.2023

CAP. I SINTEZA RAPORT ANUAL
conform Regulament ASF nr.5/2018
pentru exerciţiul financiar 2022

SOCIETATEA EMITENTĂ	: SOCEP SA
SEDIUL SOCIAL	: CONSTANŢA, INCINTA PORT Dana 34
TELEFON/FAX	: 0241/693856; 0241/693759
COD UNIC ÎNREGISTRARE	: RO 1870767
NR.ORDINE în REG.COM.	: J 13/643/1991
PIAŢA DE TRANZACŢIONARE	: B.V.B. Cat.Standard, simbol SOCP
CAPITAL SOCIAL	: 34.622.275,80 lei împărţit în 346.222.758 acţiuni nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei/acţiune

I.1 ACTIVITATEA SOCEP S.A.

1.1. PREZENTAREA GENERALĂ

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

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

b) DATA ÎNFIINŢĂRII SOCIETĂŢII 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 societăţi comerciale cu capital social integral de stat printre care şi SOCEP SA.

În anul 1996 SOCEP SA s-a privatizat integral, 60% prin programul de privatizare în masă (cupoane atribuite gratuit cetăţenilor români) şi 40% prin cumpărarea acţiunilor de la stat de către Asociaţia Salariaţilor.

În prezent Asociaţia s-a desfiinţat, acţiunile fiind distribuite nominal membrilor asociaţiei.

c) FUZIUNI, FILIALE, REORGANIZĂRI: În anul 2012, SOCEP S.A. a înfiinţat ca acţionar unic, societatea cu răspundere limitată SOCEFIN S.R.L. Constanţa, cu obiect principal de activitate cod CAEN 6420 – activităţi ale holdingurilor şi cu un capital social în sumă de 30.000.000 lei.

d) ACHIZIŢII SAU ÎNSTRĂINĂRI DE ACTIVE: În ultimii trei ani societatea a achiziţionat sau a înstrăinat active după cum urmează:

- lei –

Anul	*Achiziţii*	*Înstrăinări /casări*
2020	*17.140.612*	*721.088*
2021	*21.207.508*	*5.611.201*
2022	*107.828.008*	*3.316.839*

În cursul anului 2022 s-a înregistrat achizţii de imobilizări corporale si necorporale în sumă de 107.828.008 lei, după cum urmează:

ADMINISTRATIE	109.790
ATELIER REPARATII	15.278
AUTOTRACTOARE	571.211
CUVA CF	45.622
EXPEDITII	15.589
FADROME	2.021.725
MAGAZII	155.897
MANIPULARI CONTAINERE	45.162
MARFURI VRAC	248.959
PODURI	292.432
SILOZ	96.601.885
SECTOR FRIGORIFIC CONTAINERE	416.973
STIVUITOARE CONTAINERE	4.783.377
STIVUITOARE MARF.GENERALE	906.504
UTILAJE RUTIERE	1.573.238
VESTIAR	24.366

Au fost scoase din funcțiune prin casare/vânzare imobilizări corporale în sumă de 3.316.839 lei.

În cursul anului 2022 din totalul investitiilor puse in functiune cu o valoare semnificativa, mentionam:

- Siloz - 96.601.885 lei;
- incarcatoare frontale: - 2.021.725 lei;
- autotractoare si remorci: - 1.573.238 lei;
- stivuitare containere - 4.783.377 lei;

În cursul anului 2022 societatea a receptionat partial investitia Teminal modern de cereale faza I, cu o capacitate de 50.000 to, investiţie aflată în derulare şi preconizată a se finaliza în trimestrul I 2023.

b) ELEMENTE DE EVALUARE GENERALĂ

Principalele elemente de evaluare generală în ultimii trei ani se prezintă astfel:

Nr. crt.	Elemente	U.M.	2020	2021	2022
1.	Capital social	lei	35.399.149	35.399.149	34.622.276
2.	Trafic portuar (fără containere)	mii to	1.766	2.396	1.574
3.	Număr containere	mii	65	66	95
4.	TEU-ri containere	mii	101	103	154
5.	% piaţa deţinută	%	≈ 5	» 6	» 5
6.	Număr mediu salariaţi	pers.	388	371	382
7.	Cifra de afaceri	lei	66.439.712	80.884.308	139.646.043
8.	Total venituri	lei	71.003.280	92.699.547	156.972.077
9.	Total cheltuieli	lei	68.396.481	81.926.497	109.348.750
10.	Profit brut	lei	2.606.799	12.773.050	47.623.327
11.	Lichiditate	lei	9.386.706	20.577.205	24.214.736

Traficul portuar la nivelul anului 2022 a inregistrat o scadere de 34,31% la marfuri generale si vrac si o crestrere de 49,51% la containere, pe fondul adaptarii volumelor de mărfuri la conditiile exceptionale ale anului prezentat.

1.1.2. EVALUAREA NIVELULUI TEHNIC, SERVICII PRESTATE ŞI PIAŢA DE DESFACERE

Principalele servicii prestate de SOCEP S.A. sunt:

- manipulări mărfuri, respectiv încărcări/descărcări mărfuri solide vrac sau ambalate, inclusiv containere;

- depozitări mărfuri: mărfuri solide vrac sau ambalate, inclusiv containere;

- alte servicii.

Piaţa de desfacere (vânzare) a acestor servicii este reprezentată de operatorii economici ce tranzitează mărfuri prin Portul Constanţa şi Constanţa Sud Agigea.

Evoluţia ponderii acestor servicii în cifra de afaceri în ultimii trei ani se prezintă astfel:

SERVICII	2020		2021		2022	
	Lei	%	Lei	%	Lei	%
1. manipulări	56.664.998	85,29%	74.640.858	92,28%	110.296.290	78,98%
2. depozitări	9.138.814	13,76%	3.846.776	4,76%	23.949.212	17,15%
3. alte servicii	635.900	0,96%	2.396.675	2,96%	5.400.540	3,87%
TOTAL	**66.439.712**	**100%**	**80.884.308**	**100%**	**139.646.043**	**100%**

Variaţia traficului de mărfuri prin Portul Constanţa se reflectă şi în ponderea principalelor servicii în cifra de afaceri realizată.

Considerăm că, deşi există o puternică concurenţă pe piaţa serviciilor portuare, SOCEP SA va reuşi menţinerea unei cote de piaţă a serviciilor portuare de aproximativ 5%.

În acest moment nu există produse noi avute în vedere pentru care să se afecteze un volum substanţial de active în viitorul exerciţiu financiar.

Menţionăm că în cursul anului 2019 s-a demarat realizarea unui terminal de cereale, proiect a cărei receptie partiala a fost realizata in 2022, iar receptia finala se va realiza in trimestrul I 2023.

1.1.3. APROVIZIONAREA TEHNICO – MATERIALĂ

Serviciile de exploatare portuară prestate de SOCEP S.A. implică aprovizionări de utilităţi (energie electrică, termică, apă, comunicaţii), combustibili, piese de schimb şi materiale consumabile diverse.

Pentru utilităţi sursele de aprovizionare sunt asigurate atât de Administraţia Portului cât şi de alţi furnizori şi sunt livrate în baza contractelor economice încheiate, în cantităţile solicitate. Pentru combustibili şi materiale diverse sursele de aprovizionare sunt asigurate atât de pe platforma portuară cât şi de pe piaţa Municipiului Constanţa.

Preţurile de aprovizionare sunt de regulă variabile, dificil de menţinut constante pe durate lungi de timp, utilizând de regulă selecţia de oferte.

1.1.4. EVALUAREA ACTIVITĂŢII DE VÂNZARE

Activitatea societăţii constă în prestări servicii (manipulări), şi nu în vânzarea de produse.
În momentul de faţă, în Portul Constanţa principalii competitori sunt CHIMPEX S.A., UMEX S.A. şi Constanţa South Container Terminal SRL. Ponderea de piaţă este de 5% din volumul mărfurilor derulate în Portul Constanţa.

1.1.5. FORŢA DE MUNCĂ ANGAJATĂ

Numărul de salariaţi pe categorii de meserii şi grad de instruire este dimensionat în funcţie de volumul de activitate, tehnologiile de lucru utilizate şi alte criterii specifice activităţii de exploatare portuară.

Evoluţia principalelor categorii de salariaţi în ultimii trei ani a fost următoarea:

Categorie / meserie	2020	2021	2022
1.Docheri, conducători utilaje	186	171	173
2.Operatori dană, gestionari	82	78	86
3.Auxiliari, întreţinere	61	59	57
4. Conducere, funcţionari	60	63	67
TOTAL:	**388**	**371**	**382**

Numărul de personal este influenţat direct de productivitatea muncii, de evoluţia traficului portuar şi structurii acestuia.

1.1.6. IMPACTUL ACTIVITĂŢII SOCEP S.A. ASUPRA MEDIULUI

SOCEP S.A. îşi desfăşoară activitatea numai pe baza avizelor şi autorizărilor obţinute de la autoritatea de mediu, respectându-se astfel legislaţia privind protecţia mediului înconjurător. Din acest

punct de vedere societatea este controlată de organele specializate ale instituţiilor statului, nu a fost sancţionată pe această linie şi nu există nici un litigiu în acest sens.

1.1.7. ACTIVITATEA DE CERCETARE ŞI DEZVOLTARE

Datorită specificului activităţii societăţii, în exerciţiul financiar al anului 2022 nu au fost efectuate cheltuieli pentru activitatea de cercetare şi dezvoltare. În anul 2023 nu sunt preconizate astfel de cheltuieli.

1.1.8. ACTIVITATEA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI

SOCEP S.A. este expusă următoarelor riscuri aferente instrumentelor financiare:

c) riscul de credit
d) riscul de lichiditate
e) riscul de piaţă.

Managementul societăţii se concentrează asupra imprevizibilităţii pieţelor financiare şi caută să minimalizeze potenţialele efecte nefavorabile asupra performanţelor financiare ale societăţii. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja împotriva expunerii la risc.

f) Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară, dacă un client sau o contraparte într-un instrument financiar nu reuşeşte să-şi îndeplinească obligaţiile contractuale. Aceasta rezultă în principal din creanţe faţă de clienţi şi numerar şi echivalente de numerar.

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci şi investiţii financiare, managementul societăţii se bazează pe evaluări independente cu privire la rating-ul acestora. Pentru clienţi nu există o evaluare independentă, managementul societăţii evaluând situaţia financiară a clienţilor în funcţie de: bonitate, experienţa trecută şi alţi factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne, conform limitelor stabilite de conducerea societăţii.

Valoarea maximă a expunerii la riscul de credit a fost următoarea:

- lei -

	31.12.2020	**31.12.2021**	**31.12.2022**
Clienţi şi alte creanţe	21.107.844	16.518.129	26.619.146
Numerar şi echivalente de numerar	9.398.706	20.577.205	24.214.736
TOTAL	**30.506.550**	**37.095.334**	**50.833.882**

b) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul pe care societatea poate să-l întâmpine cu privire la îndeplinirea obligaţiilor asociate datoriilor financiare a căror decontare se realizează în numerar sau alte active financiare. Managementul societăţii urmăreşte previziunile privind necesarul de lichidităţi al societăţii pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde nevoilor operaţionale. Conducerea societăţii investeşte surplusul de numerar în depozite la termen cu o scadenţă de maximum 3 luni, asigurându-se astfel o lichiditate suficientă. Datoriile societăţii sunt constituite din datorii faţă de furnizori, salariaţi, bugetul statului şi bugetul asigurărilor sociale.

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. Destinaţia creditului a fost de plată parţială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAŇA S.A., conform contract emitere acreditiv nr.

209763/05.10.2015). In luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 RON si a fost rambursat integral in martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat.

c) Riscul de piaţă

- Riscul valutar

Societatea este expusă riscului valutar legat în special de Euro şi dolarul american. Riscul valutar este aferent creanţelor, numerarului şi echivalentelor de numerar în valută. Societatea nu este acoperită împotriva riscului valutar, însă conducerea primeşte regulat previziuni referitoare la evoluţia cursului de schimb leu/euro şi leu/USD. Deoarece activele financiare exprimate în valută acoperă necesarul curent de finanţare al datoriile financiare exprimate în valută, societatea este expusă riscului valutar, numai în situaţia aprecierii monedei naţionale.

- Riscul de preţ

Societatea este expusă la riscul de preţ aferent instrumentelor de capitaluri proprii deţinute la alte societăţi şi care nu sunt cotate la Bursa de Valori Bucureşti.

- Riscul de rată a dobânzii

Riscul de rată a dobânzii la care este expusă societatea este la nivelul celor doua credite contractate de la BRD, pentru cele două investiţii Podul Paceco şi Terminalul modern de cereale.

Depozitele bancare ale societăţii, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

1.1.9. ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ ALE ACTIVITĂŢII SOCEP S.A.

Tendinţele fluctuante ale traficului portuar şi cifrei de afaceri manifestate în ultimul an vor fi prezente în cursul anului 2023. Menţinerea unor tarife de referinţă în Euro va influenţa cifra de afaceri în condiţiile evoluţiei imprevizibile a cursurilor valutare.

Menţionăm că trecerea la tarife în lei nu se poate face cu mare uşurinţă, întrucât partenerii noştri de afaceri solicită comparabilitatea acestora cu tarifele externe.

Cheltuielile de capital, care urmează a fi programate în anii următori, vor avea în vedere, în special, înlocuirea utilajelor învechite cu altele noi sau modernizarea celor existente care vor asigura menţinerea capacităţilor de exploatare portuară la standarde competitive şi realizarea silozului de cereale.

Estimăm că nu sunt în acest moment evenimente, tranzacţii, schimbări economice care să afecteze semnificativ veniturile din activitatea de bază.

I.2 ACTIVELE CORPORALE ALE SOCEP S.A.

Principalele active corporale deţinute de SOCEP S.A. sunt reprezentate de construcţii şi utilaje portuare amplasate pe MOL-urile II, III şi rădăcinile acestor MOL-uri din Portul Constanţa Nord şi ocupă aproximativ 330 mii m.p. din domeniul public al portului.

Construcţiile au următoarele destinaţii şi suprafeţe:

- administrative ..... 5.000 m.p. din care în proprietate ..... 5.000 m.p.
- magazii depozitare ..... 70.000 m.p. din care în proprietate ..... 41.000 m.p.
- platforme depozitare ..... 212.000 m.p. din care în proprietate ..... 125.000 m.p.
- ateliere reparaţii ..... 2.200 m.p. din care în proprietate ..... 2.200 m.p.
- platforme tehnologice ..... 40.000 m.p. din care în proprietate ..... 0 (zero) m.p.

Construcţiile care nu sunt în proprietatea SOCEP S.A. sunt închiriate până în anul 2050 de la Administraţia Portului Constanta.

Utilajele de exploatare portuară includ: macarale cheu, macarale auto, autostovuitoare, tractoare, poduri containere, utilaje specifice operării de mărfuri vrac minerale.

In decembrie 2022, a fost receptionata partial faza I a Terminalului de cereale, cu o capacitate de 50.000 To.

Întregul parc de utilaje este în proprietatea SOCEP SA.

La data prezentei nu există potenţiale probleme legate de proprietăţile SOCEP S.A.

I.3 PIAŢA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCEP S.A.

Valorile mobiliare emise de SOCEP S.A. în număr de 346.222.758 acţiuni nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei sunt tranzacţionate la Bursa de Valori Bucureşti, categoria Standard, simbol "SOCP", începând cu luna Octombrie 2005. Societatea nu a emis obligaţiuni sau alte titluri de creanţă.

Din anul 2012 SOCEP S.A. este acţionar unic la societatea cu răspundere limitată SOCEFIN S.R.L. CONSTANŢA, în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor din data de 23 februarie 2012. SOCEFIN S.R.L. Constanţa are ca obiect principal de activitate cod CAEN 6420 – activităţi ale holdingurilor şi un capital social în sumă de 30.000.000 lei.

În anul 2022 s-au distribuit dividende, în suma de 27.628.576 lei (prin DEPOZITARUL CENTRAL).

În anul 2023 SOCEP nu intenţionează să emită obligaţiuni.

I.4 CONDUCEREA SOCEP S.A.

În conformitate cu hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor din 14 decembrie 2012, societatea este administrată în sistem dualist de un Consiliu de Supraveghere şi un Directorat care îşi desfăşoară activitatea în condiţiile 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:

- DUŞU NICULAE - Preşedinte, vechime în funcţii de conducere peste 25 ani;
- DUŞU ION - Vicepreşedinte, vechime în funcţii de peste 25 ani;
- SAMARA STERE - Vicepreședinte, vechime în funcţii de conducere peste 25 ani.

Din data de 09.07.2021 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
- Teodorescu Lucian - 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 îndeplineşte funcţia de preşedinte al Directoratului. Directorii îşi desfăşoară activitatea în baza contractelor de mandat încheiate conform prevederilor legale şi nu au fost implicaţi în litigii sau proceduri administrative.

I.5. SITUAŢIA FINANCIAR – CONTABILĂ

Situaţiile financiare individuale încheiate la 31.12.2022 sunt anexate. Ele au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară (IFRS) aşa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană şi au fost auditate de societatea JPA AUDIT&CONSULTANȚĂ SRL, reprezentată legal de domnul Toma Florin, conform raportului anexat.

a) Situaţia poziţiei financiare: - lei -

	INDICATORI	U.M.	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
	I. ACTIVE TOTALE	**lei**	**406.211.670**	**448.103.250**	**482.062.703**
1.1.	*Active imobilizate*	”	374.582.942	409.889.810	429.532.727
1.2.	*Stocuri*	”	914.175	885.583	1.249.828
1.3.	*Clienti si alte creanţe*	”	19.992.312	15.690.840	25.836.786
1.4.	*Creante privind impozitul pe profit*	”	1.115.533	827.289	782.360
1.5.	*Cheltuieli în avans*	”	208.004	232.524	446.266
1.6.	*Numerar si echivalente de numerar*	”	9.398.706	20.577.205	24.214.736
	II. PASIVE TOTALE	**lei**	**406.211.670**	**448.103.250**	**482.062.703**
2.1.	*Capitaluri proprii*	”	188.320.925	189.979.766	202.675.463
2.2.	*Furnizori si alte datorii*	”	9.521.812	9.326.878	38.899.105
2.3.	*Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare*	”	158.509.634	180.222.516	174.672.153
2.4.	*Datorii privind impozitul pe profit amanat si impozitul pe profit curent*	”	6.369.311	5.239.119	6.833.903
2.5.	*Imprumuturi pe termen lung (inclusiv dobanda)*	”	43.012.076	62.405.278	55.013.594
2.6.	*Provizioane*	”	452.324	921.817	3.965.629
2.7.	*Venituri în avans*	”	25.588	7.875	2.856

b) Contul de profit şi pierderi

- lei –

	INDICATORI	U.M.	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	66.439.712	80.884.308	139.646.043
II.	VENITURI TOTALE	”	71.003.280	93.420.434	156972076,7
III.	CHELTUIELI TOTALE	”	68.396.481	82.647.384	109.348.750
IV.	PROFIT BRUT	”	2.606.799	10.773.050	47.623.327

Dintre activele cu pondere de cel puţin 10% din total active fac parte construcţiile (28,38 %), instalaţii tehnice (24,11%) şi activele aferente drepturilor de utilizare (41,21%), iar ca element de cheltuieli cu o pondere de cel puţin 15% din vânzările nete (cifră de afaceri) fac parte cheltuiala cu beneficiile angajaţilor (26,50%) şi cheltuielile cu serviciile prestate de terti (15,90%).

c) Fluxuri de trezorerie

- lei -

Denumirea elementului	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE EXPLOATARE			
Încasări de la clienţi	69.975.952	91.896.777	166.190.481
Plăţi către furnizori şi angajaţi	-44.361.972	-57.811.381	-80.172.099
Dobânzi plătite	0	0	0
TVA şi alte impozite (mai puţin impozitul pe profit)	-3.593.568	-827.657	-1.168.172
Impozit pe profit plătit	-146.191	0	-5.752.531
Alte încasări	2.432.728	2.688.333	3.588.639
Alte plăţi	-1.201.220	-439.111	-427.608
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢILE DE EXPLOATARE	**23.105.729**	**35.506.961**	**82.258.710**
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE INVESTIŢII			
Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări necorporale	0	-189.718	-61.508
Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări corporale	-74.324.042	-44.335.501	-48.746.871
Plăţi pentru achiziţionarea actiunilor in cadrul fuziunii	-4.084.532	0	0
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	543.257	9.500
Încasări din fuziune	1.596.391	0	0
Dobânzi încasate	109.425	52.205	634.159
Dividende încasate	39.906	5.704.477	526.333
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢI DE INVESTIŢII	**-76.662.852**	**-38.225.280**	**-47.638.387**
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE FINANŢARE			
Încasări din împrumuturi pe termen lung	47.122.463	23.938.428	8.728.875
Restituire împrumut pe termen lung	-21.483.061	-5.347.230	-16.049.953
Dobanzi platite aferente incasări din împrumuturi pe termen lung	-260.095	-370.633	-438.158
Dividende plătite	-3.897.466	-4.233.634	-23.375.225
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢI DE FINANŢARE	**21.481.841**	**13.986.931**	**-31.134.461**
IV. CREŞTEREA NETĂ A NUMERARULUI ŞI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I + II + III)	**-32.075.282**	**11.268.612**	**3.485.862**
V. INCIDENŢA VARIAŢIEI CURSURILOR DE SCHIMB	**-492.641**	**-90.114**	**151.669**
VI. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIŢIULUI FINANCIAR	**41.966.630**	**9.398.707**	**20.577.205**
VII. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12.	**9.398.707**	**20.577.205**	**24.214.736**

I.6 INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI

	INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
			2021	2022
1.	Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,63	1,27
2.	Grad îndatorare	Capital împrumutat / Capital propriu x 100	118,48	117,52
		Capital împrumutat / Capital angajat x 100	54,23	54,03
3.	Viteza de rotaţie a debitelor clienţi	Sold mediu clienţi / Cifra de afaceri x 360	59,06	56,54
4.	Viteza de rotaţie a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,20	0,33

I.7. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ŞI ADMINISTRAREA SOCIETĂŢII COMERCIALE

7.1. În perioada de referinţă nu s-au înregistrat cazuri de imposibilitate de respectare a obligaţiilor financiare faţă de creditori sau salariaţi.

7.2. Faţă de 31.12.2021, situaţia principalilor acţionari semnificativi sau grupe de acţionari la 31.12.2022 se prezintă după cum urmează:

	ACŢIONARI (GRUPE)	U.M.	31.12.2021	31.12.2022
1.	GRUPUL DD SA CONSTANŢA	%	55,3146	56,5558
2.	SAMARA STERE	%	11,2429	11,4951
3.	PERSOANE FIZICE	%	25,2683	25,8319
4.	PERSOANE JURIDICE	%	8,1742	6,1172
	TOTAL	%	100	100

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

CAP. II DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE PENTRU ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE ȘI RAPOARTELE AFERENTE

II.1 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilității nr.82/1991 republicată, declarăm că ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare aferente exercițiului financiar 2022 și confirmăm că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale 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 întocmite la 31.12.2022 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, DIRECTOR ECONOMIC,

DORINEL CAZACU CRISTIAN MIHAI UDUDEC

II.2 Raportul Consiliului de Supraveghere

➢ MEMBRII CONSILIULUI DE SUPRAVEGHERE

În conformitate cu Actul Constitutiv al societății, astfel cum acesta a fost aprobat în Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din data de 18.05.2016 și modificat în Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din 11.06.2018, în urma hotărârii AGOA/26.04.2018 Consiliul de Supraveghere este compus din trei membri.

În cursul anului 2022, structura Consiliului de Supraveghere al SOCEP SA a fost următoarea:

Dușu Niculae - Președinte

Dușu Ion - Vicepreședinte

Samara Stere - Vicepreședinte

În conformitate cu prevederile cuprinse în Legea 31/1990 *privind societățile comerciale,* menționam că toți membri Consiliului de Supraveghere sunt membri neexecutivi, întrucât niciunul dintre aceștia nu deține o funcție executivă în cadrul societății.

➢ MEMBRII DIRECTORATULUI

În conformitate cu prevederile art. 17, alin.1 din Actul Constitutiv, Directoratul SOCEP SA este format din 5 (cinci) membri.

În cursul anului 2022 componența Directoratului a fost:

- Cazacu Dorinel -Președinte Directorat
- Codeț Gabriel -Membru
- Pavlicu Ramona -Membru
- Ududec Cristian Mihai -Membru
- Lucian Teodorescu -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.

➢ ACTIVITATEA CONSILIULUI DE SUPRAVEGHERE ÎN ANUL 2022

În anul 2022 Consiliul de Supraveghere a analizat cu atenție poziția și perspectivele societății și și-a îndeplinit prerogativele atribuite în conformitate cu legislația în vigoare, Actul Constitutiv al SOCEP SA și Regulamentul propriu.

Pe tot parcursul anului 2022, Consiliul de Supraveghere și-a coordonat activitatea cu cea a Directoratului în ceea ce privește conducerea societății și a monitorizat în permanență activitatea acestuia. Ori de câte ori a fost apreciat ca fiind necesar sau a fost sesizat de către Directorat, Consiliul de Supraveghere s-a implicat în luarea deciziilor majore privind activitatea societății.

În toate cazurile impuse de legislația aplicabilă, de Actul Constitutiv sau de reglementările interne ale societății, Consiliul de Supraveghere a adoptat hotărâri/decizii întemeiate pe o analiză minuțioasă a situațiilor supuse atenției sale.

În anul 2022, Consiliul de Supraveghere s-a întrunit de 14 de ori, ședințele având loc la sediul societății din Incinta Port Constanța, Dana 34.

În cadrul ședințelor organizate, au participat, cu statut de invitați și membrii Directoratului, directori/șefi de serviciu și șefi de departamente din cadrul societății, fiind furnizate Consiliului de Supraveghere atât verbal, cât și în scris, informații detaliate, în mod regulat, cu privire la aspectele de importanță pentru societate, inclusiv despre execuția BVC, a programului de investiții, precum și despre poziția financiară și strategia de afaceri a societății.

În continuare, prezentăm o sinteză a celor mai importante decizii luate în ședințele Consiliului de Supraveghere organizate în exercițiul financiar 2022:

- Aprobarea calendarului financiar transmis la BVB și ASF;
- Aprobarea BVC pentru anul 2022;
- Aprobarea programului investițional al SOCEP SA;
- Analizarea si aprobarea investitiilor neprevazute;
- Aprobarea sponsorizărilor efectuate de SOCEP SA;
- Aprobarea achiziționării de utilaje și echipamente, altele decat cele din programul investitional;
- A luat act de strategia si politicile comerciale si a supervizat implementarea acestora;
- A acordat atentie derularii relatiei cu clientii importanti - cei cu care Socep realizeaza procente importante din cifra de afaceri - in scopul asigurarii stabilitatii veniturilor companiei;
- A indicat linii directoare privind noi oportunitati si linii de afaceri;
- S-a asigurat de coerenta strategiei si politicilor de HR si a urmarit asigurarea climatului social si a unui mediu sigur de lucru;

II.3 Raportul Directoratului

II.3.1 Raportul Directoratului pentru situațiile individuale

➢ IMPACTUL ACTIVITĂŢII SOCEP S.A. ASUPRA MEDIULUI

SOCEP S.A. îşi desfăşoară activitatea numai pe baza avizelor şi autorizărilor obţinute de la autoritatea de mediu, respectându-se astfel legislaţia privind protecţia mediului înconjurător. Din acest punct de vedere societatea este controlată de organele specializate ale instituţiilor statului, nu a fost sancţionată pe această linie şi nu există nici un litigiu în acest sens.

➢ DECLARAŢIA DE GUVERNANŢĂ CORPORATIVĂ

Indicativ	**Prevederi ce trebuie respectate**	**Respecta DA/NU**	
A1	Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.	**DA**	
A2	Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.	**DA**	
A3	Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri		**NU**
A4	Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard.	**DA**	
A4	Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale și după următoarele criterii: A4.1.-A4.9		**NU**
Urmează să facem demersuri în vederea modificării regulamentului Consiliului de Supraveghere în sensul conformării la Codul BVB.			
A5	Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.		**NU**
Urmează să facem demersuri în vederea modificării regulamentului Consiliului de Supraveghere în sensul conformării la Codul BVB.			
A6	Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.		**NU**
Urmează să facem demersuri în vederea modificării regulamentului Consiliului de Supraveghere în sensul conformării la Codul BVB.			
A7	Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	**DA**	

A8	Declarația privind guvernanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		**NU**
Anual, Consiliul de Supraveghere prezintă raportul de activitate în prima Adunare Generală Ordinară a Acționarilor. Până la acest moment societatea nu a implementat o politică de evaluare a Consiliului de Supraveghere, activitatea Consiliului de Supraveghere analizându-se de către AGA.			
A9	Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.		**NU**
În cursul anului 2022 Consiliul s-a întrunit de 14 de ori, dar nu avem comitet de audit care să întocmească un raport.			
A10	Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.		**NU**
Până la acest moment nu au existat informații referitoare la numărul de membri independenți, dar pe site-ul societății sunt publicate hotărârile AGA prin care au fost aleși membrii.			
B1	Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit că au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare.		**NU**
Nu avem comitet de audit.			
B2	Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B3	În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B4	Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B5	Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B6	Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B7	Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B8	Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.		NU
Nu avem comitet de audit.			
B9	Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA	
B10	Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în		NU

	mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.		
Nu avem comitet de audit.			
B11	Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	DA	
Există un contract cu o entitate terță independentă.			
B12	În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	DA	
Raportările se fac direct către Consiliul de Supraveghere și către directorul general în lipsa unui comitet de audit..			
C1	Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.	**DA**	
Adunarea Generala Ordinara a actionarilor SOCEP SA din data de 27.04.2021 a aprobat Politica de remunerare a societatii, aceasta aflandu-se pe site-ul SOCEP SA. Raportul de remunerare al SOCEP SA aferent anului 2022 se afla pe site-ul SOCEP SA si urmeaza a fi supus aprobarii AGOA ce va avea loc in data de 27/28.04.2023.			
C1	Politica de remunerare trebuie formulată astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor și a argumentelor care stau la baza remunerației membrilor Consiliului și a Directorului General, precum și a membrilor Directoratului în sistemul dualist. Aceasta trebuie să descrie modul de conducere a procesului și de luare a deciziilor privind remunerarea, să detalieze componentele remunerației conducerii executive (precum salarii, prime anuale, stimulente pe termen lung legate de valoarea acțiunilor, beneficii în natură, pensii și altele) și să descrie scopul, principiile și prezumțiile ce stau la baza fiecărei componente (inclusiv criteriile generale de performanță aferente oricărei forme de remunerare variabilă). În plus, politica de remunerare trebuie să specifice durata contractului directorului executiv și a perioadei de preaviz prevăzută în contract, precum și eventuala compensare pentru revocare fără justă cauză.	**DA**	
Adunarea Generala Ordinara a actionarilor SOCEP SA din data de 27.04.2021 a aprobat Politica de remunerare a societatii, aceasta aflandu-se pe site-ul SOCEP SA. Raportul de remunerare al SOCEP SA aferent anului 2022 se afla pe site-ul SOCEP SA si urmeaza a fi supus aprobarii AGOA ce va avea loc in data de 27/28.04.2023.			
C1	Raportul privind remunerarea trebuie să prezinte implementarea politicii de remunerare pentru persoanele identificate în politica de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.	**DA**	
Adunarea Generala Ordinara a actionarilor SOCEP SA din data de 27.04.2021 a aprobat Politica de remunerare a societatii, aceasta aflandu-se pe site-ul SOCEP SA. Raportul de remunerare al SOCEP SA aferent anului 2022 se afla pe site-ul SOCEP SA si urmeaza a fi supus aprobarii AGOA ce va avea loc in data de 27/28.04.2023.			
C1	Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.	**DA**	
Adunarea Generala Ordinara a actionarilor SOCEP SA din data de 27.04.2021 a aprobat Politica de remunerare a societatii, aceasta aflandu-se pe site-ul SOCEP SA. Raportul de remunerare al SOCEP SA aferent anului 2022 se afla pe site-ul SOCEP SA si urmeaza a fi supus aprobarii AGOA ce va avea loc in data de 27/28.04.2023.			
D1	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/ persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, **inclusiv:**	**PARȚIAL**	
D1.2	CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;		**NU**
Această obligație fiind nou introdusă prin Codul BVB urmează să facem demersuri în sensul conformării la Codul BVB.			

D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	**DA**	
D1.4	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;	**PARȚIAL**	
D.1.6	Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	**DA**	
D.2	Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		**NU**
Urmează să facem demersuri în sensul conformării la Codul BVB. Până la acest moment deciziile privind distribuirea de dividende au fost adoptate de AGA.			
D.3	Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.		**NU**
Nu am implementat până la acest moment o politică privind previziunile. Urmează să facem demersuri în sensul conformării la Codul BVB			
D.4	Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	**DA**	
D7	Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	**DA**	
D8	Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză, referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	**DA**	
D10	În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	**DA**	

➢ ACTIVITATEA DE CERCETARE ŞI DEZVOLTARE

Datorită specificului activităţii societăţii, în exerciţiul financiar al anului 2022 nu au fost efectuate cheltuieli pentru activitatea de cercetare şi dezvoltare. În anul 2023 nu sunt preconizate astfel de cheltuieli.

➢ ACTIVITATEA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI

Factori de risc financiar

Societatea este expusă următoarelor riscuri aferente instrumentelor financiare:

a) riscul de credit;
b) riscul de lichiditate; şi
c) riscul de piaţă.

Managementul societăţii se concentrează asupra imprevizibilităţii pieţelor financiare şi caută să minimalizeze potenţialele efecte nefavorabile asupra performanţelor financiare ale societăţii. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja împotriva expunerii la risc.

a) riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară, dacă un client sau o contraparte într-un instrument financiar nu reuşeşte să-şi îndeplinească obligaţiile contractuale. Acesta rezultă în principal din creanţe faţă de clienţi şi numerar şi echivalentele de numerar.

La sfârşitul perioadei de raportare, valoarea maximă a expunerii la riscul de credit a fost următoarea:

= în lei =

	31.12.2020	**31.12.2021**	**31.12.2022**
Clienţi şi alte creanţe	21.107.844	16.518.129	26.619.146
Numerar şi echivalente de numerar	9.398.706	20.577.205	24.214.736
TOTAL	**30.506.550**	**37.095.334**	**50.833.882**

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci şi instituţii financiare, managementul societăţii se bazează pe evaluări independente cu privire la ratingul acestora. Pentru clienţi, nu există o evaluare independentă, managementul societăţii evaluează situaţia financiară a clienţilor în funcţie de: bonitate, experienţa trecută şi de alţi factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne, conform limitelor stabilite de conducerea societăţii.

b) riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul pe care societatea poate să-l întâmpine cu privire la îndeplinirea obligaţiilor asociate datoriilor financiare a căror decontare se realizează în numerar sau alte active financiare.

Conducerea societăţii urmăreşte previziunile privind necesarul de lichidităţi al societăţii, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde nevoilor operaţionale.

Conducerea societăţii investeşte surplusul de numerar în depozite la termen. Pentru a asigura o lichiditate suficientă, depozitele la termen au o scadenţă de maximum 3 luni. La 31.12.2022, societatea deţinea numerar şi echivalente de numerar în valoare de 24.214.736 lei.

Datoriile societăţii, în cea mai mare parte, sunt constituite din datorii faţă de furnizori, salariaţi, bugetul statului şi bugetul asigurărilor sociale.

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. Destinaţia creditului a fost de plată parţială 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 emitere acreditiv nr.

209763/05.10.2015). In luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei si a fost rambursat in integralitate in martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat.

Datoriile societăţii la 31.12.2022, în valoare de 275.418.756 lei, erau influentate intr-o proportie importanta de aplicarea IFRS 16, prin inregistrarea pozitie Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare. In functie de scadenţe, acestea se prezinta:

= în lei =

	Valoare	Scadenţa mai mică de 12 luni
Furnizori şi alte datorii	45.733.008	16.859.726
Împrumuturi bancare (inclusiv dobânda)	55.013.594	14.242.400
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	174.672.153	6.229.881
Total	**275.418.756**	**37.332.008**

c) riscul de piaţă

- riscul valutar

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. Destinaţia creditului a fost de plată parţială 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 emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei si a fost rambursat in integralitate in martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat.

Societatea nu este acoperită împotriva riscului valutar, însă conducerea primeşte regulat previziuni referitoare la evoluţia cursului de schimb leu/euro şi leu/USD. Deoarece activele financiare exprimate în valută sunt mai mici decât datoriile financiare exprimate în valută, societatea este expusă riscului valutar numai în situaţia deprecierii monedei naţionale.

Activele şi datoriile financiare ale societăţii exprimate în valută şi reevaluate, la sfârşitul perioadei de raportare au fost următoarele:

	31.12.2021		31.12.2022	
Active financiare	**Euro**	**USD**	**Euro**	**USD**
Clienţi	391.033	149.216	1.157.477	263.741
Numerar şi echivalente de numerar	2.010.451	1.216.851	2.826.669	1.810.341
Total active financiare	**2.401.484**	**1.366.067**	**3.984.145**	**2.074.082**

Datorii financiare				
Credite bancare	12.606.119	0	11.115.162	0
Furnizori	0	0	0	0
Total datorii financiare	**12.606.119**	**0**	**11.115.162**	**0**

- riscul de preţ

Societatea este expusă la riscul de preţ aferent instrumentelor de capitaluri proprii deţinute la alte societăţi şi care nu sunt cotate la Bursa de Valori Bucureşti.

- riscul de rată a dobânzii

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. Destinaţia creditului a fost de plată parţială 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 emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei si a fost rambursat in integralitate in martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat.Depozitele bancare ale societăţii, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

Managementul riscului de capital

Obiectivul managementului societăţii cu privire la administrarea capitalului vizează protejarea capacităţii acesteia de a-şi continua activitatea în viitor, astfel încât să aducă profit acţionarilor şi beneficii celorlalte părţi implicate, precum şi menţinerea unei structuri optime a capitalului.

Pentru a menţine sau ajusta structura capitalului, societatea poate ajusta valoarea dividendelor acordate acţionarilor, poate restitui capital către acţionari, emite noi acţiuni sau vinde active.

Societatea nu face obiectul unor dispoziţii privind capitalul impuse de exterior. Societatea monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare la termen. Acesta este calculat ca raport între datoria netă şi capitalul total. Datoria netă este calculată ca diferenţa între împrumuturile totale şi numerar şi echivalente de numerar. Capitalul total este calculat ca sumă a capitalurilor proprii (aşa cum se regăsesc acestea în situaţia poziţiei financiare individuală) şi datoria netă.

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. Destinaţia creditului a fost de plată parţială 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 emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei si a fost rambursat in integralitate in martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat.Depozitele bancare ale societăţii, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

Estimarea la valoarea justă

Evaluarea la valoarea justă se efectuează ţinându-se cont de următoarea ierarhie:

a) **nivelul 1** - preţurile cotate pe pieţe active pentru active şi datorii identice;

b) **nivelul 2** - datele, altele decât preţurile cotate, care sunt observabile pentru active sau datorii, fie direct (adică, preţurile), fie indirect (adică, derivate din preţuri); şi

c) **nivelul 3** - datele pentru active sau datorii, care nu se bazează pe date de piaţă observabile (adică datele introduse neobservabile).

În cazul acţiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cotate la BVB valoarea justă a fost asimilată cu cursul bursier de la data ultimei tranzacţionări, în schimb, cele care nu sunt cotate la BVB au fost evaluate la activul net contabil.

Acţiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (evaluate la activ net contabil):

= în lei =

	31.12.2021	31.12.2022
Acţiuni ROCOMBI S.A.	64.292	87.518
Acţiuni ROFERSPED S.A.	315.826	376.585
TOTAL	380.118	464.103

Acţiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (evaluate la valoarea justă - cursul de la data ultimei tranzacţionări):

= în lei =

	31.12.2021	31.12.2022
Acţiuni ELECTRICA SA	66.445	53.540

Sinteza rezultatelor economico-financiare înregistrate de SOCEP S.A. la 31.12.2022, se prezintă astfel:

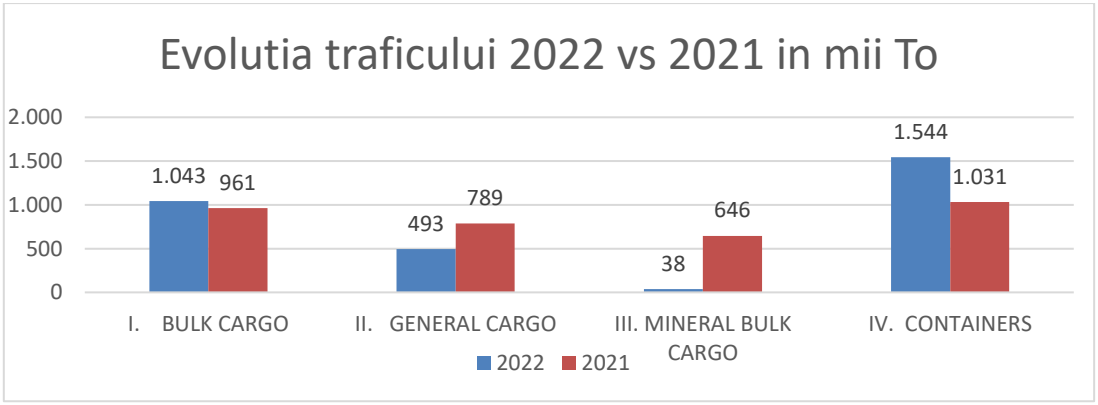
I. INDICATORI FIZICI

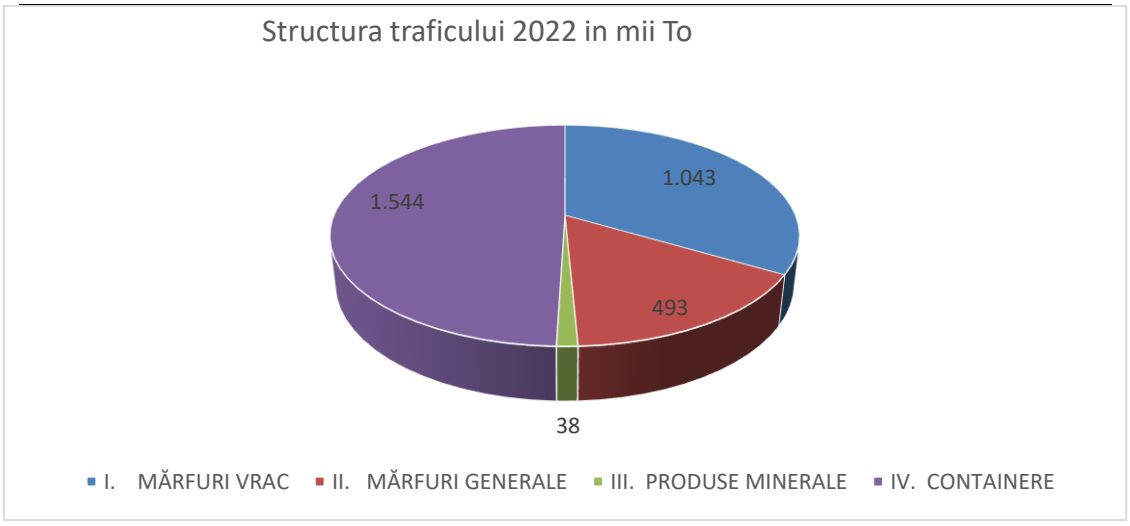
INDICATORI	U.M.	Realizat	31.12.2022			%
		31.12.2021	Program	Realizat	%	2022/2021
1. Trafic portuar	mii to	3.427	3.658	3.118	85,23%	90,99%
2. Manipulări mărfuri*	"	3.989	3.897	2.769	71,06%	69,42%
3. Număr mediu salariaţi	pers.	371	388	382	98,45%	102,96%

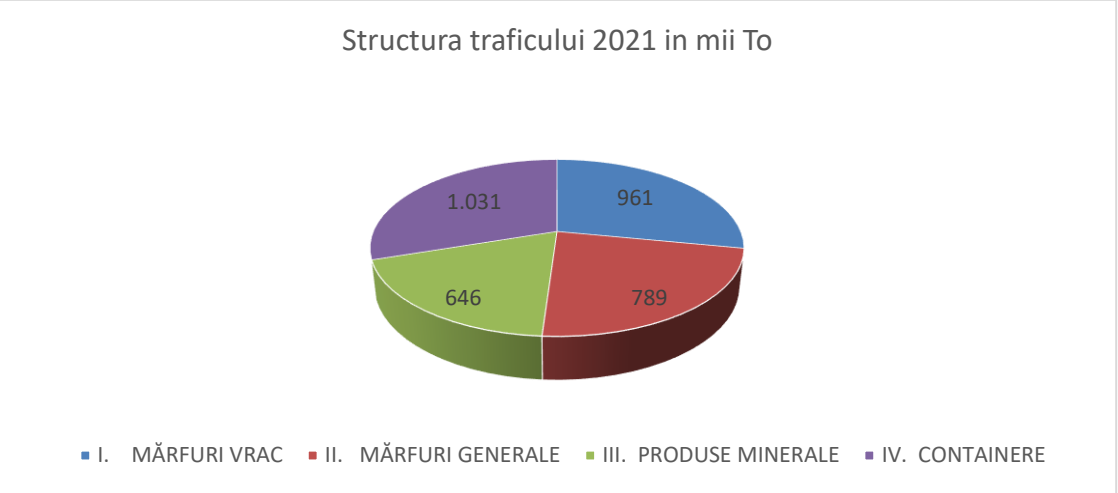
*fara containere

Structura traficului realizat pe grupe de mărfuri, comparativ cu aceeaşi perioadă a anului 2022, se prezintă după cum urmează:

GRUPE MĂRFURI	U.M.	31.12.2021	31.12.2022	+/-	%
			- mii to –		
I. MĂRFURI VRAC, total din care:	mii to	961	1.043	82	108,53
1.1. Chimice	mii to	188	139	-49	73,94
1.2. Cereale	mii to	773	904	131	116,95
1.3. Alte mărfuri	mii to	0	0	0	*
II. MĂRFURI GENERALE, total din care:	mii to	789	493	-296	62,51
2.1. Laminate	mii to	601	477	-124	79,37
2.2. Chimice	mii to	17	5	-12	29,41
2.3. Alte mărfuri	mii to	171	11	-160	6,44
TOTAL SECŢIA MĂRFURI GENERALE SI VRAC	mii to	**1.750**	**1.536**	**-95**	**87,79**
III. PRODUSE MINERALE	mii to	646	38	-608	5,88
IV. CONTAINERE	mii to	1.031	1.544	513	149,76
TOTAL TRAFIC SOCEP	mii to	**3.427**	**3.118**	**-309**	**90,99**
V. NUMĂR CONTAINERE	nr	66.313	95.403	29.090	143,87
VI. TEU-ri CONTAINERE	teu	103.175	153.809	50.634	149,08







Traficul portuar în anul 2022 a înregistrat o scadere cu cu 9,01% procente, fiind sub o puternica influenta a conjuncturii existente. Această scadere a fost influenţată de trendul descrescător al produselor minerale cu 94,12%, mărfurile generale cu 37,49%. Totodata s-a inregistrat o crestere cu 8,53% la marfurile vrac si cu 49,08 % la containere.

II. INDICATORI FINANCIARI ŞI DE EFICIENŢĂ

Situaţia indicatorilor financiari şi de eficienţă comparativ cu anul 2021, se prezintă după cum urmează:

	U M	REALIZAT 2021	2022		%	
			PROGRAMAT	REALIZAT	REALIZAT/ PROGRAMAT	2022/ 2021
Venituri (cifră de afaceri)	lei	80.884.308	95.309.490	139.646.043	146,52%	172,65%
Alte venituri	lei	1.946.316	569.000	3.072.865	540,05%	157,88%
Materii prime şi materiale consumabile	lei	-10.078.759	-13.362.849	-15.895.072	118,95%	157,71%
Costul mărfurilor vândute	lei	-163.028	-170.000	-93.611	0,00%	57,43%
Servicii prestate de terţi	lei	-17.046.853	-18.023.506	-22.200.443	123,17%	130,23%
Cheltuieli cu beneficiile angajaţilor	lei	-30.532.558	-34.466.836	-37.008.689	107,37%	121,21%
Cheltuieli cu amortizarea şi deprecierea	lei	-15.729.335	-18.506.621	-17.700.020	95,64%	112,53%
Alte cheltuieli	lei	-1.994.888	-3.878.684	-1.959.447	50,52%	98,22%
Alte câştiguri/pierderi din exploatare - net	lei	-550.784	-60.056	-161.348	268,66%	29,29%
Venituri financiare	lei	85.512	107.500	1.142.977	1063,23%	1336,62%
Cheltuieli financiare	lei	-1.661.245	-590.400	-1.897.931	321,47%	114,25%
Alte câştiguri/pierderi financiare - net	lei	5.614.363	1.987.380	678.002	34,12%	12,08%
Profit înainte de impozitare	**lei**	**10.773.050**	**8.914.418**	**47.623.327**	**534,23%**	**442,06%**
Cheltuiala cu impozitul pe profit	lei	30.041	-181.882	-7.377.333	4056,11%	-24,557,40%

Profit net aferent exerciţiului	lei	10.803.091	8.732.536	40.245.993	460,87%	372,54%
Rata profitului	%	13,32%	9,35%	34,10%	364,61%	256,05%
Productivitatea muncii	lei/ om	218.017	245.643	376.404	153,23%	180,56%

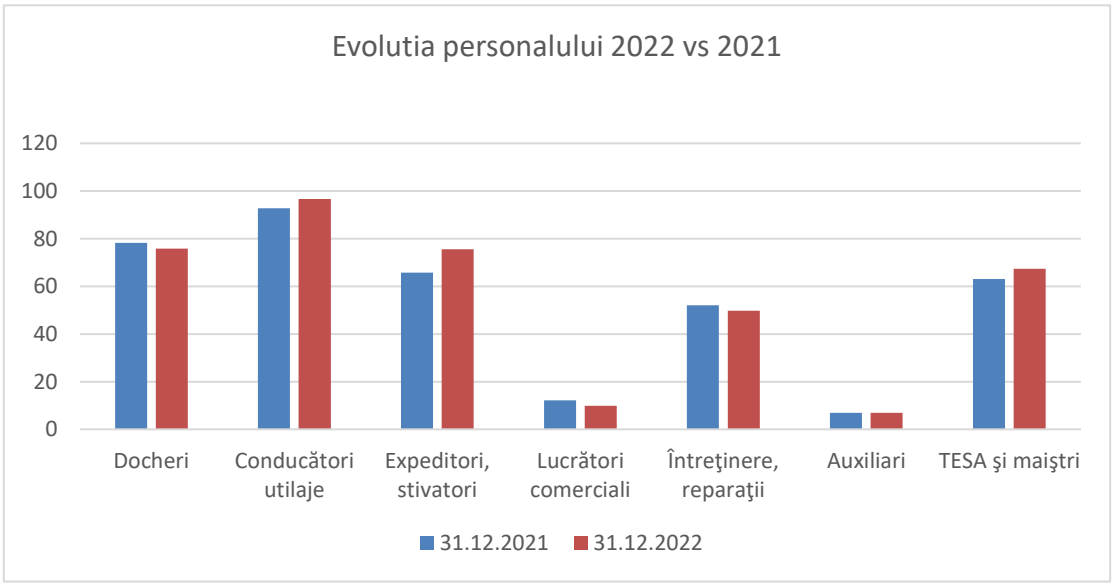
Cifra de afaceri a fost realizată în proporţie de 146,52% faţă de buget şi în proporţie de 172,65% faţă de anul 2021.

Rezultatul brut a fost realizat în proproţie de 534,23% faţă de buget, iar faţă de 2021 de 442,06%.

III. RESURSE UMANE ŞI SALARIZARE

La 31.12.2022 structura realizată a salariaţilor, a salariului mediu de bază şi a câştigului mediu brut, se prezintă astfel:

	Nr. mediu			Salariu mediu brut		
	31.12.2021	31.12.2022	%	31.12.2021	31.12.2022	%
Docheri	78	76	96,81	5.484	6.914	126,09
Conducători utilaje	93	97	104,12	6.792	7.896	116,25
Expeditori, stivatori	66	76	114,89	5.587	6.901	123,51
Lucrători comerciali	12	10	80,52	4.484	5.316	118,55
Întreţinere, reparaţii	52	50	95,41	5.770	6.855	118,80
Auxiliari	7	7	101,16	3.529	3.738	105,90
TESA şi maiştri	63	67	106,90	5.982	7.538	126,02
TOTAL	**371**	**382**	**103,17**	**5.885**	**7.144**	**121,41**



Numărul de personal, comparativ cu aceeaşi perioadă a anului precedent, a crescut, cu un număr mediu de 12 salariaţi, reprezentând 3,17%, pe fondul punerii in exploatare de noi capacitati.

Venitul mediu brut a fost influenţat în mare măsură de majorarea salarială, înregistrând o creştere a mediei totale cu 1.259 lei, adică 21,41%.

IV. REPARAŢII ŞI INVESTIŢII

Programul de reparaţii şi investiţii s-a realizat astfel:

EXPLICAŢII	REALIZAT 2021	2022			% 2022/ 2021
		PROGRAM	REALIZAT	%	
I. TOTAL REPARAŢII	**5.556.688**	**8.229.000**	**8.294.444**	**100,80**	**149,27**
1.1 Utilaje	4.031.298	6.249.000	6.290.578	100,67	156,04
1.2. Construcţii	1.525.391	1.980.000	2.003.866	101,21	131,37
II. INVESTIŢII ÎN CURS	**108.392.227**	**38.050.000**	**38.588.441**	**101,42**	**35,60**
2.1. Imobilizări corporale	108.341.193	38.000.000	38.510.613	101,34	35,55
2.2. Imobilizări necorporale	51.034	50.000	77.828	155,66	152,50
2.3. Imobilizări financiare	0		0	**0,00**	**0,00**
III. INVESTIŢII PUSE ÎN FUNCŢIUNE	**21.272.603**	**105.050.000**	**107.844.613**	**102,66**	**506,96**
3.1. Imobilizări corporale	21.221.569	105.000.000	107.766.785	102,64	507,82
3.2. Imobilizări necorporale	51.034	50.000	77.828	155,66	152,50

Pentru anul 2022 planul de întreţineri şi reparaţii la categoria utilaje a fost realizat în proporţie de 100,67%. Realizarea planului în proporţie de 100,67% a dus la utilizarea utilajelor în condiţii optime de realizare a capacităţii de producţie.

Planul de întreţinere şi reparaţii la categoria construcţii a fost realizat în proporţie de 101,21%.

Pe ansamblu, planul de întreţinere şi reparaţii pentru anul 2022 a fost realizat în proporţie de 100,80%.

Pentru anul 2022 a fost realizat un program de investiţii în valoare de 107.844.613 lei. Datorită perspectivei evoluţiei traficului de marfă, precum şi nevoii de adaptare la diferitele tipuri de mărfuri manipulate în decursul anului 2022, acest plan de investiţii a suferit mai multe modificări şi adaptări în conformitate cu cele mai sus menţionate.

V. CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE, SPONSORIZARE, PROTOCOL, RECLAMĂ ŞI PUBLICITATE

În anul 2022 s-au efectuat următoarele cheltuieli:

- în lei -

	Valoare deductibilă fiscal	Cheltuieli efectuate
1. Cheltuieli social-culturale	210.258	210.258
2. Cheltuieli sponsorizare	489.275	489.275
3. Cheltuieli protocol	60.588	149.896
4. Cheltuieli reclamă-publicitate	71.937	71.937

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

VI. OBLIGAŢII FISCALE ŞI ALTE DATORII

La 31.12.2022, atât obligaţiile fiscale privind impozitul pe profit, impozitul pe venit, impozitele şi taxele locale, cât şi obligaţiile către bugetul asigurărilor sociale de stat şi sănătate, contribuţiile la fondurile speciale, s-au determinat corect şi au fost virate integral la termenele legale.

La 31.12.2022 nu sunt înregistrate datorii restante la bănci, furnizori sau alţi creditori.

VII. SITUAŢIA PROFITULUI ŞI IMPOZITULUI PE PROFIT

La data de 31.12.2022 situaţia se prezintă după cum urmează:

= în lei =

	31.12.2022
Profit înainte de impozitare	42.363.074
Deduceri – fond rezervă	-11.870.708
Venituri neimpozabile	-1.832.772
Cheltuieli nedeductibile	22.169.747
Elemente similare veniturilor	2.828.771
Profit impozabil	53.658.112
Impozit pe profit calculat cu 16%	8.585.298
Sponsorizări	-489.275
Deducere profit reinvestit	-177.504
Facilitate fiscala	-158.370
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	7.760.148

Diferenţa dintre profitul impozabil şi profitul înainte de impozitare este justificată de următoarele elemente:

a) Sume nedeductibile:

- lei -

EXPLICAŢII	**31.12.2022**
Cheltuieli combustibil	68.637
Cheltuieli întreţinere şi reparaţii	41.380
Cheltuieli prime de asigurare	5.435
Cheltuieli protocol	89.308
Cheltuieli prestaţii terţi	111.705
Taxă mijloace transport	4130
TVA aferentă cheltuielilor nedeductibile	14.062
Despăgubiri, amenzi, penalităţi	1.575
Sponsorizări	489.275
Provizioane	4.015.371
Amortizare contabilă nedeductibilă	11.856.680

Alte cheltuieli	-271.733
Cheltuieli aferente impozit profit	5.743.921
TOTAL	**22.169.747**

b) Sume neimpozabile:

- lei -

EXPLICAŢII	31.12.2022
Venituri din participații	526.333
Venituri din provizioane	311.568
Venituri din ajustari pentru depreciere activitate curenta	511.201
Venit impozit profit amanat	483.669
TOTAL	**1.832.772**

c) Elemente similare veniturilor:

- 2.828.771 lei, din care:
  - 2.673.396 lei - amortizare aferentă rezervelor din reevaluare realizate;
  - 155.374 lei – rezerva legala aferenta actiunilor proprii anulate.

Cheltuiala cu Impozitul pe profit

La data de 31.12.2022 se prezintă astfel:

- lei –

	31.12.2022
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	7.760.148
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	100.854
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-483.669
Cheltuiala cu impozitul pe profit	**7.377.333**

Profitul net de repartizat

- lei –

Profit înainte de impozit	47.623.327
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-7.377.333
Profit net de repartizat	40.245.993

Profitul net se propune a fi repartizat, ţinând cont de prevederile legale, pe următoarele destinaţii:

Destinaţia	Suma lei
Profit net de repartizat	40.245.993
- rezerve legale	0
- rezerva profit reinvestit	-1.109.402
- profit nerepartizat	39.136.591

VIII. ALTE MENŢIUNI

În perioada de raportare au fost respectate prevederile legale în domeniul organizării şi ţinerii la zi a contabilităţii, precum şi principiile şi metodele contabile.

Situaţiile financiare ale societăţii au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară (IFRS), aşa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană şi în conformitate cu Ordinul nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, cu modificările şi completările ulterioare.

Situaţiile financiare au fost auditate de societatea de audit JPA AUDIT & CONSULTANȚĂ, reprezentată legal de domnul Florin Toma.

Societatea se conformează Codului de Guvernanţă Corporativă (CGC) al Bursei de Valori Bucureşti (BVB). Anual, transmite către BVB, „Declaraţia Aplici sau Explici" (Declaraţia), în formatul indicat de BVB, care conţine modalitatea de implementare a CGC.

Toţi deţinătorii de instrumente financiare ale societăţii sunt trataţi în mod echitabil, toate instrumentele financiare de acelaşi tip şi din aceeaşi clasă conferă drepturi egale.

Societatea depune toate diligenţele pentru facilitarea participării acţionarilor la lucrările AGA, precum şi a exercitării depline a drepturilor acestora.

Lucrările AGA se desfăşoară conform procedurilor legale, astfel încât orice acţionar poate să-şi exprime liber opinia asupra chestiunilor aflate în dezbatere.

Societatea încurajează participarea acţionarilor la lucrările AGA. Acţionarii care nu pot participa au la dispoziţie posibilitatea exercitării votului prin absenţă, pe bază de procură specială. În cadrul AGA este încurajat dialogul între acţionari şi membrii Consiliului de Supraveghere/Directorat şi se asigură tuturor acţionarilor accesul la informaţiile relevante, astfel încât aceştia să-şi poată exercita drepturile de o manieră echitabilă. Astfel, pe propria pagină de web sunt postate toate informaţiile relevante.

Începând cu data de 15.12.2012, în conformitate cu hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor din 14 decembrie 2012, societatea este administrată în sistem dualist de un Consiliu de Supraveghere şi un Directorat care îşi desfăşoară activitatea în condiţiile prevăzute de lege.

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

- Duşu Niculae – preşedinte,

- Duşu Ion – vicepreşedinte,

- Samara Stere – vicepreşedinte.

Directoratul este format din 5 membri.

Din data de 09.07.2021 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
- Teodorescu Lucian - Membru

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

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

Societatea asigură efectuarea raportărilor periodice şi continue adecvate asupra tuturor evenimentelor importante, inclusiv situaţia financiară, performanţa şi conducerea acesteia.

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

Consiliul de Supraveghere şi Directoratul adoptă soluţii operaţionale corespunzătoare pentru a facilita identificarea şi soluţionarea adecvată a situaţiilor în care un membru are un interes material în nume propriu sau în numele unor terţi.

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

Societatea depune toate diligenţele pentru integrarea în activitatea sa operaţională şi în interacţiunea cu terţe persoane interesate şi urmăreşte în mod consecvent creşterea gradului de implicare a angajaţilor, a reprezentanţilor şi a sindicatelor precum şi a persoanelor din afara societăţii interesate în dezvoltarea şi implementarea practicilor de responsabilitate socială.

II.3.2 Raportul Directoratului pentru situațiile consolidate

Directoratul SOCEP S.A. CONSTANŢA întocmeşte prezentul raport consolidat conform Legii Contabilităţii nr.82/1991 şi a O.M.F.P. nr.2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor Contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aplicabile societăţilor comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacţionare pe o piaţă reglementată.

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

SOCEP SA a fost înfiinţată în anul 1991 ca societate pe acţiuni, cu personalitate juridică română, ce avea la bază un terminal funcţional specializat în operarea containerelor şi a materiilor prime pentru industria metalurgică. Societatea are sediul în Constanţa, Incinta Port, Dana 34, Cod Unic de Înregistrare RO 1870767, număr de înregistrare la Registrul Comerţului J13/643/1991. Conform statutului societăţii, obiectul principal de activitate îl reprezintă manipulările de mărfuri (cod CAEN 5224). Capitalul social al societăţii, în întregime privat, deţinut de persoane fizice şi juridice, este de 35.399.149 lei, împărţit în 353.991.490 acţiuni dematerializate, valoarea nominală a unei acţiuni fiind de 0,10 lei. Societatea este cotată la Bursa de Valori Bucureşti, categoria Standard, simbol „SOCP".

În anul 2012, SOCEP S.A. a înfiinţat SOCEFIN S.R.L. Aportul societăţii SOCEP S.A. la capitalul social al SOCEFIN S.R.L. a fost de 30.000.000 lei şi a îmbrăcat, în totalitate, forma de numerar. În anul 2020, veniturile generate de această societate au fost sub forma de dobânzi aferente depozitelor bancare constituite, venituri din interese de participare şi venituri din titluri de plasament.

Începând cu 01.08.2015, conform hotărârii AGEA a SOCEP SA (asociat unic) din 27.07.2015, conducerea SOCEFIN a fost asigurată de un administrator unic.

Pentru anul 2022 administrarea a fost asigurată de domnul Dorinel Cazacu.

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

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

Managementul Grupului evaluează performanţele segmentelor de activitate pe baza rezultatului net. La 31.12.2021 şi la 31.12.2022 rezultatul net al celor două segmente de activitate a avut următoarele valori:

= în lei =

Indicatori	30.12.2021			31.12.2022		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
Venituri	93.942.198	742.423	94.684.621	156.972.077	963.311	157.935.388
Cheltuieli	83.139.107	118.010	83.257.117	116.726.083	25.524	116.751.607
Rezultat net	**10.803.091**	**624.413**	**11.427.504**	**40.245.993**	**937.787**	**41.183.781**

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

= în lei =

Indicatori	31.12.2021			31.12.2022		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
ACTIVE						
Imobilizări corporale	202.009.466	0	202.009.466	227.252.221	0	227.252.221
Investiţii imobiliare	3.207.009	0	3.207.009	4.296.817	0	4.296.817
Imobilizări necorporale	2.119.125	0	2.119.125	2.184.646	0	2.184.646
Active aferente drepturilor de utilizare	169.688.745	0	169.688.745	163.845.405	0	163.845.405
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	446.563	36.329.176	36.775.739	517.643	31.861.041	32.378.684
Investiţii în entităţi asociate	0	0	0	0	0	0
Alte titluri imobilizate	1.086.019	0	1.086.019	81.004	0	81.004
TOTAL ACTIVE NECURENTE	**378.556.926**	**36.329.176**	**414.886.103**	**398.177.735**	**31.861.041**	**430.038.777**
Stocuri	885.583	0	885.583	1.249.828	0	1.249.828
Clienţi şi alte creanţe	15.690.840	125.551	15.816.391	25.836.786	2.690	25.839.475
Impozit pe profit	827.289	0	827.289	782.360	764.385	1.546.745
Cheltuieli înregistrate în avans	232.524	0	232.524	446.266	0	446.266
Numerar şi echivalente de numerar	20.577.205	3.001.027	23.578.232	24.214.736	3.607.499	27.822.235
TOTAL ACTIVE CURENTE	**38.213.441**	**3.126.578**	**41.340.019**	**52.529.976**	**4.374.574**	**56.904.550**
TOTAL ACTIVE	**416.770.367**	**39.455.754**	**456.226.122**	**450.707.711**	**36.235.615**	**486.943.326**
DATORII NECURENTE						
Datorii aferente impozitului amânat	5.129.655	0	5.129.655	4.716.822	1.127.580	5.844.402
Alte datorii	0	0	0	24.156.460	0	24.156.460
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	174.015.985	0	174.015.985	168.442.272	0	168.442.272
Împrumuturi pe termen lung	45.865.970	0	45.865.970	40.771.193	0	40.771.193
Venituri înregistrate în avans	0	0	0	0	0	0
Provizioane beneficii angajaţi	85.340	0	85.340	93.125	0	93.125
TOTAL DATORII NECURENTE	**225.096.950**	**0**	**225.096.950**	**238.179.873**	**1.127.580**	**239.307.453**
DATORII CURENTE						
Furnizori şi alte datorii	8.835.420	1.329	8.836.749	14.081.052	2.813	14.083.864
Alte datorii	491.459	0	491.459	661.593	0	661.593
Datorii privind impozitul pe profit curent	109.464	0	109.464	2.117.081	0	2.117.081
Datorii privind impozitul pe veniturile microintreprinderilor		4.071	4.071		1.573	1.573
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	6.206.531	0	6.206.531	6.229.881	0	6.229.881
Provizioane	836.477	0	836.477	3.872.504	0	3.872.504
Venituri înregistrate în avans	7.875	0	7.875	2.856	0	2.856

Împrumuturi bancare pe termen lung (sub 1 an)	16.510.366	0	16.510.366	14.219.957	0	14.219.957
Dobândă aferentă credite pe termen lung	28.942	0	28.942	22.443	0	22.443
TOTAL DATORII CURENTE	**33.026.533**	**5.400**	**33.031.933**	**41.207.367**	**4.386**	**41.211.753**
TOTAL DATORII	**258.123.483**	**5.400**	**258.128.883**	**279.387.240**	**1.131.966**	**280.519.206**

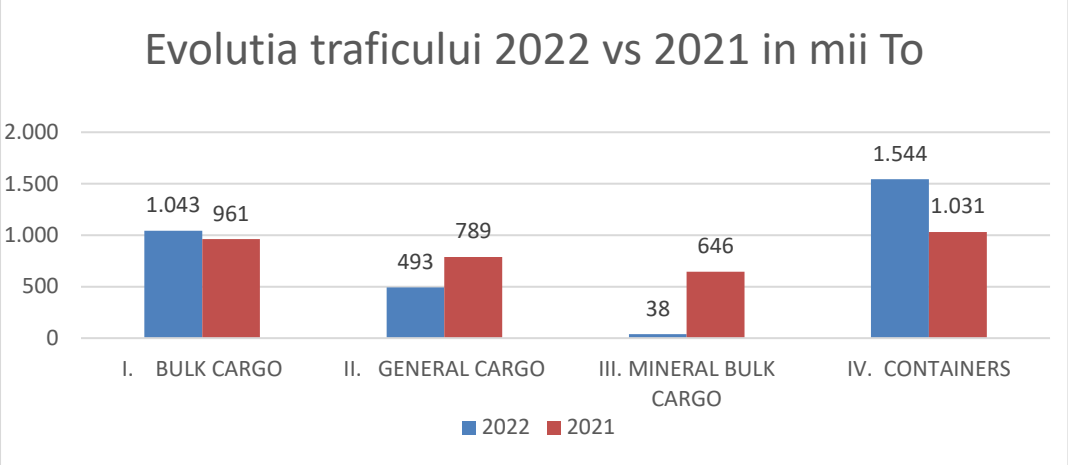
În 2022, SOCEP a obţinut următoarele rezultate:

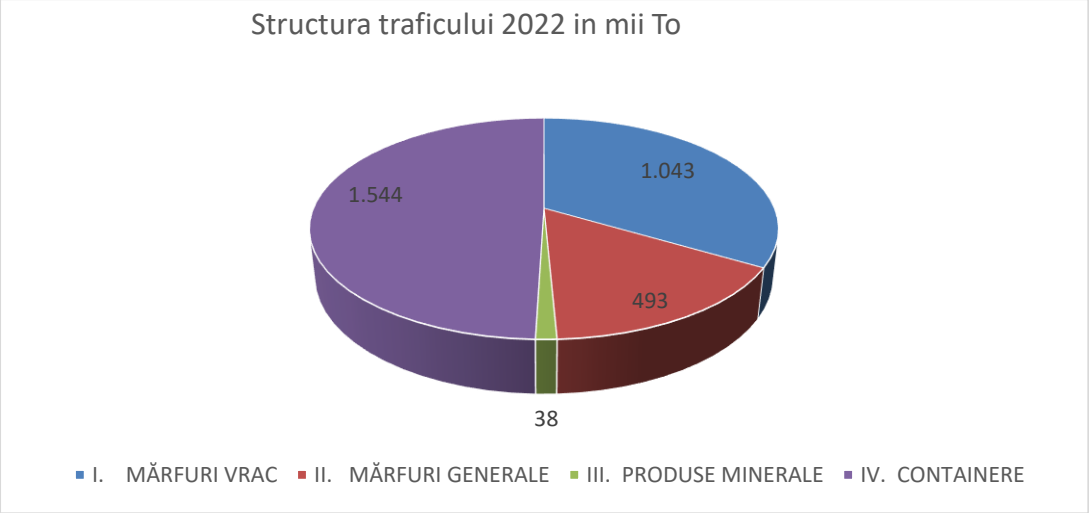
- **INDICATORI FIZICI**

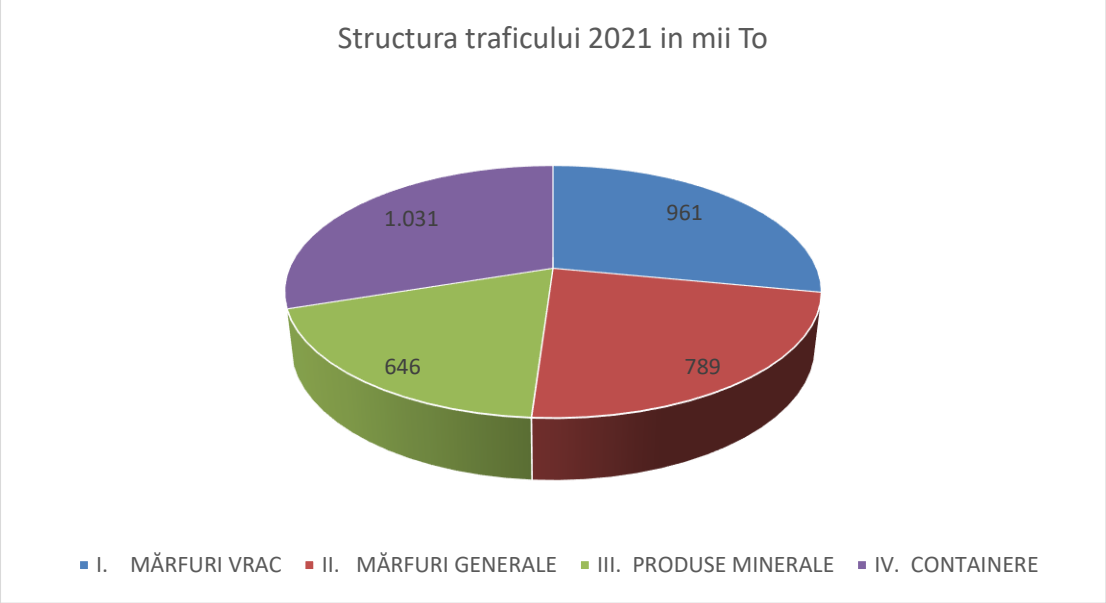
INDICATORI	U.M.	Realizat	31.12.2022			%
		31.12.2021	Program	Realizat	%	2022/2021
1. Trafic portuar	mii to	3.427	3.658	3.118	85,23%	90,99%
2. Manipulări mărfuri	"	3.989	3.897	2.769	71,06%	69,42%
3. Număr mediu salariaţi	pers.	371	388	382	98,45%	102,96%

Structura traficului realizat pe grupe de mărfuri, comparativ cu anul 2020, se prezintă după cum urmează:

GRUPE MĂRFURI	U.M.	31.12.2021	31.12.2022	+/-	%
I. MĂRFURI VRAC, total din care:	mii to	961	1.043	82	108,53
1.1. Chimice	mii to	188	139	-49	73,94
1.2. Cereale	mii to	773	904	131	116,95
1.3. Alte mărfuri	mii to	0	0	0	*
II. MĂRFURI GENERALE, total din care:	mii to	789	493	-296	62,51
2.1. Laminate	mii to	601	477	-124	79,37
2.2. Chimice	mii to	17	5	-12	29,41
2.3. Alte mărfuri	mii to	171	11	-160	6,44
TOTAL SECŢIA MĂRFURI GENERALE SI VRAC	mii to	**1.750**	**1.536**	**-95**	**87,79**
III. PRODUSE MINERALE	mii to	646	38	-608	5,88
IV. CONTAINERE	mii to	1.031	1.544	513	149,76
TOTAL TRAFIC SOCEP	mii to	**3.427**	**3.118**	**-309**	**90,99**
V. NUMĂR CONTAINERE	nr	66.313	95.403	29.090	143,87
VI. TEU-ri CONTAINERE	teu	103.175	153.809	50.634	149,08







Traficul portuar în anul 2022 a înregistrat o scadere cu cu 9,01% procente, fiind sub o puternica influenta a conjuncturii existente. Această scadere a fost influenţată de trendul descrescător al produselor minerale cu 94,12%, mărfurile generale cu 37,49%. Totodata s-a inregistrat o crestere cu 8,53% la marfurile vrac si cu 49,08 % la containere.

➢ REPARAŢII ŞI INVESTIŢII

Programul de reparaţii şi investiţii s-a realizat astfel:

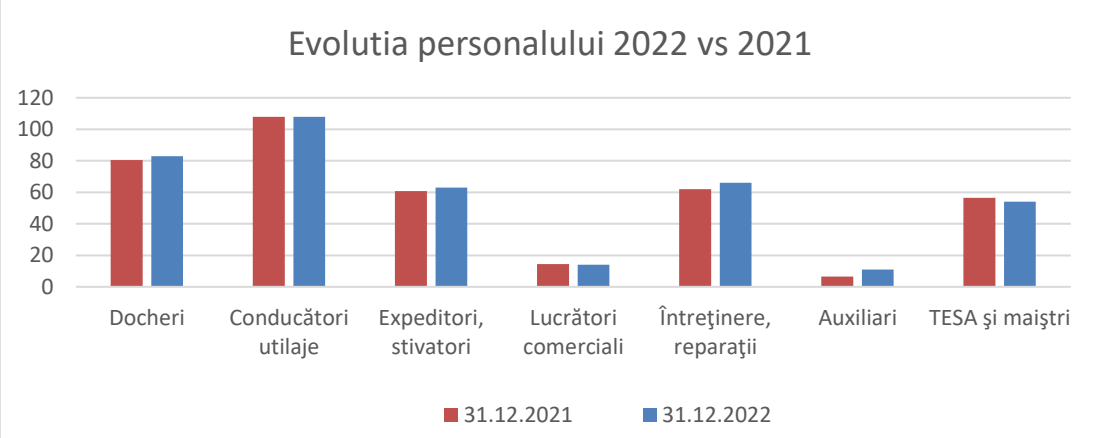
- lei –

EXPLICAŢII	REALIZAT 2021	2022			% 2022/ 2021
		PROGRAM	REALIZAT	%	
I. TOTAL REPARAŢII	**5.556.688**	**8.229.000**	**8.294.444**	**100,80**	**149,27**
1.1 Utilaje	4.031.298	6.249.000	6.290.578	100,67	156,04
1.2. Construcţii	1.525.391	1.980.000	2.003.866	101,21	131,37
II. INVESTIŢII ÎN CURS	**108.392.227**	**88.000**	**38.588.441**	**43.850,50**	**35,60**
2.1. Imobilizări corporale	108.341.193	38.000.000	38.510.613	101.343,72	35,55
2.2. Imobilizări necorporale	51.034	50.000	77.828	155,66	152,50
2.3. Imobilizări financiare	0		0	**0,00**	**0,00**
III. INVESTIŢII PUSE ÎN FUNCŢIUNE	**21.272.603**	**105.050.000**	**107.844.613**	**102,66**	**506,96**
3.1. Imobilizări corporale	21.221.569	105.000.000	107.766.785	102,64	507,82
3.2. Imobilizări necorporale	51.034	50.000	77.828	155,66	152,50

➢ RESURSE UMANE ŞI SALARIZARE

La 31.12.2022 structura realizată a salariaţilor, a salariului mediu de bază şi a câştigului mediu brut, se prezintă astfel:

	Nr. mediu			Salariu mediu brut		
	31.12.2021	31.12.2022	%	31.12.2021	31.12.2022	%
Docheri	78	76	96,81	5.484	6.914	126,09
Conducători utilaje	93	97	104,12	6.792	7.896	116,25
Expeditori, stivatori	66	76	114,89	5.587	6.901	123,51
Lucrători comerciali	12	10	80,52	4.484	5.316	118,55
Întreţinere, reparaţii	52	50	95,41	5.770	6.855	118,80
Auxiliari	7	7	101,16	3.529	3.738	105,90
TESA şi maiştri	63	68	108,49	5.983	9.173	153,32
TOTAL	**371**	**383**	**103,17**	**5.885**	**7.456**	**126,70**



Numărul de personal, comparativ cu aceeaşi perioadă a anului precedent, a crescut, cu un număr mediu de 12 salariaţi, reprezentând 3,17%, pe fondul punerii in exploatare de noi capacitati.

Venitul mediu brut a fost influenţat în mare măsură de majorarea salarială, înregistrând o creştere a mediei totale cu 1.571 lei, adică 26,70%.

INDICATORI FINANCIARI ŞI DE EFICIENŢĂ

	INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
			2021	2022
1.	Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,27	1,38
2.	Grad îndatorare	Capital împrumutat / Capital propriu x 100	131,97	135,89
		Capital împrumutat / Capital angajat x 100	61,23	62,93
3.	Viteza de rotaţie a debitelor clienţi	Sold mediu clienţi / Cifra de afaceri x 360	59,06	57,32
4.	Viteza de rotaţie a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,19	0,19

Veniturile generate de SOCEFIN S.R.L. în sumă de 963.310,96 lei au fost realizate din dobânzile aferente depozitelor bancare constituite pe perioade cuprinse între 1 lună şi 3 luni, si din venituri din titluri de plasament.

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

CAP.III SITUAȚIILE FINANCIARE AUDITATE

III.1 SITUAŢII FINANCIARE INDIVIDUALE ŞI NOTELE EXPLICATIVE LA 31.12.2022 ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTERNAŢIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ ŞI O.M.F.P. NR.2844/2016, CU MODIFICĂRILE ŞI COMPLETĂRILE ULTERIOARE

SITUAŢIA POZIŢIEI FINANCIARE

LA 31 DECEMBRIE 2022

Lei

	NOTA	31.12.2021	31.12.2022
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	7	202.009.466	227.252.221
- Imobilizări necorporale	8	2.119.125	2.184.646
- Active aferente drepturilor de utilizare	6	169.688.745	163.845.405
- Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	9	446.563	517.643
- Investiţii în filiale şi entităţi asociate	10	31.332.883	31.354.992
- Alte titluri imobilizate	11	1.086.019	81.004
- Investiţii imobiliare	7	3.207.009	4.296.817
TOTAL ACTIVE NECURENTE		**409.889.810**	**429.532.727**
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	12	885.583	1.249.828
- Clienţi şi alte creanţe	13	15.690.840	25.836.786
- Creante privind impozitul pe profit	20	827.289	782.360
- Cheltuieli înregistrate în avans	14	232.524	446.266
- Numerar şi echivalente de numerar	15	20.577.205	24.214.736
TOTAL ACTIVE CURENTE		**38.213.441**	**52.529.976**
TOTAL ACTIVE		**448.103.251**	**482.062.703**
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	16	35.399.149	34.622.276
- Ajustare capital social	16	164.750.632	164.750.632
- Prime de capital	16	1.091.443	1.091.443
- Rezerve	17	57.247.299	55.527.930
- Actiuni proprii	16	-4.087.907	0
- Rezultatul exercitiului	18	5.160.833	39.136.591
- Rezultat reportat	18	98.669.712	75.291.963
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	16	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	19	-3.500.763	-2.994.741
TOTAL CAPITALURI PROPRII		**189.979.766**	**202.675.463**
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	20	5.129.655	4.716.822
- Alte datorii	22	0	24.156.460
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	6	174.015.985	168.442.272

- Venituri înregistrate în avans	23	0	0
- Provizioane beneficii angajaţi	25	85.340	93.125
- Împrumuturi bancare pe termen lung	21	45.865.970	40.771.193
TOTAL DATORII NECURENTE		**225.096.950**	**238.179.873**
Datorii curente			
- Furnizori şi alte datorii	24	8.835.420	14.081.052
- Alte datorii	22	491.459	661.593
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	6	6.206.531	6.229.881
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	21	16.510.366	14.219.957
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	21	28.942	22.443
- Datorii privind impozit pe profit curent	20	109.464	2.117.081
- Provizioane	25	836.477	3.872.504
- Venituri înregistrate în avans	23	7.875	2.856
TOTAL DATORII CURENTE		**33.026.535**	**41.207.367**
TOTAL DATORII		**258.123.485**	**279.387.240**
TOTAL CAPITALURI PROPRII ŞI DATORII		**448.103.251**	**482.062.703**

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAŢIA REZULTATULUI GLOBAL LA 31 DECEMBRIE 2022 Lei

		31.ian.21	31.dec.22
Venituri	26	80.884.308	139.646.043
Alte venituri	27	1.946.316	3.072.865
Materii prime şi materiale consumabile	28	-10.078.781	-15.895.072
Costul mărfurilor vândute	29	-163.006	-93.611
Serviciile prestate de terţi	30	-17.046.853	-22.200.443
Cheltuieli cu beneficiile angajaţilor	31	-30.532.558	-37.008.689
Cheltuieli cu amortizarea şi deprecierea	32	-15.729.335	-17.700.020
Alte cheltuieli	33	-1.994.888	-1.959.447
Alte câştiguri/pierderi din exploatare – net	34	-550.784	-161.348
Profit/(Pierdere) din exploatare		**6.734.419**	**47.700.278**
Venituri financiare	35	85.512	1.142.977
Cheltuieli financiare	36	-1.661.245	-1.897.931
Alte câştiguri/pierderi financiare (net)	37	5.614.363	678.002
Profit înainte de impozitare		**10.773.050**	**47.623.327**
Cheltuiala cu impozitul pe profit	20	30.041	-7.377.333
PROFIT AFERENT EXERCIŢIULUI		**10.803.091**	**40.245.993**
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere			
Câştiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	18	-2.673.429	-2.673.396
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	18	427.749	427.743
Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere			
Câştiguri sau pierderi din activele financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	19	-5.074.420	93.189
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	20	811.907	-14.910
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCIŢIULUI (fără impozit)		**-6.508.193**	**-2.167.374**
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCIŢIULUI		**4.294.898**	**38.078.619**

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAŢIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2021

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 01.01.2021	**35.399.149**	**164.750.632**	**54.278.470**	**101.305.768**	**-164.750.632**	**334.002**	**1.091.443**	**-4.087.907**	**188.320.925**
Profit aferent an 2021	0	0	5.642.258	5.160.833	0	0	0	0	10.803.091
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	-5.074.421	0	0	-5.074.421
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	811.907	0	0	811.907
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-2.673.429	2.673.429	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 diferenţelor din reevaluare nerealizate	0	0	0	-427.749	0	427.749	0	0	0
Distribuiri dividende	0	0	0	-4.881.736	0	0	0	0	-4.881.736
SOLD LA 31.12.2021	**35.399.149**	**164.750.632**	**57.247.299**	**103.830.545**	**-164.750.632**	**-3.500.763**	**1.091.443**	**-4.087.907**	**189.979.767**

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAŢIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2022

Lei

	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	Alte elemente de capitaluri proprii	Prime de capital	Actiuni proprii	Total capitaluri proprii
SOLD LA 01.01.2022	**35.399.149**	**164.750.632**	**57.247.299**	**103.830.545**	**0**	**-164.750.632**	**-3.500.763**	**1.091.443**	**-4.087.907**	**189.979.767**
Profit aferent an 2022	0	0	0	0	40.245.993	0	0	0	0	40.245.993
Rezerve profit reinvestit	0	0	1.109.402	0	-1.109.402	0	0	0	0	0
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	93.189	0	0	93.189
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	-14.910	0	0	-14.910
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-2.673.396	2.673.396	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferenţelor din reevaluare nerealizate	0	0	0	-427.743	0	0	427.743	0	0	0
Distribuiri dividende	0	0	0	-27.628.576	0	0	0	0	0	-27.628.576
Actiuni proprii anulate	-776.873	0	-155.375	-3.155.659	0	0	0	0	4.087.907	0
SOLD LA 31.12.2022	**34.622.276**	**164.750.632**	**55.527.930**	**75.291.963**	**39.136.591**	**-164.750.632**	**-2.994.741**	**1.091.443**	**0**	**202.675.463**

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

	31.12.2021	31.12.2022
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienţi	91.896.777	166.190.481
Plăţi către furnizori şi angajaţi	-57.811.381	-80.172.099
Dobânzi plătite	0	0
TVA şi alte impozite (mai puţin impozitul pe profit)	-827.657	-1.168.172
Impozit pe profit plătit	0	-5.752.531
Alte încasări	2.688.333	3.588.639
Alte plăţi	-439.111	-427.608
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢILE DE EXPLOATARE	**35.506.961**	**82.258.710**
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE INVESTIŢII		
Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări necorporale	-189.718	-61.508
Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări corporale	-44.335.501	-48.746.871
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	543.257	9.500
Dobânzi încasate	52.205	634.159
Dividende încasate	5.704.477	526.333
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢI DE INVESTIŢII	**-38.225.280**	**-47.638.387**
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE FINANŢARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	23.938.428	8.728.875
Restituire împrumut pe termen lung	-5.347.230	-16.049.953
Dobanzi platite aferente incasări din împrumuturi pe termen lung	-370.633	-438.158
Dividende plătite	-4.233.634	-23.375.225
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢI DE FINANŢARE	**13.986.931**	**-31.134.461**
IV. CREŞTEREA NETĂ A NUMERARULUI ŞI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	11.268.612	3.485.862
V. INCIDENŢA VARIAŢIEI CURSURILOR DE SCHIMB	-90.114	151.669
VI. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIŢIULUI FINANCIAR	9.398.707	20.577.205
VII. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12	**20.577.205**	**24.214.736**

DIRECTOR GENERAL, DIRECTOR ECONOMIC,

DORINEL CAZACU CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare individuale
la data de 31 decembrie 2022
Toate sumele exprimate în Lei (RON) dacă nu se menționează altfel

1. INFORMAȚII GENERALE

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

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

Sediul social:	Constanţa, Incinta Port, Dana 34
Număr ordine la Registrul Comerţului:	J 13/643/1991
Cod Unic de Înregistrare:	RO 1870767
Activitatea principală:	manipulări, cod CAEN 5224
Capital social:	34.622.275,80 lei, împărţit în 346.222.758 acţiuni dematerializate; Valoarea nominală a unei acţiuni este 0,10 lei
Forma juridică:	societate pe acţiuni cotată la Bursa de Valori Bucureşti, categoria Standard, simbol"SOCP"
Forma de proprietate:	capital privat deţinut de persoane fizice şi juridice

În conformitate cu hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor din 14 decembrie 2012, începând cu data de 15 decembrie 2012, societatea este administrată în sistem dualist de un Consiliu de Supraveghere şi un Directorat care îşi desfăşoară activitatea în condiţiile prevăzute de lege. Consiliul de Supraveghere este format din 3 membri. Membrii Consiliului de Supraveghere sunt:

- Duşu Niculae - Preşedinte
- Duşu Ion - Vicepreşedinte
- Samara Stere - Vicepreşedinte

Din data de 09.07.2021 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
- Teodorescu Lucian - Membru

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

2.1. Declaraţia de conformitate

Situaţiile financiare ale SOCEP S.A. au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară (IFRS) aşa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană.

2.2. Bazele evaluării

Situaţiile financiare sunt întocmite pe baza convenţiei costului istoric, cu excepţia imobilizărilor reevaluate. Ultima reevaluare s-a efectuat la 31.12.2020, dată la care au fost reevaluate construcţiile.

La 31.12.2012, odată cu trecerea la aplicarea Standardelor Internaţionale de Raportare Financiară, capitalul social al societăţii a fost ajustat la inflaţie conform IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaţioniste". Ajustarea s-a efectuat până la 31 decembrie 2003, dată de la care economia României a încetat să fie considerată hiperinfalţionistă.

2.3. Continuitatea activităţii

În urma studiilor efectuate, membrii conducerii consideră că societatea are resurse adecvate pentru a continua să funcţioneze în viitorul previzibil. Prin urmare, societatea adoptă principiul continuităţii activităţii la întocmirea situaţiilor financiare.

2.4. Moneda funcţională şi moneda de prezentare

Situaţiile financiare ale societăţii sunt prezentate în lei (RON), moneda de prezentare fiind aceeaşi cu moneda funcţională.

2.5. Utilizarea estimărilor şi raţionamentelor profesionale

Pregătirea situaţiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune din partea conducerii utilizarea unor estimări, judecăţi şi presupuneri ce afectează aplicarea politicilor contabile, precum şi valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor şi cheltuielilor. Estimările şi presupunerile asociate acestora sunt bazate pe experienţa istorică precum şi pe alţi factori consideraţi rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatul acestor estimări formează baza judecăţilor referitoare la valorile contabile ale activelor şi datoriilor care nu pot fi obţinute din alte surse de informaţii. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimărilor.

Estimările şi judecăţile 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 şi în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât şi 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 diferenţe faţă de aceste estimări nu vor avea o influenţă semnificativă asupra situaţiilor financiare în viitorul apropiat.

Estimările şi judecăţile sunt utilizate pentru: determinarea deprecierii imobilizărilor corporale, stabilirea duratei de viaţă utilă a imobilizărilor, evaluarea ajustărilor pentru deprecierea stocurilor şi creanţelor, recunoaşterea provizioanelor şi a activelor de impozit amânat.

2.6 Standarde Internaţionale de Raportare Financiară aplicate în 2022 şi Standarde internaţionale de Raportare Financiară emise în 2022 dar care nu sunt aplicate.

a) Standarde și amendamente la standarde care existau la 1 ianuarie 2022.

Incepand cu 1 ianuarie 2019, s-a aplicat pentru prima data, cu un impact semnificativ asupra situatiilor financiare ale societatii Standardul **IFRS 16 "Leasing" privind achiziția unui interes într-o operațiune comună.**

b) Noi standarde si amendamente

Noi standarde, amendamente si interpretari cu aplicare dupa data de 1 ianuarie 2022

Pentru perioadele de raportare anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022, următoarele sunt cerințe nou-efective:

Îmbunătățiri anuale ale IFRS: Ciclu 2018-2020 - 1 ianuarie 2022

Cadru conceptual pentru raportarea financiară (Modificări la IFRS 3) - 1 ianuarie 2022

IAS 37 Provizioane, datorii contingente și active contingente (Modificare - Contracte oneroase Costul îndeplinirii unui contract) - 1 ianuarie 2022

IAS 16 Proprietăți, planta și echipamentele (Modificare - Venituri înainte de utilizare prevăzută) - 1 ianuarie 2022

Adoptarea timpurie a Standardelor și modificărilor

Tabela de mai jos listează toate pronunțările cu o dată efectivă obligatorie în perioadele contabile viitoare.

Efectiv obligatoriu pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2023

IFRS 17 Contracte de asigurare

IFRS 16 Închirieri (Modificare - Datorie într-o vânzare și înapoi-închiriere)

IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare și declarația practicii IFRS (Modificare - Divulgarea politicilor contabile)

IAS 8 Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori (Modificare - Definiția estimărilor contabile)

IAS 12 Impozitul pe venit (Modificare - Impozitul amânat referitor la active și pasive rezultate dintr-o singură tranzacție)

Efectiv obligatoriu pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2024

IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare (Modificare - Clasificarea datoriilor ca curente sau pe termen lung)

IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare (Modificare - Datorii pe termen lung cu convenții)

3. POLITICI ŞI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

3.1 Tranzacţii în monedă străină

Tranzacţiile în monedă străină sunt convertite în moneda funcţională prin utilizarea cursului de schimb de la data tranzacţiilor. Câştigurile şi pierderile rezultate din diferenţele de curs valutar în urma decontării acestor tranzacţii şi din conversia activelor şi datoriilor monetare exprimate în monedă străină la cursul de schimb de la data întocmirii situaţiei poziţiei financiare se reflectă în profitul sau pierderea perioadei.

Activele monetare şi datoriile denominate în monedă străină de la data întocmirii situaţiei poziţiei financiare sunt transformate în monedă funcţională pe baza cursului de schimb de la data situaţiei poziţiei financiare.

Câştigurile şi pierderile din cursul de schimb valutar care se referă la numerar şi echivalente de numerar sunt prezentate în situaţia rezultatului global la "alte câştiguri sau pierderi financiare-net". Toate celelalte câştiguri şi pierderi din cursul de schimb sunt prezentate la "alte câştiguri sau pierderi din exploatare-net".

3.2 Raportarea pe segmente

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

3.3 Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt recunoscute iniţial la costul lor, care include costurile care pot fi atribuite direct achiziţiei sau producţiei acestora.

Ulterior recunoaşterii iniţiale, construcţiile sunt evaluate la valoarea reevaluată, determinată pe baza evaluărilor periodice efectuate o dată la 3 ani de către evaluatori externi independenţi, minus amortizarea şi deprecierea ulterioare. Cu ocazia reevaluării construcţiilor, 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 construcţiilor sunt reflectate în creditul rezervelor din reevaluare prezentate în categoria capitalurilor proprii. Diminuările care compensează majorările de valoare aferente aceluiaşi 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 recunoaşterii iniţiale la cost, minus amortizarea şi ajustarea pentru depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare recunoaşterii iniţiale 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 reparaţiile şi întreţinerile 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 şi construcţii speciale:	8-60 ani
Echipamente tehnologice:	4-18 ani
Aparate şi instalaţii de măsurare, control şi reglare:	5-18 ani
Mijloace de transport:	2-15 ani;
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecţie a valorilor umane şi materiale şi alte active corporale:	4-15 ani;
Calculatoare şi echipamente periferice:	2-4 ani.

Deoarece managementul societăţii estimează că imobilizările corporale vor fi utilizate până la sfârşitul duratei de viaţă fizică, valoarea reziduală a acestora este zero.

3.4 Imobilizări necorporale

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

Licenţele achiziţionate aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt capitalizate pe baza costurilor înregistrate cu achiziţionarea şi punerea în funcţiune a programelor informatice respective. Aceste costuri sunt amortizate pe durata de viaţă utilă estimată a acestora (de regulă 3 ani).

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

3.5 Deprecierea activelor nefinanciare

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

3.6 Instrumente financiare

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

în filiale şi entităţi asociate, clienţi şi alte creanţe, numerar şi echivalente de numerar, furnizori şi alte datorii.

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

Acţiunile 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 excepţia cazului în care conducerea intenţionează să înstrăineze investiţiile în termen de 12 luni de la sfârşitul perioadei de raportare.

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

Investiţiile în filiale şi entităţi asociate

Creanţe clienţi şi conturi asimilate

Creanţele clienţi şi conturi asimilate sunt active financiare nederivate cu încasări fixe sau determinabile şi care nu sunt cotate pe o piaţă activă. Ele sunt incluse în categoria activelor curente (clienţi şi alte creanţe).

3.7 Stocuri

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

3.8 Creanţele comerciale (clienţii)

Clienţii se colectează de regulă într-o perioadă mai mică de un an şi, în consecinţă, sunt incluşi în categoria activelor curente.

3.9 Numerar şi echivalente de numerar

Numerarul şi echivalentele de numerar sunt alcătuite din disponibilităţile băneşti din casă şi în conturile curente, depozitele cu o scadenţă sub 3 luni şi alte valori. Disponibilităţile în valută şi depozitele bancare în valută sunt evaluate şi prezentate în situaţia poziţiei financiare prin utilizarea cursului de schimb valutar comunicat de BNR şi valabil la data situaţiei poziţiei financiare.

3.10 Capitalul social

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

Societatea recunoaşte modificările de capital social în condiţiile prevăzute de legislaţia în vigoare şi numai după aprobarea lor de Adunarea Generală a Acţionarilor şi înregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comerţului.

3.11 Distribuirea dividendelor

Distribuirea dividendelor este recunoscută ca datorie în situaţiile financiare ale societăţii în perioada în care dividendele sunt aprobate de către acţionarii societăţii.

3.12 Datorii comerciale (furnizori)

Datoriile comerciale sunt obligaţii de a plăti pentru bunurile sau serviciile care au fost achiziţionate în cursul normal al activităţii, de la furnizori. Acestea sunt clasificate ca datorii curente. Datoriile generate de tranzacţiile în valută se evaluează în lei pe baza cursului de schimb de la data efectuării tranzacţiei. Datoriile în valută se evaluează prin utilizarea cursului de schimb valutar, comunicat de BNR şi valabil la data situaţiei poziţiei financiare.

3.13 Impozitul pe profit curent şi amânat

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

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

Impozitul pe profit amânat se determină ţinându-se cont de diferenţe temporare care apar între valorile contabile şi bazele fiscale ale activelor şi datoriilor. Impozitul pe profit amânat se determină pe baza ratelor de impozitare prevăzute de legislaţia în vigoare a se aplica în perioada când se realizează diferenţa temporară.

Impozitul amânat sub formă de creanţă este recunoscut numai în măsura în care este probabil să se obţină în viitor un profit impozabil din care să fie deduse diferenţele temporare.

3.14 Beneficiile angajaţilor

În cursul normal al activităţii, societatea face plăţi către statul român în numele angajaţilor săi, pentru fondurile de pensii, sănătate şi şomaj. Toţi angajaţii societăţii sunt membri ai planului de pensii al statului român. Indemnizaţiile, salariile, contribuţiile la fondurile de pensii şi de asigurări sociale ale statului român, concediile de odihnă anuale şi concediile medicale plătite, primele şi beneficiile nemonetare sunt cumulate pe parcursul anului în care sunt prestate serviciile aferente de către angajaţii societăţii.

Societatea acordă salariaţilor în cazul pensionării pentru limită de vârstă, o recompensă de sfârşit de carieră de doua salarii medii tarifare pe societate, din luna anterioară evenimentului, cu condiţia existenţei unei vechimi neîntrerupte în cadrul societăţii în ultimii cinci ani.

3.15 Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligaţie legală sau implicită care rezultă din evenimente trecute, când pentru decontarea obligaţiei este necesară o ieşire de resurse care încorporează beneficii economice şi când poate fi făcută o estimare fiabilă în ceea ce priveşte valoarea obligaţiei.

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

3.16 Recunoaşterea veniturilor

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

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

a) Veniturile din prestări de servicii

Veniturile din prestări de servicii sunt recunoscute în funcţie de stadiul de finalizare a tranzacţiei la sfârşitul perioadei de raportare. Astfel, veniturile sunt recunoscute în perioadele contabile în care sunt prestate serviciile.

Prestările de servicii în curs nefacturate clienţilor se evidenţiază cu ajutorul contului 418 "Clienţi facturi de întocmit" şi sunt prezentate în situaţia poziţiei financiare la "clienţi şi alte creanţe".

b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

c) Veniturile din dobânzi

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

d) Veniturile din chirii

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

3.17. Rezultatul pe acţiune

În conformitate cu IAS 33 "Rezultatul pe acţiune", rezultatul pe acţiune ordinar este determinat prin împărţirea profitului sau pierderii la media ponderată a acţiunilor ordinare în circulaţie pe parcursul perioadei.

Societatea a emis numai acţiuni ordinare.

4. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

4.1. Factori de risc financiar

Societatea este expusă următoarelor riscuri aferente instrumentelor financiare:
a) riscul de credit;
b) riscul de lichiditate; şi
c) riscul de piaţă.

Managementul societăţii se concentrează asupra imprevizibilităţii pieţelor financiare şi caută să minimalizeze potenţialele efecte nefavorabile asupra performanţelor financiare ale societăţii. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja împotriva expunerii la risc.

a) Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară, dacă un client sau o contraparte într-un instrument financiar nu reuşeşte să-şi îndeplinească obligaţiile contractuale. Acesta rezultă în principal din creanţe faţă de clienţi şi numerar şi echivalentele de numerar.

La sfârşitul perioadei de raportare, valoarea maximă a expunerii la riscul de credit a fost următoarea:

= în lei =

	31.12.2021	31.12.2022
Clienţi şi alte creanţe	16.518.129	26.619.146
Numerar şi echivalente de numerar	20.577.205	24.214.736
TOTAL	**37.095.334**	**50.833.882**

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci şi instituţii financiare, managementul societăţii se bazează pe evaluări independente cu privire la ratingul acestora. Pentru clienţi, nu există o evaluare independentă, managementul societăţii evaluează situaţia financiară a clienţilor în funcţie de: bonitate, experienţa trecută şi de alţi factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne, conform limitelor stabilite de conducerea societăţii.

b) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul pe care societatea poate să-l întâmpine cu privire la îndeplinirea obligaţiilor asociate datoriilor financiare a căror decontare se realizează în numerar sau alte active financiare.

Conducerea societăţii urmăreşte previziunile privind necesarul de lichidităţi al societăţii, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde nevoilor operaţionale.

Conducerea societăţii investeşte surplusul de numerar în depozite la termen. Pentru a asigura o lichiditate suficientă, depozitele la termen au o scadenţă de maximum 3 luni. La 31.12.2022, societatea deţinea numerar şi echivalente de numerar în valoare de 24.214.736 lei.

Datoriile societăţii, în cea mai mare parte, sunt constituite din datorii faţă de furnizori, salariaţi, bugetul statului şi bugetul asigurărilor sociale.

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. Destinaţia creditului a fost de plată parţială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAŇA S.A., conform contract emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei si a fost rambursat in integralitate in martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat.Depozitele bancare ale societăţii, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

Datoriile societăţii la 31.12.2022, în valoare de 275.418.756 lei, erau influentate intr-o proportie importanta de aplicarea IFRS 16, prin inregistrarea pozitie Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare. In functie de scadenţe, acestea se prezinta:

= în lei =

	Valoare	Scadenţa mai mică de 12 luni
Furnizori şi alte datorii	45.733.008	16.859.726
Împrumuturi bancare (inclusiv dobânda)	55.013.594	14.242.400
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	174.672.153	6.229.881
Total	**275.418.756**	**37.332.008**

c) Riscul de piaţă

Riscul valutar

Societatea este expusă riscului valutar legat în special de euro şi dolarul american (USD). Riscul valutar este aferent creanţelor, numerarului şi echivalentelor de numerar în valută. 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. Destinaţia creditului a fost de plată parţială 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 emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei si a fost rambursat in integralitate in martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat.Depozitele bancare ale societăţii, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

Societatea nu este acoperită împotriva riscului valutar, însă conducerea primeşte regulat previziuni referitoare la evoluţia cursului de schimb leu/euro şi leu/USD. Deoarece activele financiare exprimate în valută sunt mai mici decât datoriile financiare exprimate în valută, societatea este expusă riscului valutar numai în situaţia deprecierii monedei naţionale.

Activele şi datoriile financiare ale societăţii exprimate în valută şi reevaluate, la sfârşitul perioadei de raportare au fost următoarele:

	31.12.2021		31.12.2022	
Active financiare	**Euro**	**USD**	**Euro**	**USD**
Clienţi	391.033	149.216	1.157.477	263.741
Numerar şi echivalente de numerar	2.010.451	1.216.851	2.826.669	1.810.341
Total active financiare	**2.401.484**	**1.366.067**	**3.984.145**	**2.074.082**
Datorii financiare				
Credite bancare	12.606.119	0	11.115.162	0
Furnizori	0	0	0	0
Total datorii financiare	**12.606.119**	**0**	**11.115.162**	**0**

Riscul de preţ

Societatea este expusă la riscul de preţ aferent instrumentelor de capitaluri proprii deţinute la alte societăţi (notele 9 şi 10) şi care nu sunt cotate la Bursa de Valori Bucureşti.

Riscul de rată a dobânzii

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. Destinaţia creditului a fost de plată parţială 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 emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei si a fost rambursat in integralitate in martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat.Depozitele bancare ale societăţii, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

4.2. Managementul riscului de capital

Obiectivul managementului societăţii cu privire la administrarea capitalului vizează protejarea capacităţii acesteia de a-şi continua activitatea în viitor, astfel încât să aducă profit acţionarilor şi beneficii celorlalte părţi implicate, precum şi menţinerea unei structuri optime a capitalului.

Pentru a menţine sau ajusta structura capitalului, societatea poate ajusta valoarea dividendelor acordate acţionarilor, poate restitui capital către acţionari, emite noi acţiuni sau vinde active.

Societatea nu face obiectul unor dispoziţii privind capitalul impuse de exterior. Societatea monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare la termen. Acesta este calculat ca raport între datoria netă şi capitalul total. Datoria netă este calculată ca diferenţa între împrumuturile totale şi numerar şi echivalente de numerar. Capitalul total este calculat ca sumă a capitalurilor proprii (aşa cum se regăsesc acestea în situaţia poziţiei financiare individuală) şi datoria netă.

Incepand cu anul 2019, odata cu aplicarea Standardului IFRS 16 se inregistreaza o datorie aferenta dreptului de utilizare a contractului de inchiriere incheiat cu Administratia portuara, ceea ce genereaza o crestere semnificativa a gradului de indatorare.

4.3. Estimarea la valoarea justă

Evaluarea la valoarea justă se efectuează ţinându-se cont de următoarea ierarhie:

a) Nivelul 1 - preţurile cotate pe pieţe active pentru active şi datorii identice;

b) Nivelul 2 - datele, altele decât preţurile cotate, care sunt observabile pentru active sau datorii, fie direct (adică, preţurile), fie indirect (adică, derivate din preţuri); şi

c) Nivelul 3 - datele pentru active sau datorii, care nu se bazează pe date de piaţă observabile (adică datele introduse neobservabile).

În cazul acţiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cotate la BVB valoarea justă a fost asimilată cu cursul bursier de la data ultimei tranzacţionări, în schimb, cele care nu sunt cotate la BVB au fost evaluate la activul net contabil.

Activele financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global (evaluate la activul net contabil):

= în lei =

	31.12.2021	31.12.2022
Acţiuni ROCOMBI S.A.	64.292	87.518
Acţiuni ROFERSPED S.A.	315.826	376.585
TOTAL	380.118	464.103

Acţiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (evaluate la valoarea justă - cursul de la data ultimei tranzacţionări):

= în lei =

	31.12.2021	31.12.2022
Acţiuni ELECTRICA SA	66.445	53.540

5.1 ESTIMĂRI ŞI RAŢIONAMENTE CONTABILE CRITICE

Estimările şi raţionamentele care implică un grad ridicat de risc sunt cele referitoare la evaluarea provizioanelor pentru beneficiile angajaţilor acordate cu ocazia pensionării.

Societatea are prevăzut în contractul colectiv la nivel de societate un beneficiu pentru salariaţi ce se acordă în cazul pensionării pentru limită de vârstă sau anticipată. Societatea alocă o parte din costurile beneficiilor în favoarea salariaţilor pe parcursul duratei de muncă a acestora în societate, iar pentru aceasta se utilizează un calcul în care se foloseşte o rată de actualizare a cărei determinare are ca bază randamentul titlurilor emise de stat.

5.2 INFORMAŢII PE SEGMENTE

Cifra de afaceri a societăţii este urmărită pe două terminale portuare: mărfuri generale şi terminal containere. Însă, activele şi datoriile societăţii sunt gestionate la nivelul întregii societăţi. Astfel, întreaga societate este privită ca un singur segment de activitate.

NOTA 6. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

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

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

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

Astfel, locatarul trebuie sa recunoasca un activ aferent dreptului de utilizare si o datorie din leasing. Activele aferente dreptului de utilizare sunt amortizate pe durata contractului de leasing, iar datoria genereaza dobanda. Cheltuielile cu dobanzile sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe

durata contractului de leasing, fiind calculate la soldul ramas al datoriei din leasing pentru fiecare perioada.

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

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

- nu a recunoscut niciun activ aferent dreptului de utilizare si nicio datorie din leasing aferente contractelor care expira in 12 luni sau mai putin de la data a aplicarii;
- nu a recunoscut niciun activ aferent dreptului de utilizare si nicio datorie din leasing pentru contractele de valoare mica (sub 25.000 EUR/pe an).

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

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

Aplicarea IFRS 16 incepand cu anul 2019 a avut in vedere Contractul de inchiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, la care s-au adaugat in 2021 si contractele CNAPM-00082-IDP-02 si CNAPM-00082-CHI-02 incheiatE intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta; la data de 31.12.2022 consecintele sunt:

a) asupra Situatiei pozitiei financiare:
   - recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 163.845.405 lei;
   - recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 174.672.153 lei, din care 168.442.272 lei, datorii pe termen lung si 6.229.881 lei datorii pe termen scurt;

b) asupra Situatiei profitului sau pierderii:
   - recunoaşterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 5.843.340 lei;
   - cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 5.749.941 lei;
   - cresterea veniturilor financiare cu suma de 4.323.414 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului si a datoriilor companiei – crestere de 163.845.405 lei, si 174.672.153 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al anului 2022 - scadere cu 7.269.867 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:
  - lichididate curenta – scadere ca urmare a majorarii datoriilor curente;
  - grad de indatorare – crestere exponentiala ca urmare a majararii datoriilor totale;
  - viteza de rotatie a activelor – scadere ca urmare a cresterii activelor;

În anul 2022, rata dobânzii a fost actualizată în conformitate cu condiţiile existente.

Astfel, Contractele de inchiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, CNAPM-00082-IDP-02 si CNAPM-00082-CHI-02 incheiate intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta au fost recunoscut drept Active aferente dreptului de utilizare si Datorie leasing aferenta dreptului de utilizare.

Active aferente drepturilor de utilizare:

	Active aferente drepturilor de utilizare
La 01 ianuarie 2022	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-15.151.345
Valoare contabilă netă	**169.688.745**
An 2022	
Valoarea contabilă netă iniţială	169.688.745
Intrări	0
Ieşiri	0
Amortizare aferentă ieşirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-5.843.340
Valoare contabilă netă finală	163.845.405
La 31 decembrie 2022	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-20.994.685
Valoare contabilă netă	**163.845.405**

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:

- lei-

la 31.12.2022	pe termen scurt	pe termen lung	total
Datorii aferente drepturilor de utilizare	6.229.881	168.442.272	174.672.153

NOTA 7.IMOBILIZĂRI CORPORALE ŞI INVESTIŢII IMOBILIARE

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

= în lei =

	Terenuri şi construcţii	Instalaţii şi maşini	Mobilier, dotări şi alte echipamente	Investitii imobiliare	Active în curs de execuţie	Avansuri imobilizări corporale	Total
La 01.01.2022							
Cost sau valoare reevaluată	55.939.070	128.911.656	698.869	3.207.009	87.110.290	1.938.774	277.805.668
Amortizare cumulată	-3.927.625	-68.073.675	-587.893	0	0	0	-72.589.193
Valoare contabilă netă 01.01.2022	**52.011.445**	**60.837.981**	**110.976**	**3.207.009**	**87.110.290**	**1.938.774**	**205.216.475**
Valoarea contabilă netă iniţială	52.011.445	60.837.981	110.976	3.207.009	87.110.290	1.938.774	205.216.475
Intrări	64.975.272	42.647.143	82.121	1.090.961	38.510.613	0	147.306.110
Ieşiri	0	-3.316.839	0	-1.153	-107.766.785	-1.346.592	-112.431.369
Amortizare aferentă ieşirilor		3.256.551	0	0	0	0	3.256.551
Cheltuiala cu amortizarea	-4.167.168	-7.577.695	-53.866	0	0	0	-11.798.729
Valoarea contabilă netă finală la 31.12.2022	**112.819.549**	**95.847.141**	**139.231**	**4.296.817**	**17.854.118**	**592.181**	**231.549.038**
Cost sau valoare reevaluată	120.914.342	168.241.960	780.990	4.296.817	17.854.118	592.181	312.680.409
Amortizare cumulată	-8.094.793	-72.394.819	-641.759	0	0	0	-81.131.371
Valoare contabilă netă	**112.819.549**	**95.847.141**	**139.231**	**4.296.817**	**17.854.118**	**592.181**	**231.549.038**

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 şi H.G. 1553/2004.

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

Construcţiile societăţii au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 2020 de către un evaluator independent, după cum urmează:

- 15.389.690 lei – reprezentând creştere de valoare, a fost înregistrată în creditul contului rezerve din reevaluare nerealizate;
- 306.164 lei reprezentând reducere de valoare, a fost înregistrată în contul de profit şi pierdere.

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

Pentru diferenţele din reevaluare s-a ţinut cont şi de impozitele pe profit amânate.

În cursul anului 2022 s-au inregistrat intrari de active imobilizate in valoare de 107.828.008 lei, avand drept surse cumpararea.

In ceea ce priveste Imobilizarile corporale in curs, avem in vedere urmatoarele obiective:

- Terminal modern de cereale;
- Diverse echipamente.

Mijloacele fixe, in functie de locul de utilizare al acestora sunt prezentate astfel:

ADMINISTRATIE	109.790
ATELIER REPARATII	15.278
AUTOTRACTOARE	571.211
CUVA CF	45.622
EXPEDITII	15.589
FADROME	2.021.725
MAGAZII	155.897
MANIPULARI CONTAINERE	45.162
MARFURI VRAC	248.959
PODURI	292.432
SILOZ	96.601.885
SECTOR FRIGORIFIC CONTAINERE	416.973
STIVUITOARE CONTAINERE	4.783.377
STIVUITOARE MARF.GENERALE	906.504
UTILAJE RUTIERE	1.573.238
VESTIAR	24.366

Au fost scoase din funcțiune prin casare imobilizări corporale în sumă de 3.316.839 lei.

NOTA 8. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	Licenţe şi programe informatice
La 01 ianuarie 2022	
Cost	3.370.777
Amortizare cumulată	-1.251.652
Valoare contabilă netă	**2.119.125**
An 2022	
Valoarea contabilă netă iniţială	2.119.125
Intrări	123.472
Ieşiri	0
Amortizare aferentă ieşirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-57.951
Valoare contabilă netă finală	2.184.646
La 31 decembrie 2022	
Cost	3.494.249
Amortizare cumulată	-1.309.603
Valoare contabilă netă	**2.184.646**

În categoria imobilizărilor necorporale se regăsesc licenţe pentru programele informatice şi o marcă comercială. Licenţele se amortizează liniar, pe o durată de viaţă utilă de maximum trei ani, iar marca pe opt ani.

În anii 2020 şi 2021 nu au fost recunoscute deprecieri ale imobilizărilor necorporale conform IAS 36 "Deprecierea activelor". Nu s-au înregistrat pierderi din deprecieri în cursul anului 2022.

NOTA 9. ACTIVE FINANCIARE EVALUATE LA VALOARE JUSTA PRIN ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

Acţiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global 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 deprecierii/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.

Astfel, acţiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cuprind instrumente de capitaluri proprii deţinute la:

- societăţile ROCOMBI SA BUCUREŞTI şi ROFERSPED SA BUCUREŞTI. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,7619% la ROCOMBI SA BUCUREŞTI şi 3,0911% la ROFERSPED SA BUCUREŞTI. Titlurile celor două societăţi nu sunt cotate la BVB şi sunt evaluate la activ net contabil.
- ELECTRICA SA. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 0,002%. Acţiunile sunt cotate la BVB şi sunt evaluate la valoarea justă.

Acţiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cotate la BVB sunt reevaluate la trimestru, în funcţie de cursul din ultima zi de tranzacţionare a trimestrului.

	TITLURI DE PARTICIPARE			
	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	ELECTRICA SA	TOTAL
Valoare la 01.01.2022	**64.292**	**315.826**	**66.445**	**446.563**
Creşteri de valoare	-	-	-	**0**
Creşteri de valoare justă	23.226	60.759	-	**83.985**
Diminuări de valoare justă	0	-	-12.905	**-12.905**
Valoare la 31.12.2022	**87.518**	**376.585**	**53.540**	**517.643**

NOTA 10 INVESTIŢII ÎN FILIALE ŞI ENTITĂŢI ASOCIATE

Societatea deţine instrumente de capitaluri proprii (părţi sociale şi acţiuni) la următoarele societăţi:

Numele societăţii	Tipul de relaţie	Ţara de înregistrare	Procentaj deţinut (%)	Data de referinţă pentru relaţie	Tipul de combinare
SOCEFIN S.R.L.	Filială	România	100,00 %	02.04.2012	Aport la înfiinţare

Investiţiile în filiale şi entităţile asociate sunt evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global.

	Titluri de participare SOCEFIN	Total
La 01.01.2022	**31.332.883**	**31.332.883**
Ajustări de valoare justă	22.109	**22.109**
La 31.12.2022	**31.354.992**	**31.354.992**

NOTA 11.ALTE TITLURI IMOBILIZATE

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

- Contract de concesiune nr 94 incheiat cu Administratia Zonei Libere Constanta Sud, 30.125,18 lei;
- Garanţii aferente contractelor preluate în urma fuziunii, 50.878,80 lei.

NOTA 12. STOCURI

Stocurile deţinute la 31.12.2022 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	31.12.2021	31.12.2022
Materiale consumabile	2.878.071	2.961.056
Mărfuri	6.670	443.739
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.034.648	-2.162.647
Avansuri pentru stocuri	35.490	7.680
Total	**885.583**	**1.249.828**

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziţionate în anii anteriori, care au o mişcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 2.162.647 lei.

NOTA 13. CLIENŢI ŞI ALTE CREANŢE

	31.12.2021	31.12.2022
Creanţe comerciale (clienţi)	13.258.128	23.086.660
Ajustări pentru deprecierea creanţelor clienţi	-510.583	-543.365
Creanţe comerciale – valoare contabilă	12.747.546	22.543.296
Alte creanţe	4.703.477	5.046.723
Ajustări pentru depreciere debitori diverşi	-1.760.183	-1.753.233
Alte creanţe – valoare contabilă	2.943.294	3.293.490
Total	**15.690.840**	**25.836.786**

Atât creanţele comerciale cât şi celelalte creanţe sunt active curente.

Conform contractelor de credit contractate cu BRD pentru finanţarea proiectului PACECO, şi al Terminalului modern de cereale societatea a încheiat Contracte de ipotecă mobiliară asupra creanţelor rezultate dintr-un numar de contracte comerciale, pe toată perioada derulării contractelor de credit.

Evoluţia ajustărilor pentru deprecierea creanţelor clienţi şi ale celor pentru deprecierea debitorilor diverşi pe parcursul anului 2022, a fost următoarea:

	LA 31.12.2022	
	Ajustări depreciere creanţe clienţi	**Ajustări depreciere debitori diverşi**
Sold la 01.01.2022	510.583	1.760.183
Creşteri	215.568	256
Diminuări	-182.786	-7206
Sold la 31.12.2022	543.365	1.753.233

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

Clasificarea creanţelor comerciale (clienţi) în funcţie de data scadenţei, este următoarea:

Creanţe clienţi	31.dec.21	31.dec.22
- neajunse la scadenţă	9.915.548	16.081.604
- scadente şi nedepreciate	2.830.204	6.461.691
- scadente şi depreciate	512.376	543.365
Total	**13.258.128**	**23.086.660**

Alte creanţe includ:

	31.12.2021	31.12.2022
Avansuri pentru prestări servicii	35.743	96.410
Taxe, impozite de recuperat şi alte creanţe	950.490	1.142.986
TVA de recuperat	595.250	121.602
Debitori diverşi	3.121.994	3.685.725
Total	**4.703.477**	**5.046.723**

NOTA 14. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor şi taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale şi a asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizaţiilor şi taxelor diverse. La 31.12.2022 cuantumul acestora era de 446.265,71 lei.

NOTA 15. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31.12.2021	31.12.2022
Numerar în casă şi în conturile bancare	15.569.432	3.378.915
Depozite bancare pe termen scurt	5.007.773	20.835.821
Total	**20.577.205**	**24.214.736**

Numerarul şi echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situaţiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.12.2022, respectiv 4,9474 lei/Euro şi 4,6346 lei/USD.

NOTA 16. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societăţii este în totalitate subscris şi are o valoare de 34.622.275,80 lei. Acesta este alcătuit din 346.222.758 acţiuni nominative dematerializate. Valoarea nominală a unei acţiuni este 0,10 lei. Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, capitalul social al societăţii a fost ajustat la inflaţie. Valoarea ajustării este de 164.750.632 lei.

In urma fuziunii prin absorbtie intre SOCEP SA si Casa de Expeditii Phoenix SA, din cursul anului 2020, s-au produs urmatoarele modificari:

- au fost rascumparate, in scopul anularii de catre SOCEP SA un numar de 7.768.732 actiuni, de la actionarii ce s-au retras din companie, in valoare de 4.087.906,78 lei;

- s-a majorat capitalul social prin emiterea unui numar de 10.565.746 actiuni, avand o valoare de 1.056.574,60 lei;

- s-a inregistrat drept prima de capital, prima aferenta fuziunii in valoare de 1.091.443,46 lei;

In cursul primului semestru s-au anulat actiunile rascumparate in cadrul fuziunii, inregistrandu-se diminuarea capitalului social cu 776.873,20 lei, pierderi legate de răscumpărarea, anularea actiunilor proprii 3.311.034 lei, precum si diminuarea rezervei legale cu 155.374,64 lei.

NOTA 17. REZERVE

Rezervele societăţii sunt constituite din surplusul din reevaluare nerealizat şi rezerve.

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

	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	**Rezerve legale**	**Rezerve din repartizarea profitului net**	**Rezerve din reduceri fiscale si diferente de curs valutar**	**TOTAL**
La 01.01.2022	**29.128.603**	**7.079.830**	**10.325.831**	**10.713.035**	**57.247.299**
Repartizarea profitului (rezultatul exerciţiului)	0	0	0	1.109.402	1.109.402
Surplus din reevaluare realizat	-2.673.396	-155.375	0	0	-2.828.771
Rezerva reevaluare investiţii imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	0	0
La 31.12.2022	**26.455.207**	**6.924.455**	**10.325.831**	**11.822.437**	**55.527.931**

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor s-au constituit din diferenţele 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 părţi din profitul net la surse proprii de finanţare în perioada 2001 – 2005.

Rezervele din reducerile fiscale şi diferenţe de curs valutar provin din:

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 şi Legii 189/200 - 3.858.116 lei

- suma aferentă diferenţelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităţilor băneşti în devize calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanţelor Publice - 452.887 lei

- rezerve din profit reinvestit - 7.511.433 lei.

NOTA 18. REZULTATUL REPORTAT

	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 putin IAS 29	TOTAL
La 01.01.2022	**72.532.396**	**5.160.833**	**-1.282.715**	**24.277.686**	**3.142.345**	**103.830.545**
Distribuire rezerva legala/alte rezerve	5.316.208	-6.270.235	0	0	0	-954.027
Profit/pierdere	0	40.245.993	0	0	0	40.245.993
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	2.673.396		2.673.396
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	-427.743	0	-427.743
Distribuire dividende	-27.628.576	0	0	0	0	-27.628.576
Anulare actiuni proprii	-3.311.034	0	0	0	0	-3.311.034
La 31.12.2022	**46.908.994**	**39.136.591**	**-1.282.715**	**26.523.339**	**3.142.345**	**114.428.554**

NOTA 19. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferenţe din modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	TOTAL
La 01.01.2022	**-5.129.655**	**1.628.893**	**-3.500.763**
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	-16.975	0	-16.975
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	93.189	93.189
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	429.808		429.808
La 31.12.2022	**-4.716.822**	**1.722.081**	**-2.994.741**

NOTA 20. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT ŞI IMPOZIT PE PROFIT CURENT

a) Impozitul pe profit amânat

Activele de impozit amânat au fost recunoscute pentru ajustările stocurilor, ajustările creanţelor şi provizioane.

Datoriile de impozit amânat au fost recunoscute pentru rezervele din reevaluare şi modificarea valorii juste a acţiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global.

Modificarea activelor şi datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul anului 2022, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiaşi autorităţi fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

Active privind impozitul amânat	**Stocuri (ajustarea stocurilor)**	**Creanţe (ajustarea creanţelor)**	**Provizioane**	**Profit reinvestit**	**Total**
La 01.01.2022	**325.544**	**360.250**	**14.580**	**126.915**	**827.289**
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	29.327	20.412	6.188	0	55.926
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	-51.394	-44.519	-4.942	0	-100.854
La 31.12.2022	**303.477**	**336.143**	**15.825**	**126.915**	**782.360**

Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	**Rezerve din reevaluare**	**Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global**	**Total**
La 01.01.2022	**4.869.032**	**260.623**	**5.129.655**
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	16.975	16.975
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	-427.743	-2.065	-429.808
La 31.12.2022	**4.441.289**	**275.533**	**4.716.822**

b) Impozitul pe profit curent

	2021	2022
Sold la 01 ianuarie	-267.725	109.464
Creşteri	377.189	7.760.148
Diminuări	0	-5.752.531
Sold la 31 decembrie	109.464	2.117.081

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

	31.12.2021	31.12.2022
Profit înainte de impozitare	11.180.280	42.363.074
Venituri neimpozabile	-7.096.998	-13.703.480
Cheltuieli nedeductibile	1.714.096	22.169.747
Elemente similare veniturilor	2.673.429	2.828.771
Profit impozabil	8.470.806	53.658.112
Impozit pe profit calculat cu 16%	1.355.329	8.585.298
Sponsorizări nededuse an anterior	0	0
Sponsorizări an curent	-73.004	-489.275
Deducere profit reinvestit	-897.438	-177.504
Facilitate fiscala	-7.698	-158.370
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	377.189	7.760.148

e) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	377.189	7.760.148
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	114.534	100.854
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-521.764	-483.669
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-30.041	7.377.333

NOTA 21 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. Destinaţia creditului a fost de plată parţială 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 emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei, scadent pe termen scurt si a fost rambursat in integralitate in martie 2023

In cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei, din care 12.875.114 lei scadent pe termen scurt si 40.771.193 lei scadent peste un an.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat.

Dobanda datorata la finele anului 2022 a fost de 22.443 lei.

NOTA 22. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, garantiile oferite SOCEP SA de catre terti, avand o valoare de 661.593 lei, cu scadenta sub un an, precum si subventia primita in cadrul programului rabla in suma totala de 43.750 lei. Recunoasterea subventiei se intainde pana in aprilie 2026, iar soldul acestuia la aceasta data este de 47.750 lei, din care 9.000 lei scadent sub un an si 38.750 lei scadent peste un an.

De asemenea, suma de 24.117.710 lei reprezinta garantii conferite Socep de catre clientii sai, fiind scadente peste 1 an.

NOTA 23. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

În categoria veniturilor înregistrate în avans, societatea recunoaşte donaţiile pentru investiţii şi veniturile din chirii facturate în avans.

	31.12.2022	31.12.2022
Alte venituri	7.875	2.856
TOTAL	**7.875**	**2.856**

NOTA 24.FURNIZORI ŞI ALTE DATORII

	31.12.2021	31.12.2022
Datorii comerciale din care:	5.251.368	5.996.129
Furnizori pentru imobilizări	1.899.595	1.366.735
Salarii datorate	1.027.501	923.189
Dividende neridicate	1.312.955	4.889.888
Asigurări sociale şi alte impozite	1.243.596	2.271.845
Total	**8.835.420**	**14.081.051**

Asigurările sociale şi alte impozite, care au scadenţă în luna ianuarie a anului următor, au următoarele valori:

	31.12.2021	31.12.2022
Contribuţii sociale	1.022.560	1.275.361
Impozit salarii	183.412	237.443
TVA	0	197.167
Impozit retinere la sursa	37.624	561.874
TOTAL	**1.243.596**	**2.271.845**

La 31.12.2022, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 25. PROVIZIOANE

Situaţia provizioanelor se prezintă astfel:

	31.12.2021	31.12.2022
Provizioane pentru beneficii angajaţi	85.340	93.125
Alte provizioane	836.477	3.872.504
TOTAL	**921.817**	**3.965.629**

Provizionul pentru beneficii angajaţi, în sumă de 93.125 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societăţii, la nivelul a doua salarii medii tarifare pe societate, din luna anterioară evenimentului.

NOTA 26. VENITURI (cifra de afaceri)

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

	31.12.2021	31.12.2022
Venituri din prestări de servicii portuare	79.687.413	139.168.278
Venituri din chirii	431.937	927.749
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	1.190.369	792.374
Reduceri comerciale acordate	-425.411	-1.242.358
TOTAL	**80.884.308**	**139.646.043**

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

	31.12.2021	31.12.2022
I. MĂRFURI GENERALE SI VRAC		
Manipulare mărfuri	49.597.778	64.078.402
Depozitare	3.253.747	12.405.763
Alte servicii	1.631.137	1.264.983
Zona Sud Agigea	209.182	496.222
TOTAL	**54.691.844**	**78.245.369**
II. CONTAINERE		
Manipulări	25.043.079	46.217.888
Depozitări	593.029	11.543.450
Alte servicii	556.355	3.639.336
TOTAL	**26.192.463**	**61.400.673**

III. TOTAL SOCIETATE		
Manipulări	74.640.858	110.296.290
Depozitări	3.846.776	23.949.212
Alte servicii	2.187.492	4.904.319
Zona Sud Agigea	209.182	496.222
TOTAL	**80.884.307**	**139.646.043**

NOTA 27. ALTE VENITURI

	31.12.2021	31.12.2022
Despatch şi penalităţi	1.201.769	980.902
Diverse	594.676	1.001.002
Castiguri din evaluare la valoare justa	149.871	1.090.961
TOTAL	**1.946.316**	**3.072.865**

In categoria Despatch si penalitati sunt cuprinse veniturile obtinute de catre companie ca urmare a indeplinirii obligatiilor contractuale inainte de termen.

In categoria Diverse sunt cuprinse veniturile obtinute din prestarea de servicii, altele decat cele aferente activitatii de baza, din refacturarea utilitatilor si a altor servicii.

NOTA 28. MATERII PRIME ŞI MATERIALE CONSUMABILE

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu materialele consumabile	6.982.678	10.678.507
Cheltuieli privind ambalajele	22	858
Cheltuieli privind alte materiale	425.702	563.594
Cheltuieli cu energie şi apă	2.670.380	4.652.113
TOTAL	**10.078.781**	**15.895.072**

NOTA 29.COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli privind mărfurile	163.006	93.611

NOTA 30. SERVICIILE PRESTATE DE TERŢI

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile	2.970.416	5.542.393
Cheltuieli chirii	264.895	354.705
Cheltuieli cu primele de asigurare	341.983	640.600
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	113.933	221.834
Cheltuieli privind comisioanele şi onorariile	271.976	31.558
Cheltuieli transport bunuri şi personal	117.050	117.306
Cheltuieli cu deplasări	1.157	28.575
Cheltuieli poştale şi telecomunicaţii	166.093	175.123
Cheltuieli cu serviciile bancare	20.729	50.595
Cheltuieli manevră vagoane	783.063	1.058.744
Cheltuieli servicii portuare	8.737.701	10.283.829
Cheltuieli salubrizare	437.068	548.650
Cheltuieli protecţia muncii	65.452	68.980
Cheltuieli PSI, securitate	1.808.400	2.026.611
Cheltuieli servicii informatice	314.924	335.919
Cheltuieli abonamente, cotizaţii	108.151	126.775
Cheltuieli audit, consultanţă, B.V.B.	197.336	191.635
Cheltuieli taxe autorizaţii	98.580	121.641
Cheltuieli şcolarizare	43.376	48.044
Alte cheltuieli	184.570	226.926
TOTAL	**17.046.853**	**22.200.443**

NOTA 31. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAŢILOR

CHELTUIELI	**31.12.2021**	**31.12.2022**
Salarii şi tichete de masă	29.217.866	35.314.194
Cheltuieli cu asigurări sociale	1.314.692	1.694.495
TOTAL	**30.532.558**	**37.008.689**

Beneficiile membrilor Directoratului şi Consiliului de Supraveghere:

CHELTUIELI	**31.12.2021**	**31.12.2022**
Beneficii Directorat	1.186.559	1.324.113
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	26.520	29.793
Beneficii Consiliu de Supraveghere	828.058	738.886

Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	18.631	16.625
TOTAL	**2.059.768**	**2.109.417**

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Număr mediu de angajați	371	382

NOTA 32. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	23.136	57.951
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	10.418.857	11.798.729
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utizare a activelor	5.287.342	5.843.340
TOTAL	**15.729.335**	**17.700.020**

NOTA 33. ALTE CHELTUIELI

Alte cheltuieli cuprind cheltuielile cu alte impozite şi taxe, pierderile din creanţe irecuperabile, despăgubirile, amenzile şi penalităţile, donaţii şi alte cheltuieli de exploatare.

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu impozite şi taxe	1.072.393	1.196.586
Pierderi din creanţe	36.477	0
Despăgubiri, amenzi, penalităţi	651.330	225.632
Donaţii	0	220
Sponsorizări	73.004	489.275
Alte cheltuieli exploatare	161.684	47.734
TOTAL	**1.994.888**	**1.959.447**

NOTA 34. ALTE CÂŞTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	31.12.2021	31.12.2022
Venituri din productia de imobilizari	1.799.421	1.584.522
Venituri din cedarea activelor	520.843	1.458.798
Cheltuieli din cedarea activelor	-5.592	-60.288
Venituri din subventii de exploatare	1.210	0

Venituri din provizioane	39.974	311.568
Cheltuieli cu provizioanele	-505.647	-3.354.502
Venituri din ajustarea stocurilor şi creanţelor clienţi	680.912	511.201
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor şi creanţelor clienţi	-570.236	-665.033
Venituri din diferenţe de curs, mai puţin cele aferente numerarului şi echivalentelor de numerar	94.385	984.736
Cheltuieli din diferenţe de curs valutar, mai puţin cele aferente numerarului şi echivalentelor de numerar	-52.630	-972.037
Venituri cu diferentele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utizare a activelor	421.431	4.323.414
Cheltuieli cu diferentele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utizare a activelor	-2.974.856	-4.283.727
TOTAL	**-550.784**	**-161.348**

NOTA 35. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi şi alte venituri.

	31.12.2021	**31.12.2022**
Venituri din dobânzi	57.131	1.089.855
Alte venituri financiare	28.381	53.123
TOTAL	**85.512**	**1.142.977**

NOTA 36 CHELTUIELI FINANCIARE

	31.12.2021	**31.12.2022**
Cheltuieli cu dobanzile	379.415	431.717
Cheltuieli cu dobanzile datorie de leasing aferenta drepturilor de utizare a activelor	1.281.830	1.466.214
TOTAL	**1.661.245**	**1.897.931**

NOTA 37 ALTE CÂŞTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

Câştigul (pierderea) financiară - net se determină ca diferenţă între veniturile şi cheltuielile din diferenţele de curs valutar aferente numerarului şi echivalentelor de numerar în valută, la care se adauga veniturile din dividende.

	31.12.2021	31.12.2022
Venituri din actiuni	5.704.477	526.333
Venituri din diferenţe de curs valutar	1.241.643	3.409.619
Cheltuieli din diferenţe de curs valutar	-1.331.757	-3.257.950
Ajustari de valoare imobilizari financiare	0	0
Câştiguri (pierderi) financiare - net	**5.614.363**	**678.002**

NOTA 38.TRANZACŢII CU PĂRŢILE AFILIATE

În anul 2022, societatea a avut tranzacţii cu următoarele părţi afiliate: CELCO SA CONSTANȚA, este generată de existenţa unor membri comuni în organele de conducere.

Vânzări de bunuri şi servicii

CELCO S.A	**31.12.2021**	**31.12.2022**
Vânzări de bunuri	0	0
Vânzări de servicii	122.233	80.537
Vânzări de active	0	0
Total (TVA inclus)	**122.233**	**80.537**

La 31 decembrie 2022 nu există solduri rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii din relaţiile cu părţi afiliate.

NOTA 39. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
			2021	2022
1.	Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,63	1,27
2.	Grad îndatorare	Capital împrumutat / Capital propriu x 100	118,48	117,52
		Capital împrumutat / Capital angajat x 100	54,23	54,43
3.	Viteza de rotaţie a debitelor clienţi	Sold mediu clienţi / Cifra de afaceri x 360	59,06	56,54
4.	Viteza de rotaţie a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,20	0,33

NOTA 40. ACTIVE ŞI DATORII CONTINGENTE

O datorie contingenta este:

- o obligaţie potenţială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute şi a carei existenţă va fi confirmată numai de apariţia, sau neapariţia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul Grupului;

sau

- o obligaţie curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, care nu este recunoscută deoarece:

  - nu este probabil ca o ieşire de resurse care să cuprindă beneficii economice să fie necesară pentru decontarea obligaţiei;

  - valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situaţiile financiare ale Societăţii, ci sunt prezentate in note, cu excepţia cazului în care posibilitatea unor ieşiri de resurse încorporând beneficii economice este indepartatâ.

Un activ contingent este un activ potenţial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare şi a carui existenţă va fi confirmată doar de apariţia, sau neapariţia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu sunt în totalitate controlate de Societate. Un activ contingent nu este recunoscut în situaţiile financiare ale Societăţii, ci este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabilă.

Astfel, ca datorie contingenta, Societatea înregistrează un litigiu ca urmare a unui eveniment de munca, ce se afla in instrumentare.

NOTA 41. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Precizăm că, ulterior datei de întocmire a situaţiilor financiare individuale şi înainte de autorizarea acestora pentru publicare, nu s-au produs evenimente semnificative care să influenţeze poziţia financiară şi performanţele Grupului.

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SOCEP S.A.
Incinta Port Constanța Dana 34,
Constanța

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
Către Adunarea Generală a Acționarilor SOCEP S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale SOCEP S.A. (SOCEP sau „Societatea"), cu sediul social în Constanța, Incinta Port Constanța Dana 34, care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2022 şi situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii şi situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, şi notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:
   - Activ net/Total capitaluri proprii 202.675.463 lei
   - Profit net 40.245.993 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022, precum și a performanței financiare şi a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiare.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul")* și Legea nr. 162/2017 („Legea''). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „*Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare"* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul şi Legea, şi ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe şi conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspectele cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare individuale din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu şi în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

   Aspectele principale care au fost luate în considerare au fost:

   Recunoașterea veniturilor realizate
   Nota 3.16, nota 25, nota 26, nota 27, nota 34, nota 35 şi nota 37 la situațiile financiare

   Aspectul cheie de audit

Venitul este un indicator important utilizat pentru evaluarea performanței societății. Venitul se înregistrează atunci când vânzarea de servicii sau bunuri s-a realizat și toate riscurile economice au fost transferate către client. Venitul este generat din activitatea de bază care este manipularea de containere și servicii de depozitare. Datorită semnificației în cadrul situațiilor financiare luate în ansamblu, recunoașterea veniturilor a fost considerată ca o arie care are un efect semnificativ asupra strategiei noastre de audit și al alocării de resurse în procesul de planificare și executare.

Abordarea in cadrul misiunii de audit
Procedurile noastre de audit au inclus o verificare a procedurilor de control intern pentru procesul de vânzare și înregistrare a veniturilor precum și alte proceduri care au inclus, fără a fi limitate la:

- documentarea și evaluarea procesului de înregistrare și evaluare veniturilor
- verificarea perioadei de înregistrare a veniturilor în conformitate cu momentul realizării tranzacțiilor
- testarea, pe bază de eșantion, a principalelor categorii de venituri
- confirmarea tranzacțiilor semnificative și a sumelor de încasat

Alte informații – Raportul Administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea şi prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare şi raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare individuale nu acoperă şi aceste alte informații şi cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații şi, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.
În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit şi raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiare.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare individuale sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare individuale.

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiare.

În plus, în baza cunoștințelor şi înțelegerii noastre cu privire la Societate şi la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii şi ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

7. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare individuale care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiare şi pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare individuale lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

8. În întocmirea situațiilor financiare individuale, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-şi continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității şi utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum şi în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfăşurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare şi sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulate, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare individuale.

11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional şi menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm şi evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare individuale, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectam şi executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri şi obținem probe de audit suficiente şi adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false şi evitarea controlului intern.

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate şi caracterul rezonabil al estimărilor contabile şi al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității şi determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-şi continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare individuale sau,

în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea sa nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura şi conținutul general al situațiilor financiare individuale, inclusiv al prezentărilor de informații, şi măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile şi evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată şi programarea în timp a auditului, precum şi principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența şi că le-am comunicat toate relațiile şi alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența şi, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanța, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă şi care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale şi de reglementare

15. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 27 aprilie 2022 să auditām situațiile financiare ale SOCEP S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.

16. Confirmăm că opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis şi acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

17. Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Nr. JPA#0266
27 martie 2023
Bucuresti
In numele,
JPA Audit şi Consultanta S.R.L.
Auditor înregistrat ASPAAS FA319

Florin Toma
Auditor înregistrat ASPAAS AF1747

III.3 SITUAŢII FINANCIARE CONSOLIDATE
ŞI
NOTELE EXPLICATIVE
LA 31.12.2022
ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDELE INTERNAŢIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ
ŞI O.M.F.P. NR.2844/2016, CU MODIFICĂRILE ŞI COMPLETĂRILE ULTERIOARE

SITUAŢIA CONSOLIDATĂ A POZIŢIEI FINANCIARE
LA 31 DECEMBRIE 2022

Lei

	NOTA	31.12.2021	31.12.2022
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	8	202.009.466	227.252.221
- Imobilizări necorporale	9	2.119.125	2.184.646
- Active aferente drepturilor de utilizare	7	169.688.745	163.845.405
- Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	10	36.775.739	32.378.684
- Investiţii în filiale şi entităţi asociate	11	0	0
- Alte titluri imobilizate	12	1.086.019	81.004
- Investiţii imobiliare	8	3.207.009	4.296.817
TOTAL ACTIVE NECURENTE		**414.886.103**	**430.038.777**
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	13	885.583	1.249.828
- Clienţi şi alte creanţe	14	15.816.413	25.839.476
- Creante privind impozitul pe profit	21	1.603.046	1.546.745
- Cheltuieli înregistrate în avans	15	232.524	446.266
- Numerar şi echivalente de numerar	16	23.570.667	27.822.235
TOTAL ACTIVE CURENTE		**42.108.234**	**56.904.550**
TOTAL ACTIVE		**456.994.337**	**486.943.327**
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	17	35.399.149	34.622.276
- Ajustare capital social	17	164.750.632	164.750.632
- Prime de capital	17	1.091.443	1.091.443
- Rezerve	18	58.165.246	56.477.057
- Actiuni proprii	17	-4.087.907	0
- Rezultatul exercitiului	19	5.762.303	40.043.200
- Rezultat reportat	19	98.483.178	75.270.965
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	17	-164.750.632	-164.750.631
- Alte elemente de capitaluri proprii	20	2.193.080	-1.080.820
TOTAL CAPITALURI PROPRII		**197.006.492**	**206.424.121**
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	21	6.988.594	5.844.402
-Alte datorii	22	0	24.156.460
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	7	174.015.985	168.442.272

- Venituri înregistrate în avans	24	0	0
- Provizioane beneficii angajaţi	26	85.340	93.125
- Împrumuturi bancare pe termen lung	23	45.865.970	40.771.193
TOTAL DATORII NECURENTE		**226.955.889**	**239.307.453**
Datorii curente			
- Furnizori şi alte datorii	25	8.836.771	14.083.864
-Alte datorii	22	491.459	661.593
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	7	6.206.531	6.229.881
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	23	16.510.366	14.291.957
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	23	28.942	22.443
- Datorii privind impozit pe profit curent	21	109.464	2.117.081
- Datorii privind impozit pe veniturile microintreprinderilor	21	4.071	1.573
- Provizioane	26	836.477	3.872.504
- Venituri înregistrate în avans	24	7.875	2.856
TOTAL DATORII CURENTE		**33.031.957**	**41.211.753**
TOTAL DATORII		**259.987.845**	**280.519.206**
TOTAL CAPITALURI PROPRII ŞI DATORII		**456.994.337**	**486.943.327**

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAŢIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL
LA 31 DECEMBRIE 2022

= în lei =

	Nota	31.dec.21	31.dec.22
Venituri	27	80.884.308	139.646.043
Alte venituri	28	1.946.316	3.072.865
Materii prime şi materiale consumabile	29	-10.078.781	-15.895.072
Costul mărfurilor vândute	30	-163.006	-93.611
Serviciile prestate de terţi	31	-17.048.324	-22.202.252
Cheltuieli cu beneficiile angajaţilor	32	-30.548.506	-37.028.746
Cheltuieli cu amortizarea şi deprecierea	33	-15.729.335	-17.700.020
Alte cheltuieli	34	-1.997.978	-1.959.447
Alte câştiguri/pierderi din exploatare – net	35	-550.784	-161.348
Profit/(Pierdere) din exploatare		6.713.911	47.678.412
Venituri financiare	36	215.016	1.267.421
Cheltuieli financiare	37	-1.661.245	-1.897.931
Alte câştiguri/pierderi financiare (net)	38	6.137.200	1.516.870
Profit înainte de impozitare		**11.404.881**	**48.564.772**
Cheltuiala cu impozitul pe profit	21	30.041	-7.377.333
Cheltuiala cu impozitul microintreprinderilor	21	-7.418	-3.658
PROFIT AFERENT EXERCIŢIULUI		**11.427.504**	**41.183.781**
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere			
Câştiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	19	-2.673.429	-2.673.396
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	19	427.749	427.743
Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere			
Câştiguri sau pierderi din active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	20	-237.648	-4.406.719
Impozitul amânat aferent activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	20	38.024	-705.075
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCIŢIULUI (fără impozit)		**-2.445.303**	**-7.357.447**
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCIŢIULUI		**8.982.201**	**33.826.334**

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAŢIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2021

= 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 01.01.2021	**35.399.149**	**164.750.632**	**54.868.018**	**101.908.887**	**-164.750.632**	**1.964.954**	**1.091.443**	**-4.087.907**	**191.144.544**
Profit aferent 2021	0	0	5.846.019	5.700.408	0	0	0	0	11.546.426
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	-237.648	0	0	-237.648
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	38.024	0	0	38.024
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-2.673.429	2.673.429	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 diferenţelor din reevaluare nerealizate	0	0	0	-427.749	0	427.749	0	0	0
Distribuiri dividende	0	0	0	-5.484.855	0	0	0	0	-5.484.855
SOLD LA 31.12.2021	**35.399.149**	**164.750.632**	**58.040.607**	**104.370.120**	**-164.750.632**	**2.193.080**	**1.091.443**	**-4.087.907**	**197.006.492**

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAŢIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2022

= în lei =

	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	Alte elemente de capitaluri proprii	Prime de capital	Actiuni proprii	Total capitaluri proprii
SOLD LA 01.01.2022	**35.399.149**	**164.750.632**	**58.165.246**	**98.483.178**	**5.762.303**	**-164.750.632**	**2.193.080**	**1.091.443**	**-4.087.907**	**197.006.492**
Profit aferent an 2022	0	0	0	5.326.369	41.183.781	0	0	0	0	46.510.150
Rezerve profit reinvestit	0	0	1.109.402	0	-1.109.402	0				0
Rezerva legala	0	0	31.179	0	-31.179	0				0
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	-4.406.719	0	0	-4.406.719
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	705.075	0	0	705.075
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-2.673.396	2.673.396	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferenţelor din reevaluare nerealizate	0	0	0	-427.743	0	0	427.743	0	0	0
Distribuiri dividende	0	0	0	-27.628.576	-5.762.303	0	0	0	0	-33.390.879
Actiuni proprii anulate	-776.873	0	-155.375	-3.155.659	0	0	0	0	4.087.907	0
SOLD LA 31.12.2022	**34.622.276**	**164.750.632**	**56.477.057**	**75.270.965**	**40.043.199**	**-164.750.632**	**-1.080.820**	**1.091.443**	**0**	**206.424.120**

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

FLUX DE NUMERAR	31.12.2021	31.12.2022
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienţi	91.896.777	166.190.481
Plăţi către furnizori şi angajaţi	-57.827.694	-80.191.061
Dobânzi plătite	0	0
TVA şi alte impozite (mai puţin impozitul pe profit)	-827.657	-1.168.172
Impozit pe profit plătit	0	-5.752.531
Impozit pe veniturile microintreprinderilor	-87.214	-6.156
Alte încasări	2.688.333	3.588.639
Alte plăţi	-443.307	-428.539
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢILE DE EXPLOATARE	**35.399.238**	**82.232.661**
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE INVESTIŢII		
Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări necorporale	-189.718	-61.508
Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări corporale	-44.335.501	-48.746.871
Plăţi pentru achiziţionarea de titluri imobilizate	-2.853.810	-9.663
Incasari din vanzarea imobilizarilor corporale		9.500
Incasari din vanzarea sau lichidarea de titluri imobilizate	117.777	0
Plăţi pentru achiziţionarea actiunilor in cadrul fuziunii	0	0
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	543.257	0
Transfer numerar din fuziune	0	0
Dobânzi încasate	199.850	763.195
Dividende încasate	6.081.843	1.482.980
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢI DE INVESTIŢII	**-40.436.301**	**-46.562.367**
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂŢI DE FINANŢARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	23.938.428	8.728.875
Restituire împrumut pe termen lung	-5.347.230	-16.049.953
Dobanzi platite aferente incasări din împrumuturi pe termen lung	-370.633	-438.158
Dividende plătite	-9.933.521	-23.811.159
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂŢI DE FINANŢARE	**8.287.044**	**-31.570.395**
IV. CREŞTEREA NETĂ A NUMERARULUI ŞI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	3.249.980	4.099.898
V. INCIDENŢA VARIAŢIEI CURSURILOR DE SCHIMB	-90.114	151.669
VI. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIŢIULUI FINANCIAR	20.410.800	23.570.667
VII. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12	**23.570.667**	**27.822.235**

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare consolidate
la data de 31 decembrie 2022
Toate sumele exprimate în Lei (RON) dacă nu se menționează altfel

1. INFORMAŢII GENERALE

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

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

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

- sediul social:	Constanţa, Incinta Port, Dana 34;
- număr ordine la Registrul Comerţului:	J 13/643/1991;
- Cod Unic de Înregistrare:	RO 1870767;
- activitatea principală:	manipulări, cod CAEN 5224;
- capital social:	34.622.275,80 lei, împărţit în 346.222.758 acţiuni dematerializate; valoarea nominală a unei acţiuni este 0,10 lei;
- forma juridică:	societate pe acţiuni cotată la Bursa de Valori Bucureşti, categoria Standard, simbol "SOCP";
- forma de proprietate:	capital privat deţinut de persoane fizice şi juridice.

În conformitate cu hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acţionarilor din 14 decembrie 2012, începând cu data de 15 decembrie 2012, societatea este administrată în sistem dualist de un Consiliu de Supraveghere şi un Directorat care îşi desfăşoară activitatea în condiţiile 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:

- Duşu Niculae - Preşedinte
- Duşu Ion - Vicepreşedinte
- Samara Stere - Vicepreşedinte

Din data de 09.07.2021 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
- Teodorescu Lucian - Membru

În anul 2012, SOCEP S.A. a înfiinţat SOCEFIN S.R.L. Aportul societăţii SOCEP S.A. la capitalul social al SOCEFIN S.R.L. a fost de 30.000.000 lei şi a îmbrăcat, în totalitate, forma de numerar. În anul 2020, veniturile generate de această societate au îmbrăcat forma de dobânzi aferente depozitelor bancare constituite şi venituri din interese de participare.

Începând cu 01.08.2015, conform hotărârii AGEA a SOCEP SA (asociat unic) din 27.07.2015, conducerea SOCEFIN SRL a fost asigurată de un administrator unic.

Pentru anul 2022 administrarea a fost asigurată de către domnul Dorinel Cazacu.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

2.1. Declaraţia de conformitate

Situaţiile financiare ale SOCEP S.A. au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară (IFRS) aşa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană.

2.2. Bazele evaluării

Situaţiile financiare sunt întocmite pe baza convenţiei costului istoric, cu excepţia imobilizărilor reevaluate. Ultima reevaluare s-a efectuat la 31.12.2020, dată la care au fost reevaluate construcţiile.

La 31.12.2012, odată cu trecerea la aplicarea Standardelor Internaţionale de Raportare Financiară, capitalul social al societăţii a fost ajustat la inflaţie conform IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaţioniste". Ajustarea s-a efectuat până la 31 decembrie 2003, dată de la care economia României a încetat să fie considerată hiperinfalţionistă.

2.3. Continuitatea activităţii

În urma studiilor efectuate, membrii conducerii consideră că societatea are resurse adecvate pentru a continua să funcţioneze în viitorul previzibil. Prin urmare, societatea adoptă principiul continuităţii activităţii la întocmirea situaţiilor financiare.

2.4. Moneda funcţională şi moneda de prezentare

Situaţiile financiare ale societăţii sunt prezentate în lei (RON), moneda de prezentare fiind aceeaşi cu moneda funcţională.

2.5. Utilizarea estimărilor şi raţionamentelor profesionale

Pregătirea situaţiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune din partea conducerii utilizarea unor estimări, judecăţi şi presupuneri ce afectează aplicarea politicilor contabile, precum şi valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor şi cheltuielilor. Estimările şi presupunerile asociate acestora sunt bazate pe experienţa istorică precum şi pe alţi factori consideraţi rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatul acestor estimări formează baza judecăţilor referitoare la valorile contabile ale activelor şi datoriilor care nu pot fi obţinute din alte surse de informaţii. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimărilor.

Estimările şi judecăţile 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 şi în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât şi 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 diferenţe faţă de aceste estimări nu vor avea o influenţă semnificativă asupra situaţiilor financiare în viitorul apropiat.

Estimările şi judecăţile sunt utilizate pentru: determinarea deprecierii imobilizărilor corporale, stabilirea duratei de viaţă utilă a imobilizărilor, evaluarea ajustărilor pentru deprecierea stocurilor şi creanţelor, recunoaşterea provizioanelor şi a activelor de impozit amânat.

2.6 Standarde Internaţionale de Raportare Financiară aplicate în 2022 şi Standarde internaţionale de Raportare Financiară emise în 2022 dar care nu sunt aplicate.

a) Standarde și amendamente la standarde care existau la 1 ianuarie 2022.

Incepand cu 1 ianuarie 2019, s-a aplicat pentru prima data, cu un impact semnificativ asupra situatiilor financiare ale societatii Standardul **IFRS 16 "Leasing" privind achiziția unui interes într-o operațiune comună.**

b) Noi standarde si amendamente

Pentru perioadele de raportare anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022, următoarele sunt cerințe nou-efective:

Îmbunătățiri anuale ale IFRS: Ciclu 2018-2020 - 1 ianuarie 2022

Cadru conceptual pentru raportarea financiară (Modificări la IFRS 3) - 1 ianuarie 2022

IAS 37 Provizioane, datorii contingente și active contingente (Modificare - Contracte oneroase - Costul îndeplinirii unui contract) - 1 ianuarie 2022

IAS 16 Proprietăți, planta și echipamentele (Modificare - Venituri înainte de utilizare prevăzută) - 1 ianuarie 2022

Adoptarea timpurie a Standardelor și modificărilor
Tabela de mai jos listează toate pronunțările cu o dată efectivă obligatorie în perioadele contabile viitoare.
Efectiv obligatoriu pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2023
IFRS 17 Contracte de asigurare
IFRS 16 Închirieri (Modificare - Datorie într-o vânzare și înapoi-închiriere)
IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare și declarația practicii IFRS (Modificare - Divulgarea politicilor contabile)
IAS 8 Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori (Modificare - Definiția estimărilor contabile)
IAS 12 Impozitul pe venit (Modificare - Impozitul amânat referitor la active și pasive rezultate dintr-o singură tranzacție)
Efectiv obligatoriu pentru perioadele începând cu sau după 1 ianuarie 2024
IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare (Modificare - Clasificarea datoriilor ca curente sau pe termen lung)
IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare (Modificare - Datorii pe termen lung cu convenții).

3. POLITICI ŞI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

3.1. Bazele consolidării

(a) Filiale

Filialele sunt entităţi controlate de către Societate. Controlul există atunci când Societatea are puterea de a conduce, direct sau indirect, politicile financiare şi operaţionale ale unei entităţi pentru a obţine beneficii din activitatea acesteia. La momentul evaluării controlului, trebuie luate în calcul şi drepturile de vot potenţiale sau care sunt exercitabile în prezent sau convertibile.

Situaţiile financiare ale filialelor sunt incluse în situaţiile financiare consolidate din momentul în care începe exercitarea controlului şi până în momentul încetării acestuia.

Soldurile şi tranzacţiile intra-Grup, precum şi câştigurile nerealizate din tranzacţiile între societăţile 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 31.12.2022 Societatea are o singură filială, SOCEFIN S.R.L. Această filială s-a înfiinţat în 2012.

(b) Entităţi asociate

Entităţile asociate sunt acele societăţi asupra cărora se exercită o influenţă semnificativă, dar nu şi controlul asupra politicilor financiare şi operaţionale.

În situaţia poziţiei financiare consolidată, partea Grupului din profitul sau pierderea entităţii asociate este recunoscută în situaţia rezultatului global consolidată.

3.2 Tranzacţii în monedă străină

Tranzacţiile în monedă străină sunt convertite în moneda funcţională prin utilizarea cursului de schimb de la data tranzacţiilor. Câştigurile şi pierderile rezultate din diferenţele de curs valutar în urma decontării acestor tranzacţii şi din conversia activelor şi datoriilor monetare exprimate în monedă străină la cursul de schimb de la data întocmirii situaţiei poziţiei financiare se reflectă în profitul sau pierderea perioadei.

Activele monetare şi datoriile denominate în monedă străină de la data întocmirii situaţiei poziţiei financiare sunt transformate în monedă funcţională pe baza cursului de schimb de la data situaţiei poziţiei financiare.

Câştigurile şi pierderile din cursul de schimb valutar care se referă la numerar şi echivalente de numerar sunt prezentate în situaţia rezultatului global la "alte câştiguri sau pierderi financiare-net". Toate celelalte câştiguri şi pierderi din cursul de schimb sunt prezentate la "alte câştiguri sau pierderi din exploatare-net".

3.3 Raportarea pe segmente

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

3.4 Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt recunoscute iniţial la costul lor, care include costurile care pot fi atribuite direct achiziţiei sau producţiei acestora.

Ulterior recunoaşterii iniţiale, construcţiile sunt evaluate la valoarea reevaluată, determinată pe baza evaluărilor periodice efectuate o dată la 3 ani de către evaluatori externi independenţi, minus amortizarea şi deprecierea ulterioare. Cu ocazia reevaluării construcţiilor, 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 construcţiilor sunt reflectate în creditul rezervelor din reevaluare prezentate în categoria capitalurilor proprii. Diminuările care compensează majorările de valoare aferente aceluiaşi 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 recunoaşterii iniţiale la cost, minus amortizarea şi ajustarea pentru depreciere cumulate.

Cheltuielile ulterioare recunoaşterii iniţiale 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 reparaţiile şi întreţinerile 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 şi construcţii speciale:	8-60 ani
Echipamente tehnologice:	4-18 ani
Aparate şi instalaţii de măsurare, control şi reglare:	5-18 ani
Mijloace de transport:	2-15 ani;
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecţie a valorilor umane şi materiale şi alte active corporale:	4-15 ani;
Calculatoare şi echipamente periferice:	2-4 ani.

Deoarece managementul societăţii estimează că imobilizările corporale vor fi utilizate până la sfârşitul duratei de viaţă fizică, valoarea reziduală a acestora este zero.

3.5 Imobilizări necorporale

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

Licenţele achiziţionate aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt capitalizate pe baza costurilor înregistrate cu achiziţionarea şi punerea în funcţiune a programelor informatice respective. Aceste costuri sunt amortizate pe durata de viaţă utilă estimată a acestora (de regulă 3 ani).

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

3.6 Deprecierea activelor nefinanciare

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

3.7 Instrumente financiare

Activele şi datoriile financiare includ instrumente de capitaluri proprii sub forma acţiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, instrumente de capitaluri proprii în filiale şi entităţi asociate, clienţi şi alte creanţe, numerar şi echivalente de numerar, furnizori şi alte datorii.

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

Acţiunile 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 excepţia cazului în care conducerea intenţionează să înstrăineze investiţiile în termen de 12 luni de la sfârşitul perioadei de raportare.

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

Investiţiile în filiale şi entităţi asociate

Creanţe clienţi şi conturi asimilate

Creanţele clienţi şi conturi asimilate sunt active financiare nederivate cu încasări fixe sau determinabile şi care nu sunt cotate pe o piaţă activă. Ele sunt incluse în categoria activelor curente (clienţi şi alte creanţe).

3.8 Creanţe clienţi şi conturi asimilate

Creanţele clienţi şi conturi asimilate sunt active financiare nederivate cu încasări fixe sau determinabile şi care nu sunt cotate pe o piaţă activă. Ele sunt incluse în categoria activelor curente (clienţi şi alte creanţe).

3.9. Investiţiile în entităţi asociate

Investiţiile în entităţi asociate sunt evaluate prin metoda punerii în echivalenţă.

3.10 Stocuri

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

3.11 Creanţele comerciale (clienţii)

Clienţii se colectează de regulă într-o perioadă mai mică de un an şi, în consecinţă, sunt incluşi în categoria activelor curente. Politica Grupului este aceea de a constitui ajustări pentru deprecierea creanţelor comerciale care nu au fost încasate în 90 de zile de la scadenţă. De asemenea, valoarea contabilă a creanţelor comerciale se aproximează la valoarea justă.

3.12 Numerar şi echivalente de numerar

Numerarul şi echivalentele de numerar sunt alcătuite din disponibilităţile băneşti din casă şi în conturile curente, depozitele cu o scadenţă sub 3 luni şi alte valori. Disponibilităţile în valută şi depozitele bancare în valută sunt evaluate şi prezentate în situaţia poziţiei financiare prin utilizarea cursului de schimb valutar comunicat de BNR şi valabil la data situaţiei poziţiei financiare.

3.13 Capitalul social

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

Societatea recunoaşte modificările de capital social în condiţiile prevăzute de legislaţia în vigoare şi numai după aprobarea lor de Adunarea Generală a Acţionarilor şi înregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comerţului.

3.14 Distribuirea dividendelor

Distribuirea dividendelor este recunoscută ca datorie în situaţiile financiare ale societăţii în perioada în care dividendele sunt aprobate de către acţionarii societăţii.

3.15 Datorii comerciale (furnizori)

Datoriile comerciale sunt obligaţii de a plăti pentru bunurile sau serviciile care au fost achiziţionate în cursul normal al activităţii, de la furnizori. Acestea sunt clasificate ca datorii curente. Datoriile generate de tranzacţiile în valută se evaluează în lei pe baza cursului de schimb de la data efectuării tranzacţiei. Datoriile în valută se evaluează prin utilizarea cursului de schimb valutar, comunicat de BNR şi valabil la data situaţiei poziţiei financiare.

3.16 Impozitul pe profit curent şi amânat

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

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

Impozitul pe profit amânat se determină ţinându-se cont de diferenţe temporare care apar între valorile contabile şi bazele fiscale ale activelor şi datoriilor. Impozitul pe profit amânat se determină pe baza ratelor de impozitare prevăzute de legislaţia în vigoare a se aplica în perioada când se realizează diferenţa temporară.

Impozitul amânat sub formă de creanţă este recunoscut numai în măsura în care este probabil să se obţină în viitor un profit impozabil din care să fie deduse diferenţele temporare.

3.17 Beneficiile angajaţilor

În cursul normal al activităţii, societatea face plăţi către statul român în numele angajaţilor săi, pentru fondurile de pensii, sănătate şi şomaj. Toţi angajaţii societăţii sunt membri ai planului de pensii al statului român. Indemnizaţiile, salariile, contribuţiile la fondurile de pensii şi de asigurări sociale ale statului român, concediile de odihnă anuale şi concediile medicale plătite, primele şi beneficiile nemonetare sunt cumulate pe parcursul anului în care sunt prestate serviciile aferente de către angajaţii societăţii.

Societatea acordă salariaţilor în cazul pensionării pentru limită de vârstă, o recompensă de sfârşit de carieră de doua salarii medii tarifare pe societate, din luna anterioară evenimentului, cu condiţia existenţei unei vechimi neîntrerupte în cadrul societăţii în ultimii cinci ani.

3.18 Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligaţie legală sau implicită care rezultă din evenimente trecute, când pentru decontarea obligaţiei este necesară o ieşire de resurse care încorporează beneficii economice şi când poate fi făcută o estimare fiabilă în ceea ce priveşte valoarea obligaţiei.

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

3.19 Recunoaşterea veniturilor

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

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

a) Veniturile din prestări de servicii

Veniturile din prestări de servicii sunt recunoscute în funcţie de stadiul de finalizare a tranzacţiei la sfârşitul perioadei de raportare. Astfel, veniturile sunt recunoscute în perioadele contabile în care sunt prestate serviciile.

Prestările de servicii în curs nefacturate clienţilor se evidenţiază cu ajutorul contului 418 "Clienţi facturi de întocmit" şi sunt prezentate în situaţia poziţiei financiare la "clienţi şi alte creanţe".

b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

c) Veniturile din dobânzi

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

d) Veniturile din chirii

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

3.20. Rezultatul pe acţiune

În conformitate cu IAS 33 "Rezultatul pe acţiune", rezultatul pe acţiune ordinar este determinat prin împărţirea profitului sau pierderii la media ponderată a acţiunilor ordinare în circulaţie pe parcursul perioadei.

Societatea a emis numai acţiuni ordinare.

4. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

4.1. Factori de risc financiar

Societatea este expusă următoarelor riscuri aferente instrumentelor financiare:
a) riscul de credit;
b) riscul de lichiditate; şi
c) riscul de piaţă.

Managementul societăţii se concentrează asupra imprevizibilităţii pieţelor financiare şi caută să minimalizeze potenţialele efecte nefavorabile asupra performanţelor financiare ale societăţii. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja împotriva expunerii la risc.

a) Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară, dacă un client sau o contraparte într-un instrument financiar nu reuşeşte să-şi îndeplinească obligaţiile contractuale. Acesta rezultă în principal din creanţe faţă de clienţi şi numerar şi echivalentele de numerar.

La sfârşitul perioadei de raportare, valoarea maximă a expunerii la riscul de credit a fost următoarea:

		= în lei =
	31.12.2021	**31.12.2022**
Clienţi şi alte creanţe	17.419.459	27.386.221
Numerar şi echivalente de numerar	23.570.667	27.822.235
TOTAL	**40.990.126**	**55.208.456**

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci şi instituţii financiare, managementul societăţii se bazează pe evaluări independente cu privire la ratingul acestora. Pentru clienţi, nu există o evaluare independentă, managementul societăţii evaluează situaţia financiară a clienţilor în funcţie de: bonitate, experienţa trecută şi de

alţi factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne, conform limitelor stabilite de conducerea societăţii.

b) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul pe care societatea poate să-l întâmpine cu privire la îndeplinirea obligaţiilor asociate datoriilor financiare a căror decontare se realizează în numerar sau alte active financiare.

Conducerea societăţii urmăreşte previziunile privind necesarul de lichidităţi al societăţii, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde nevoilor operaţionale.

Conducerea societăţii investeşte surplusul de numerar în depozite la termen. Pentru a asigura o lichiditate suficientă, depozitele la termen au o scadenţă de maximum 3 luni. La 31.12.2022, societatea deţinea numerar şi echivalente de numerar în valoare de 27.822.235 lei.

Datoriile societăţii, în cea mai mare parte, sunt constituite din datorii faţă de furnizori, salariaţi, bugetul statului şi bugetul asigurărilor sociale.

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. Destinaţia creditului a fost de plată parţială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAŇA S.A., conform contract emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei si a fost rambursat in integralitate in martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat.

Depozitele bancare ale societăţii, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

Datoriile societăţii la 31.12.2022, în valoare de 276.550.721 lei, erau influentate intr-o proportie importanta de aplicarea IFRS 16, prin inregistrarea pozitie Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare. In functie de scadenţe, acestea se prezinta:

= în lei =

	Valoare	**Scadenţa mai mică de 12 luni**
Furnizori şi alte datorii	46.864.974	16.864.112
Împrumuturi bancare (inclusiv dobânda)	55.013.594	14.242.400
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	174.672.153	6.229.881
Total	**276.550.721**	**37.336.393**

Se observa o crestere importanta a datoriilor totale, principalul element de influenta find inregistrarea Datoriilor de leasing aferente drepturilor de utilizare, ca urmare a aplicarii incepand cu anul 2019 a Standardului de raportare financiara IFRS 16.

c) Riscul de piaţă

Riscul valutar

Societatea este expusă riscului valutar legat în special de euro şi dolarul american (USD). Riscul valutar este aferent creanţelor, numerarului şi echivalentelor de numerar în valută. 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. Destinaţia creditului a fost de plată parţială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAŇA S.A., conform contract emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei si a fost rambursat in integralitate in martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat.Depozitele bancare ale societăţii, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

Societatea nu este acoperită împotriva riscului valutar, însă conducerea primeşte regulat previziuni referitoare la evoluţia cursului de schimb leu/euro şi leu/USD. Deoarece activele financiare exprimate în valută sunt mai mici decât datoriile financiare exprimate în valută, societatea este expusă riscului valutar numai în situaţia deprecierii monedei naţionale.

Activele şi datoriile financiare ale societăţii exprimate în valută şi reevaluate, la sfârşitul perioadei de raportare au fost următoarele:

	31.12.2021		31.12.2022	
Active financiare	**Euro**	**USD**	**Euro**	**USD**
Clienţi	391.033	149.216	1.157.477	263.741
Numerar şi echivalente de numerar	2.010.451	1.216.851	2.826.669	1.810.341
Total active financiare	**2.401.484**	**1.366.067**	**3.984.145**	**2.074.082**
Datorii financiare				
Credite bancare	12.606.119	0	11.115.162	0
Furnizori	0	0	0	0
Total datorii financiare	**12.606.119**	**0**	**11.115.162**	**0**

Riscul de preţ

Societatea este expusă la riscul de preţ aferent instrumentelor de capitaluri proprii deţinute la alte societăţi (notele 10 şi 11) şi care nu sunt cotate la Bursa de Valori Bucureşti.

Riscul de rată a dobânzii

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. Destinaţia creditului a fost de plată parţială 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 emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei si a fost rambursat in integralitate in martie 2023.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat.Depozitele bancare ale societăţii, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

Depozitele bancare ale societăţii, care au maturitate mai mică de 3 luni, au o dobândă fixă.

4.2. Managementul riscului de capital

Obiectivul managementului societăţii cu privire la administrarea capitalului vizează protejarea capacităţii acesteia de a-şi continua activitatea în viitor, astfel încât să aducă profit acţionarilor şi beneficii celorlalte părţi implicate, precum şi menţinerea unei structuri optime a capitalului.

Pentru a menţine sau ajusta structura capitalului, societatea poate ajusta valoarea dividendelor acordate acţionarilor, poate restitui capital către acţionari, emite noi acţiuni sau vinde active.

Societatea nu face obiectul unor dispoziţii privind capitalul impuse de exterior. Societatea monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare la termen. Acesta este calculat ca raport între datoria netă şi capitalul total. Datoria netă este calculată ca diferenţa între împrumuturile totale şi numerar şi echivalente de numerar. Capitalul total este calculat ca sumă a capitalurilor proprii (aşa cum se regăsesc acestea în situaţia poziţiei financiare individuală) şi datoria netă.

Incepand cu anul 2019, odata cu aplicarea Standardului IFRS 16 se inregistreaza o datorie aferenta dreptului de utilizare a contractului de inchiriere incheiat cu Administratia portuara, ceea ce genereaza o crestere semnificativa a gradului de indatorare.

4.3. Estimarea la valoarea justă

Evaluarea la valoarea justă se efectuează ţinându-se cont de următoarea ierarhie:

a) Nivelul 1 - preţurile cotate pe pieţe active pentru active şi datorii identice;

b) Nivelul 2 - datele, altele decât preţurile cotate, care sunt observabile pentru active sau datorii, fie direct (adică, preţurile), fie indirect (adică, derivate din preţuri); şi

c) Nivelul 3 - datele pentru active sau datorii, care nu se bazează pe date de piaţă observabile (adică datele introduse neobservabile).

În cazul acţiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cotate la BVB valoarea justă a fost asimilată cu cursul bursier de la data ultimei tranzacţionări, în schimb, cele care nu sunt cotate la BVB au fost evaluate la activul net contabil.

Activele financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global (evaluate la activul net contabil):

= în lei =

	31.12.2021	31.12.2022
Acţiuni ROCOMBI S.A.	64.292	87.518
Acţiuni ROFERSPED S.A.	315.826	376.585
TOTAL	380.118	464.103

Acţiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (evaluate la valoarea justă - cursul de la data ultimei tranzacţionări):

= în lei =

	31.12.2021	31.12.2022
Titluri TRANSGAZ S.A.	5.630.724	6.573.155
Titluri ROMGAZ S.A.	3.929.328	3.803.388
Titluri ELECTRICA S.A.	1.684.220	1.357.106
Titluri OMV	467.208	433.828
Titluri SIF3	24.684.140	19.747.105
TOTAL	**36.395.620**	**31.914.581**

Valoarea contabilă a activelor şi datoriilor financiare cu termen de maturitate mai mic de un an se aproximează la valoarea justă.

5. ESTIMĂRI ŞI RAŢIONAMENTE CONTABILE CRITICE

Estimările şi raţionamentele care implică un grad ridicat de risc sunt cele referitoare la evaluarea provizioanelor pentru beneficiile angajaţilor acordate cu ocazia pensionării. Societatea alocă o parte din costurile

beneficiilor în favoarea salariaţilor pe parcursul duratei de muncă a acestora în societate, iar pentru aceasta se utilizează un calcul în care se foloseşte o rată de actualizare a cărei determinare are ca bază randamentul titlurilor de stat.

6. INFORMAŢII PE SEGMENTE

Managementul Grupului a asimilat cele două societăţi din care este alcătuit acesta cu două segmente de activitate diferite:
- activitate portuară (SOCEP S.A.) şi
- activitate de holding (SOCEFIN S.R.L.).

Managementul Grupului evaluează performanţele segmentelor de activitate pe baza rezultatului net. La 31.12.2021 şi la 31.12.2022 rezultatul net al celor două segmente de activitate a avut următoarele valori:

= în lei =

Indicatori	30.12.2021			31.12.2022		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
Venituri	93.942.198	742.423	94.684.621	156.972.077	963.311	157.935.388
Cheltuieli	83.139.107	118.010	83.257.117	116.726.083	25.524	116.751.607
Rezultat net	**10.803.091**	**624.413**	**11.427.504**	**40.245.993**	**937.787**	**41.183.781**

Reconcilierea activelor şi datoriilor raportate pe segmente cu totalul activelor şi datoriilor Grupului este următoarea:

= în lei =

Indicatori	31.12.2021			31.12.2022		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
ACTIVE						
Imobilizări corporale	202.009.466	0	202.009.466	227.252.221	0	227.252.221
Investiţii imobiliare	3.207.009	0	3.207.009	4.296.817	0	4.296.817
Imobilizări necorporale	2.119.125	0	2.119.125	2.184.646	0	2.184.646
Active aferente drepturilor de utilizare	169.688.745	0	169.688.745	163.845.405	0	163.845.405
Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	446.563	36.329.176	36.775.739	517.643	31.861.041	32.378.684
Investiţii în entităţi asociate	0	0	0	0	0	0
Alte titluri imobilizate	1.086.019	0	1.086.019	81.004	0	81.004
TOTAL ACTIVE NECURENTE	**378.556.926**	**36.329.176**	**414.886.103**	**398.177.735**	**31.861.041**	**430.038.777**
Stocuri	885.583	0	885.583	1.249.828	0	1.249.828
Clienţi şi alte creanţe	15.690.840	125.551	15.816.391	25.836.786	2.690	25.839.475
Impozit pe profit	827.289	0	827.289	782.360	764.385	1.546.745
Cheltuieli înregistrate în avans	232.524	0	232.524	446.266	0	446.266
Numerar şi echivalente de numerar	20.577.205	3.001.027	23.578.232	24.214.736	3.607.499	27.822.235
TOTAL ACTIVE CURENTE	**38.213.441**	**3.126.578**	**41.340.019**	**52.529.976**	**4.374.574**	**56.904.550**
TOTAL ACTIVE	**416.770.367**	**39.455.754**	**456.226.122**	**450.707.711**	**36.235.615**	**486.943.326**
DATORII NECURENTE						
Datorii aferente impozitului amânat	5.129.655	0	5.129.655	4.716.822	1.127.580	5.844.402
Alte datorii	0	0	0	24.156.460	0	24.156.460

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	174.015.985	0	174.015.985	168.442.272	0	168.442.272
Împrumuturi pe termen lung	45.865.970	0	45.865.970	40.771.193	0	40.771.193
Venituri înregistrate în avans	0	0	0	0	0	0
Provizioane beneficii angajaţi	85.340	0	85.340	93.125	0	93.125
TOTAL DATORII NECURENTE	**225.096.950**	**0**	**225.096.950**	**238.179.873**	**1.127.580**	**239.307.453**
DATORII CURENTE						
Furnizori şi alte datorii	8.835.420	1.329	8.836.749	14.081.052	2.813	14.083.864
Alte datorii	491.459	0	491.459	661.593	0	661.593
Datorii privind impozitul pe profit curent	109.464	0	109.464	2.117.081	0	2.117.081
Datorii privind impozitul pe veniturile microintreprinderilor		4.071	4.071		1.573	1.573
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	6.206.531	0	6.206.531	6.229.881	0	6.229.881
Provizioane	836.477	0	836.477	3.872.504	0	3.872.504
Venituri înregistrate în avans	7.875	0	7.875	2.856	0	2.856
Împrumuturi bancare pe termen lung (sub 1 an)	16.510.366	0	16.510.366	14.219.957	0	14.219.957
Dobândă aferentă credite pe termen lung	28.942	0	28.942	22.443	0	22.443
TOTAL DATORII CURENTE	**33.026.533**	**5.400**	**33.031.933**	**41.207.367**	**4.386**	**41.211.753**
TOTAL DATORII	**258.123.483**	**5.400**	**258.128.883**	**279.387.240**	**1.131.966**	**280.519.206**

NOTA 7. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Aplicarea IFRS 16 incepand cu anul 2019 a avut in vedere Contractul de inchiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, la care s-au adaugat in 2021 si contractele CNAPM-00082-IDP-02 si CNAPM-00082-CHI-02 incheiatE intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta; la data de 31.12.2021 consecintele sunt:

a) asupra Situatiei pozitiei financiare:
- recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 163.845.405 lei;
- recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 174.672.153 lei, din care 168.442.272 lei, datorii pe termen lung si 6.229.881 lei datorii pe termen scurt;

b) asupra Situatiei profitului sau pierderii:
- recunoaşterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 5.843.340 lei;
- cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 5.749.941 lei;
- cresterea veniturilor financiare cu suma de 4.323.414 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:
- activului si a datoriilor companiei – crestere de 163.845.405 lei, respectiv 174.672.153 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al anului 2022 - scadere cu 7.269.867 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:
  - lichididate curenta – scadere ca urmare a majorarii datoriilor curente;
  - grad de indatorare – crestere exponentiala ca urmare a majararii datoriilor totale;
  - viteza de rotatie a activelor – scadere ca urmare a cresterii activelor;

În anul 2022, rata dobânzii a fost actualizată în conformitate cu condiţiile existente.

Astfel, Contractele de inchiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, CNAPM-00082-IDP-02 si CNAPM-00082-CHI-02 incheiate intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta au fost recunoscut drept Active aferente dreptului de utilizare si Datorie leasing aferenta dreptului de utilizare.

Active aferente drepturilor de utilizare:

	Active aferente drepturilor de utilizare
La 01 ianuarie 2022	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-15.151.345
Valoare contabilă netă	**169.688.745**
An 2022	
Valoarea contabilă netă iniţială	169.688.745
Intrări	0
Ieşiri	0
Amortizare aferentă ieşirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-5.843.340
Valoare contabilă netă finală	163.845.405
La 31 decembrie 2022	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-20.994.685
Valoare contabilă netă	**163.845.405**

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:

- lei-

la 31.12.2022	pe termen scurt	pe termen lung	total
Datorii aferente drepturilor de utilizare	6.229.881	168.442.272	174.672.153

NOTA 8. IMOBILIZĂRI CORPORALE ŞI INVESTIŢII IMOBILIARE

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

= în lei =

	Terenuri şi construcţii	Instalaţii şi maşini	Mobilier, dotări şi alte echipamente	Investitii imobiliare	Active în curs de execuţie	Avansuri imobilizări corporale	Total
La 01.01.2022							
Cost sau valoare reevaluată	55.939.070	128.911.656	698.869	3.207.009	87.110.290	1.938.774	277.805.668
Amortizare cumulată	-3.927.625	-68.073.675	-587.893	0	0	0	-72.589.193
Valoare contabilă netă 01.01.2022	**52.011.445**	**60.837.981**	**110.976**	**3.207.009**	**87.110.290**	**1.938.774**	**205.216.475**
Valoarea contabilă netă iniţială	52.011.445	60.837.981	110.976	3.207.009	87.110.290	1.938.774	205.216.475
Intrări	64.975.272	42.647.143	82.121	1.090.961	38.510.613	0	147.306.110
Ieşiri	0	-3.316.839	0	-1.153	-107.766.785	-1.346.592	-112.431.369
Amortizare aferentă ieşirilor		3.256.551	0	0	0	0	3.256.551
Cheltuiala cu amortizarea	-4.167.168	-7.577.695	-53.866	0	0	0	-11.798.729
Valoarea contabilă netă finală la 31.12.2022	**112.819.549**	**95.847.141**	**139.231**	**4.296.817**	**17.854.118**	**592.181**	**231.549.038**
Cost sau valoare reevaluată	120.914.342	168.241.960	780.990	4.296.817	17.854.118	592.181	312.680.409
Amortizare cumulată	-8.094.793	-72.394.819	-641.759	0	0	0	-81.131.371
Valoare contabilă netă	**112.819.549**	**95.847.141**	**139.231**	**4.296.817**	**17.854.118**	**592.181**	**231.549.038**

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 şi H.G. 1553/2004.

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

Construcţiile societăţii au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 2020 de către un evaluator independent, după cum urmează:

- 15.389.690 lei – reprezentând creştere de valoare, a fost înregistrată în creditul contului rezerve din reevaluare nerealizate;
- 306.164 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 Internaţionale de Evaluare SEV 2014 – Evaluarea pentru raportarea financiară a activelor corporale, în scopul înregistrării în contabilitate conform HG 276/21.05.2013 şi a normelor de aplicare. Metodologia utilizată este în concordanţă cu prevederile Standardelor Internaţionale de Contabilitate – IFRS 13, privind tratamentul contabil al imobilizărilor corporale incluzând şi determinarea valorilor contabile ale activelor utilizând modelul bazat pe reevaluare.

Pentru diferenţele din reevaluare s-a ţinut cont şi de impozitele pe profit amânate.

În cursul anului 2022 s-au inregistrat intrari de active imobilizate in valoare de 107.828.008 lei, avand drept surse cumpararea.

In ceea ce priveste Imobilizarile corporale in curs, avem in vedere urmatoarele obiective:

- Terminal modern de cereale;
- Diverse echipamente.

Mijloacele fixe, in functie de locul de utilizare al acestora sunt prezentate astfel:

ADMINISTRATIE	109.790
ATELIER REPARATII	15.278
AUTOTRACTOARE	571.211
CUVA CF	45.622
EXPEDITII	15.589
FADROME	2.021.725
MAGAZII	155.897
MANIPULARI CONTAINERE	45.162
MARFURI VRAC	248.959
PODURI	292.432
SILOZ	96.601.885
SECTOR FRIGORIFIC CONTAINERE	416.973
STIVUITOARE CONTAINERE	4.783.377
STIVUITOARE MARF.GENERALE	906.504
UTILAJE RUTIERE	1.573.238
VESTIAR	24.366

Au fost scoase din funcțiune prin casare imobilizări corporale în sumă de 3.316.839 lei.

NOTA 9. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	Licenţe şi programe informatice
La 01 ianuarie 2022	
Cost	3.370.777
Amortizare cumulată	-1.251.652
Valoare contabilă netă	**2.119.125**
An 2022	
Valoarea contabilă netă iniţială	2.119.125
Intrări	123.472
Ieşiri	0
Amortizare aferentă ieşirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-57.951
Valoare contabilă netă finală	2.184.646
La 31 decembrie 2022	
Cost	3.494.249
Amortizare cumulată	-1.309.603
Valoare contabilă netă	**2.184.646**

În categoria imobilizărilor necorporale se regăsesc licenţe pentru programele informatice şi o marcă comercială. Licenţele se amortizează liniar, pe o durată de viaţă utilă de maximum trei ani, iar marca pe opt ani.

În anii 2020 şi 2021 nu au fost recunoscute deprecieri ale imobilizărilor necorporale conform IAS 36 "Deprecierea activelor". Nu s-au înregistrat pierderi din deprecieri în cursul anului 2022.

NOTA 10. ACTIVE FINANCIARE EVALUATE LA VALOARE JUSTA PRIN ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

Acţiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global 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 deprecierii/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.

Acţiunile evaluate la valoare justa prin ale elemente ale rezultatului global cuprind instrumente de capitaluri proprii deţinute de SOCEP SA şi SOCEFIN SRL după cum urmează:

- ✓ La ROCOMBI S.A. BUCUREŞTI cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,7619 %
- ✓ La ROFERSPED S.A. BUCUREŞTI cota de participare pe care o conferă acestea este de 3,0911 %

- ✓ Acţiuni la ELECTRICA SA deţinute atât de SOCEP, cât şi SOCEFIN. Acţiunile sunt cotate la BVB şi sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acţiuni la TRANSGAZ SA deţinute de SOCEFIN SRL. Acţiunile sunt cotate la BVB şi sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acţiuni la ROMGAZ SA deţinute de SOCEFIN SRL. Acţiunile sunt cotate la BVB şi sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acţiuni la OMV PETROM SA deţinute de SOCEFIN SRL. Acţiunile sunt cotate la BVB şi sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acţiuni la SIF 3 SA deţinute de SOCEFIN SRL. Acţiunile sunt cotate la BVB şi sunt evaluate la valoarea justă.

Titlurile primelor doua societăţi nu sunt cotate la BVB, la 31.12.2021 şi 31.12.2022 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. Variaţiile valorii contabile ale acestor titluri sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

Pentru titlurile celor trei societăţi care nu sunt cotate la BVB, variaţiile 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 01.01.2022	**64.292**	**315.826**	**380.1188**
Creşteri de valoare	0	0	**0**
Creşteri de valoare justă	23.226	60.759	**83.985**
Diminuări de valoare justă	0	0	**0**
Valoare la 31.12.2022	**87.518**	**376.585**	**464.103**

Acţiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, cotate la BVB sunt:

= în lei =

	01.01.2022	**Creşteri valoare justă**	**Diminuări valoare justa**	**Intrări/ Ieşiri**	**31.12.2022**
Titluri TRANSGAZ S.A.	5.630.724	942.431	0	0	6.573.155
Titluri ROMGAZ S.A.	3.929.328	0	-125.940	0	3.803.388
Titluri ELECTRICA S.A.	1.684.220	0	-327.114	0	1.357.106
Titluri OMV	467.209		-43.044	9.663	433.828
Titluri SIF3	24.684.140	0	-4.937.036	0	19.747.105
TOTAL	**36.395.621**	**942.431**	**-5.433.134**	**9.663**	**31.914.581**

NOTA 11. INVESTIŢII ÎN ENTITĂŢI ASOCIATE

La data de 31.12.2022, SOCEP S.A. nu deține titluri de participare la entitati asociate, cu exceptia SOCEFIN SRL.

NOTA 12. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

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

- Contract de concesiune nr 94 incheiat cu Administratia Zonei Libere Constanta Sud, 30.125,18 lei;
- Garanţii aferente contractelor preluate în urma fuziunii, 50.878,80 lei.

NOTA 13. STOCURI

Stocurile deţinute la 31.12.2022 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	31.12.2021	31.12.2022
Materiale consumabile	2.878.071	2.961.056
Mărfuri	6.670	443.739
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.034.648	-2.162.647
Avansuri pentru stocuri	35.490	7.680
Total	**885.583**	**1.249.828**

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziţionate în anii anteriori, care au o mişcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 2.162.647 lei.

NOTA 14. CLIENŢI ŞI ALTE CREANŢE

= în lei =

	31.12.2021	31.12.2022
Creanţe comerciale (clienţi)	13.258.128	23.086.660
Ajustări pentru deprecierea creanţelor clienţi	-510.583	-543.365
Creanţe comerciale – valoare contabilă	12.747.546	22.543.296
Alte creanţe	4.829.050	5.049.412
Ajustări pentru depreciere debitori diverşi	-1.760.183	-1.753.233
Alte creanţe – valoare contabilă	3.068.867	3.296.179
Total	**15.816.413**	**25.839.476**

Atât creanţele comerciale cât şi celelalte creanţe sunt active curente.

Evoluţia ajustărilor pentru deprecierea creanţelor clienţi şi ale celor pentru deprecierea debitorilor diverşi în anul 2022 a fost următoarea:

= în lei =

	LA 31.12.2022	
	Ajustări depreciere creanţe clienţi	**Ajustări depreciere debitori diverşi**
Sold la 01.01.2022	510.583	1.760.183
Creşteri	215.568	256
Diminuări	-182.786	-7.206
Sold la 31.12.2022	543.365	1.753.233

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

În alte creanţe sunt incluse:

= în lei =

	31.12.2021	**31.12.2022**
Avansuri pentru prestări servicii	35.743	96.410
Taxe, impozite de recuperat şi alte creanţe	958.077	1.145.466
TVA de recuperat	595.250	121.602
Debitori diverşi	3.239.980	3.685.935
Total	**4.829.050**	**5.049.412**

NOTA 15. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor şi taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale şi a asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizaţiilor şi taxelor diverse. La 31.12. 2022 cuantumul acestora era de 446.265,71 lei.

NOTA 16. NUMERAR ŞI ECHIVALENTE DE NUMERAR

= în lei =

	31.12.2021	**31.12.2022**
Numerar in casa si in conturile bancare	15.571.894	3.386.414
Depozite bancare pe termen scurt	7.998.773	24.435.821
Total	**23.570.667**	**27.822.235**

Numerarul şi echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situaţiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.12.2022, respectiv 4,9474 lei/Euro şi 4,6346 lei/USD.

NOTA 17. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societăţii este în totalitate subscris şi are o valoare de 34.622.275,80 lei. Acesta este alcătuit din 346.222.758 acţiuni nominative dematerializate. Valoarea nominală a unei

acţiuni este 0,10 lei. Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, capitalul social al societăţii a fost ajustat la inflaţie. Valoarea ajustării este de 164.750.632 lei.

In urma fuziunii prin absorbtie intre SOCEP SA si Casa de Expeditii Phoenix SA, din cursul anului 2020, s-au produs urmatoarele modificari:

- au fost rascumparate, in scopul anularii de catre SOCEP SA un numar de 7.768.732 actiuni, de la actionarii ce s-au retras din companie, in valoare de 4.087.906,78 lei;

- s-a majorat capitalul social prin emiterea unui numar de 10.565.746 actiuni, avand o valoare de 1.056.574,60 lei;

- s-a inregistrat drept prima de capital, prima aferenta fuziunii in valoare de 1.091.443,46 lei;

In cursul primului semestru s-au anulat actiunile rascumparate in cadrul fuziunii, inregistrandu-se diminuarea capitalului social cu 776.873,20 lei, pierderi legate de răscumpărarea, anularea actiunilor proprii 3.311.034 lei, precum si diminuarea rezervei legale cu 155.374,64 lei.

NOTA 18. REZERVE

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

Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, politica Grupului este aceea de a recunoaşte 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 repartizare a profitului net	Rezerve din reduceri fiscale si diferente de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2022	**29.128.603**	**7.079.830**	**11.243.778**	**10.713.035**	**58.165.246**
Repartizarea profitului (rezultatul exerciţiului)	0	-155.375	31.179	0	-124.196
Surplus din reevaluare realizat	-2.673.396	0	0	0	-2.673.396
Rezerva reevaluare investiţii imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	1.109.402	1.109.402
La 31.12.2022	**26.455.207**	**6.924.455**	**11.274.957**	**11.822.437**	**56.477.057**

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor s-au constituit din diferenţele 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 părţi din profitul net la surse proprii de finanţare în perioada 2001 – 2005.

Rezervele din reducerile fiscale şi diferenţe de curs valutar provin din:

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 şi Legii 189/200 - 3.858.116 lei

- suma aferentă diferenţelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităţilor băneşti în devize calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanţelor Publice - 452.887 lei

- rezerve din profit reinvestit - 7.511.433 lei.

Rezervele din repartizarea profitului net cuprind şi suma de 186.534,00 lei provenită din consolidările anilor anterior cu Transocep, societate lichidată.

NOTA 19. 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 putin IAS 29	TOTAL
La 01.01.2022	**72.345.862**	**5.762.303**	**-1.282.715**	**24.277.686**	**3.142.345**	**104.245.480**
Distribuire rezerva legala/alte rezerve	0	-6.902.883	0	0	0	-6.902.883
Profit/pierdere	5.481.744	41.183.781	0	0	0	46.665.524
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	2.673.396	0	2.673.396
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	-427.743	0	-427.743
Distribuire dividende	-27.628.576	0	0	0	0	-27.628.576
Anulare actiuni proprii	-3.311.034	0	0	0	0	-3.311.034
La 31.12.2022	**46.887.996**	**40.043.200**	**-1.282.715**	**26.523.339**	**3.142.345**	**115.314.165**

NOTA 20. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI PROPRII

= în lei =

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferenţe din modificarea valorii juste a activelor	TOTAL
La 01.01.2022	**-6.212.836**	**8.405.916**	**2.193.080**
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	705.075	0	705.075
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa	0	-4.406.719	-4.406.719

prin alte elemente ale rezultatului global			
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	427.743	0	427.743
Modificarea valorii juste din reevaluare	0	0	0
La 31.12.2022	**-5.080.018**	**3.999.197**	**-1.080.820**

NOTA 21. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT ŞI IMPOZIT PE PROFIT CURENT;

În cursul anului 2022, SOCEP SA si SOCEFIN SRL au fost plătitoare de impozit pe profit.

a) Impozitul pe profit amânat

Activele de impozit amânat au fost recunoscute pentru ajustările stocurilor, ajustările creanţelor şi provizioane.

Datoriile de impozit amânat au fost recunoscute pentru rezervele din reevaluare şi modificarea valorii juste a acţiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global.

Modificarea activelor şi datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul anului 2022, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiaşi autorităţi fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

= în lei =

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanţe (ajustarea creanţelor)	Provizioane, titluri imobiliare	Profit reinvestit	Total
La 01.01.2022	**325.544**	**360.250**	**790.337**	**126.915**	**1.603.046**
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	29.327	20.412	11.790	0	61.528
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	-51.394	-44.519	-21.917	0	-117.830
La 31.12.2022	**303.477**	**336.143**	**780.210**	**126.915**	**1.546.745**

Datorii privind impozitul pe profit amânat

= în lei =

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	Total
La 01.01.2022	**4.869.032**	**2.119.561**	**6.988.594**
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	-427.743		-867.237	-1.294.980
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0		150.789	150.789
La 31.12.2022	**4.441.289**		**1.403.113**	**5.844.402**

b) Impozitul pe profit curent

= în lei =

	31.12.2021	**31.12.2022**
Sold la 01 ianuarie	-267.725	109.464
Creşteri	377.189	7.760.148
Diminuări	0	-5.752.531
Sold la 30 decembrie	109.464	2.117.081

c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

= în lei =

	31.12.2021	**31.12.2022**
Profit înainte de impozitare	11.180.280	42.363.074
Venituri neimpozabile	-7.096.998	-13.703.480
Cheltuieli nedeductibile	1.714.096	22.169.747
Elemente similare veniturilor	2.673.429	2.828.771
Profit impozabil	8.470.806	53.658.112
Impozit pe profit calculat cu 16%	1.355.329	8.585.298
Sponsorizări an curent	-73.004	-489.275
Deducere profit reinvestit	-897.438	-177.504
Facilitate fiscala	-7.698	-158.370
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	377.189	7.760.148

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

= în lei =

	31.12.2021	**31.12.2022**
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	377.189	7.760.148
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	114.534	100.854
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-521.764	-483.669
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-30.041	7.377.333

Cheltuieli cu impozitul ve veniturile microintreprinderilor

Pentru anul 2022, Socefin SRL este platitoare de impozit pe veniturile microintreprinderilor, datorand un impozit de 1.573 lei si avand o cheltuiala anuala de 3.658 lei.

NOTA 22. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, garantiile oferite SOCEP SA de catre terti, avand o valoare de 661.593 lei, cu scadenta sub un an, precum si subventia primita in cadrul programului rabla in suma totala de 43.750 lei. Recunoasterea subventiei se intainde pana in aprilie 2026, iar soldul acestuia la aceasta data este de 47.750 lei, din care 9.000 lei scadent sub un an si 38.750 lei scadent peste un an.

De asemenea, sumade 24.117.710 lei reprezinta garantii conferite Socep de catre clientii sai, fiind scadente peste 1 an.

NOTA 23. 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. Destinaţia creditului a fost de plată parţială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAŇA S.A., conform contract emitere acreditiv nr. 209763/05.10.2015). In luna februarie a anului 2020 s-a realizat conversia monedei creditului din lei in euro. La 31.12.2022 soldul creditului a fost 1.344.843 lei, scadent pe termen scurt si a fost rambursat integral in martie 2023

In cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanţarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2022 este de 53.646.307 lei, din care 12.875.114 lei scadent pe termen scurt si 40.771.193 lei scadent peste un an.

De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro, care la 31.12.2022, nu a fost utilizat.

Dobanda datorata la finele anului 2022 a fost de 22.443 lei.

NOTA 24. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

În categoria veniturilor înregistrate în avans, Grupul recunoaşte donaţiile pentru investiţii şi veniturile din chirii facturate în avans. Situaţia se prezintă astfel:

	= în lei =	
	31.12.2022	**31.12.2022**
Alte venituri	7.875	2.856
TOTAL	**7.875**	**2.856**

NOTA 25. FURNIZORI ŞI ALTE DATORII

Situaţia furnizorilor şi a altor datorii se prezintă astfel:

	= în lei =	
	31.12.2021	**31.12.2022**
Datorii comerciale din care:	5.251.368	5.996.189
Furnizori pentru imobilizări	3.163.418	1.366.735
Salarii datorate	1.028.261	924.630
Dividende neridicate	1.312.955	4.889.888
Asigurări sociale şi alte impozite	1.244.187	2.273.147
Alte datorii	0	10
Total	**8.836.771**	**14.083.864**

Asigurările sociale şi alte impozite au scadenţă în luna ianuarie a anului următor şi au următoarele valori:

	= în lei =	
	31.12.2021	**31.12.2022**
Contribuţii sociale	1.023.066	1.276.386
Impozit salarii	183.497	237.720
TVA	0	197.167
Impozit retinere la sursa	37.624	561.874
TOTAL	**1.244.187**	**2.273.147**

La 31.12.2022, Grupul nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 26. PROVIZIOANE

Situaţia provizioanelor se prezintă astfel:

	= în lei =	
	31.12.2021	**31.12.2022**
Provizioane pentru beneficii angajaţi	85.340	93.125
Alte provizioane	836.477	3.872.504
TOTAL	**921.817**	**3.965.629**

Provizionul pentru beneficii angajaţi, în sumă de 93.125 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societăţii, la nivelul a doua salarii medii tarifare pe societate, din luna anterioară evenimentului.

NOTA 27. VENITURI (cifra de afaceri)

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

	= în lei =	
	31.12.2021	**31.12.2022**

Venituri din prestări de servicii portuare	79.687.413	139.168.278
Venituri din chirii	431.937	927.749
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	1.190.369	792.374
Reduceri comerciale acordate	-425.411	-1.242.358
TOTAL	**80.884.308**	**139.646.043**

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

= în lei =

I. MĂRFURI GENERALE SI VRAC		
Manipulare mărfuri	49.597.778	64.078.402
Depozitare	3.253.747	12.405.763
Alte servicii	1.631.137	1.264.983
Zona Sud Agigea	209.182	496.222
TOTAL	**54.691.844**	**78.245.369**
II. CONTAINERE		
Manipulări	25.043.079	46.217.888
Depozitări	593.029	11.543.450
Alte servicii	556.355	3.639.336
TOTAL	**26.192.463**	**61.400.673**
III. TOTAL SOCIETATE		
Manipulări	74.640.858	110.296.290
Depozitări	3.846.776	23.949.212
Alte servicii	2.187.492	4.904.319
Zona Sud Agigea	209.182	496.222
TOTAL	**80.884.307**	**139.646.043**

NOTA 28. ALTE VENITURI

=în lei =

	31.12.2021	**31.12.2022**
Despatch şi penalităţi	1.201.769	980.902
Diverse	594.676	1.001.002
Castiguri din evaluare la valoare justa	149.871	1.090.961
TOTAL	**1.946.316**	**3.072.865**

In categoria Despatch si penalitati sunt cuprinse veniturile obtinute de catre companie ca urmare a indeplinirii obligatiilor contractuale inainte de termen.

In categoria Diverse sunt cuprinse veniturile obtinute din prestarea de servicii, altele decat cele aferente activitatii de baza, din refacturarea utilitatilor si a altor servicii.

NOTA 29. MATERII PRIME ŞI MATERIALE CONSUMABILE

= în lei =

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu materialele consumabile	6.982.678	10.678.507
Cheltuieli privind alte materiale	425.702	563.594
Cheltuieli privind materiale nestocate	22	858
Cheltuieli cu energie şi apă	2.670.380	4.652.113
TOTAL	**10.078.781**	**15.895.072**

NOTA 30. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

= în lei =

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli privind mărfurile	163.006	93.611

NOTA 31. SERVICIILE PRESTATE DE TERŢI

= în lei =

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile	2.970.416	5.542.393
Cheltuieli chirii	264.895	354.705
Cheltuieli cu primele de asigurare	341.983	640.600
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	113.933	221.834
Cheltuieli privind comisioanele şi onorariile	271.976	31.558
Cheltuieli transport bunuri şi personal	117.050	117.306
Cheltuieli cu deplasări	1.157	28.575
Cheltuieli poştale şi telecomunicaţii	166.093	175.123
Cheltuieli cu serviciile bancare	20.729	52.025
Cheltuieli manevră vagoane	783.063	1.058.744
Cheltuieli servicii portuare	8.737.701	10.283.829
Cheltuieli salubrizare	437.068	548.650
Cheltuieli protecţia muncii	65.452	68.980
Cheltuieli PSI, securitate	1.808.400	2.026.611
Cheltuieli servicii informatice	314.924	335.919
Cheltuieli abonamente, cotizaţii	108.151	126.775
Cheltuieli audit, consultanţă, B.V.B.	197.336	191.684
Cheltuieli taxe autorizaţii	98.580	121.700
Cheltuieli şcolarizare	43.376	48.044
Alte cheltuieli	184.570	227.196
TOTAL	**17.046.853**	**22.202.252**

NOTA 32. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAŢILOR

= în lei =

CHELTUIELI	31.12.2021	31.12.2022
Salarii şi tichete de masă	29.233.466	35.645.098
Cheltuieli cu asigurări sociale	1.315.040	1.383.648
TOTAL	**30.548.506**	**37.028.746**

Beneficiile membrilor Directoratului şi Consiliului de Supraveghere:

= în lei =

CHELTUIELI	31.12.2021	31.12.2022
Beneficii Directorat	1.186.559	1.324.113
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	26.520	29.793
Beneficii Consiliu de Supraveghere	828.058	738.886
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	18.631	16.625
TOTAL	**2.059.768**	**2.109.417**

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAŢI	31.12.2021	31.12.2021
	372	383

NOTA 33. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

= în lei =

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	23.136	57.951
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	10.418.857	11.798.729
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utizare a activelor	5.287.342	5.843.340
TOTAL	**15.729.335**	**17.700.020**

NOTA 34. ALTE CHELTUIELI

Alte cheltuieli cuprind cheltuielile cu alte impozite şi taxe, pierderile din creanţe irecuperabile, despăgubirile, amenzile şi penalităţile, donaţii şi alte cheltuieli de exploatare.

= în lei =

	31.12.2021	31.12.2022
Cheltuieli cu impozite şi taxe	1.072.393	1.196.586
Pierderi din creanţe	36.477	0
Despăgubiri, amenzi, penalităţi	651.330	225.632
Donaţii	0	220
Sponsorizări	73.004	489.275

Alte cheltuieli exploatare	161.684	47.734
TOTAL	**1.994.888**	**1.959.447**

În alte cheltuieli de exploatare sunt înregistrate prestaţiile efectuate în contul clienţilor şi refacturate acestora.

NOTA 35. ALTE CÂŞTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	= în lei =	
	31.12.2021	**31.12.2022**
Venituri din productia de imobilizari	1.799.421	1.584.522
Venituri din cedarea activelor	520.843	1.458.798
Cheltuieli din cedarea activelor	-5.592	-60.288
Venituri din subventii de exploatare	1.210	0
Venituri din provizioane	39.974	311.568
Cheltuieli cu provizioanele	-505.647	-3.354.502
Venituri din ajustarea stocurilor şi creanţelor clienţi	680.912	511.201
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor şi creanţelor clienţi	-570.236	-665.033
Venituri din diferenţe de curs, mai puţin cele aferente numerarului şi echivalentelor de numerar	94.385	984.736
Cheltuieli din diferenţe de curs valutar, mai puţin cele aferente numerarului şi echivalentelor de numerar	-52.630	-972.037
Venituri cu diferentele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utizare a activelor	421.431	4.323.414
Cheltuieli cu diferentele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utizare a activelor	-2.974.856	-4.283.727
TOTAL	**-550.784**	**-161.348**

NOTA 36. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi şi alte venituri

	= în lei =	
	31.12.2021	**31.12.2022**
Venituri din dobânzi	186.634	1.214.298
Alte venituri financiare	28.381	53.123
TOTAL	**215.016**	**1.267.421**

NOTA 37. CHELTUIELI FINANCIARE

	= în lei =	
	31.12.2021	**31.12.2022**
Cheltuieli cu dobanzile	379.415	431.717

Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utizare a activelor	1.281.830	1.466.214
TOTAL	**1.661.245**	**1.897.931**

NOTA 38. ALTE CÂŞTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

Câştigul (pierderea) financiară - net se determină ca diferenţă între veniturile şi cheltuielile din diferenţele de curs valutar aferente numerarului şi echivalentelor de numerar în valută, precum şi deprecierea imobilizărilor financiare.

= în lei =

	31.12.2021	31.12.2022
Venituri din actiuni	6.317.397	1.365.200
Venituri din diferenţe de curs valutar	1.241.643	3.409.619
Cheltuieli din diferenţe de curs valutar	-1.331.757	-3.257.950
Cheltuieli pentru titlurile de plasament cedate	-90.084	0
Câştiguri (pierderi) financiare - net	**6.137.199**	**1.516.870**

NOTA 39. TRANZACŢII CU PĂRŢI AFILIATE

În anul 2022, societatea a avut tranzacţii cu următoarele părţi afiliate: CELCO SA CONSTANȚA, este generată de existenţa unor membri comuni în organele de conducere.

Vânzări de bunuri şi servicii

CELCO S.A	31.12.2021	31.12.2022
Vânzări de bunuri	0	0
Vânzări de servicii	122.233	80.537
Vânzări de active	0	0
Total (TVA inclus)	**122.233**	**80.537**

La 31 decembrie 2022 nu există solduri rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii din relaţiile cu părţi afiliate.

NOTA 40. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
			2021	2022
1.	Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,27	1,38
2.	Grad îndatorare	Capital împrumutat / Capital propriu x 100	131,97	135,58

		Capital împrumutat ---------- x 100 Capital angajat	61,32	62,93
3.	Viteza de rotaţie a debitelor clienţi	Sold mediu clienţi ---------- x 360 Cifra de afaceri	59,06	57,32
4.	Viteza de rotaţie a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,19	0,19

NOTA 41. ACTIVE ŞI DATORII CONTINGENTE

O datorie contingenta este:

- o obligaţie potenţială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute şi a carei existenţă va fi confirmată numai de apariţia, sau neapariţia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul Grupului;

sau

- o obligaţie curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, care nu este recunoscută deoarece:

- nu este probabil ca o ieşire de resurse care să cuprindă beneficii economice să fie necesară pentru decontarea obligaţiei;

- valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situaţiile financiare ale Societăţii, ci sunt prezentate in note, cu excepţia cazului în care posibilitatea unor ieşiri de resurse încorporând beneficii economice este indepartată.

Un activ contingent este un activ potenţial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare şi a carui existenţă va fi confirmată doar de apariţia, sau neapariţia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu sunt în totalitate controlate de Societate. Un activ contingent nu este recunoscut în situaţiile financiare ale Societăţii, ci este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabilă.

Astfel, ca datorie contingenta, Societatea înregistrează un litigiu ca urmare a unui eveniment de munca, ce se afla in instrumentare.

NOTA 42. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Precizăm că, ulterior datei de întocmire a situaţiilor financiare individuale şi înainte de autorizarea acestora pentru publicare, nu s-au produs evenimente semnificative care să influenţeze poziţia financiară şi performanţele Grupului.

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SOCEP S.A.
Incinta Port Constanța Dana 34,
Constanța

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
Către Adunarea Generală a Acționarilor SOCEP S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare consolidate

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare consolidate ale SOCEP S.A. („Grupul"), cu sediul social în Incinta Port Constanța Dana 34, Constanța, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1870767, care cuprind situația consolidată a poziției financiare la data de 31 decembrie 2022 și situația consolidată a rezultatului global, situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii și situația consolidată a fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare consolidate, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

2. Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:
   - Activ net/Total capitaluri proprii 206.424.120 lei
   - Profit net 41.183.781 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare consolidate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Grupului la data de 31 decembrie 2022, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiare (IFRS).

`

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul")* și Legea nr.162/2017 („Legea''). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „*Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare"* din raportul nostru. Suntem independenți față de Grup, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul Administratorilor

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

   Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit in raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

   În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, sa apreciem daca acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit si raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiare (IFRS).

În bază exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

c) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare consolidate, sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare consolidate.

d) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiare (IFRS).

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Grup și la mediul acestuia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanța pentru situațiile financiare

6. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare consolidate lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

7. În întocmirea situațiilor financiare consolidate, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Grupului de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității si pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează sa lichideze Grupul sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

8. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Grupului.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

9. Obiectivele noastre constau in obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura in care situațiile financiare consolidate, in ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabila reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului ca un audit desfășurat in conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturările pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulate, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situații financiare consolidate.

10. Suntem independenți fata de grup, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), si ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA.

Raport cu privire la alte dispoziții legale si de reglementare

11. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 27 aprilie 2022 să auditǎm situațiile financiare consolidate ale SOCEP S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2022. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2022.

12. Confirmam ca, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată. Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei („Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronică" sau „ESEF")

13. Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei aplicabil situațiilor financiare consolidate incluse în raportul financiar anual ale SOCEP S.A. („Grupul") astfel cum sunt prezentate în fișierele digitale.

(I) Responsabilitatea conducerii și a persoanelor însărcinate cu guvernanța pentru fișierele digitale întocmite în conformitate cu ESEF

Conducerea grupului SOCEP SA este responsabilă pentru întocmirea fișierului digital în conformitate cu ESEF. Această responsabilitate include:

• proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF

• asigurarea conformității dintre fișierele digitale și situațiile financiare care vor fi depuse în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016.

Persoanele însărcinate cu guvernanța sunt responsabile cu supravegherea întocmirii fișierelor digitale în conformitate cu ESEF.

(II) Responsabilitatea auditorului pentru auditul fișierelor digitale

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la măsura în care situațiile financiare consolidat anuale sunt în conformitate cu ESEF, în toate aspectele semnificative, în baza probelor obținute. Misiunea noastră de asigurare rezonabilă a fost efectuată în conformitate cu Standardul internațional privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte misiuni de asigurare decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice (ISAE 3000) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare.

O misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu ISAE 3000 presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea cu ESEF. Natura, plasarea în timp și amploarea procedurilor selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la dispozițiile prevăzute în ESEF, cauzate fie de fraudă sau de eroare. O misiune de asigurare rezonabilă include:

- obținerea unei înțelegeri a procesului de pregătire a fișierului digital in conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- reconcilierea fișierelor digitale cu situațiile financiare auditate ale SOCEP SA care vor fi publicate in conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016;
- evaluarea daca toate situațiile financiare, care sunt incluse în raportul financiar anual sunt întocmite într-un format XHTML valabil.

Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră. În opinia noastră, situațiile financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 prezentate in fișierele digitale respectă, in toate aspectele semnificative, cerințele ESEF.

În prezenta secțiune nu exprimam o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare consolidate ale SOCEP SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 este inclusă în secțiunea *Raportul cu privire la situațiile financiare* de mai sus.

Nr. JPA#0267
27 martie 2023
Bucuresti
În numele
JPA Audit și Consultanta S.R.L.
Auditor înregistrat ASPAAS FA319

Florin Toma
Auditor înregistrat ASPAAS AF1747

ERATA

Raport Anual al SOCEP SA pentru exercitiul financiar 2022:

pagina 15
punctul A9 din Declaratia de Guvernanta Corporativa faptul ca *„in anul 2018 Consiliul s-a întrunit de 31 de ori”*

modificare: „*in anul 2022 Consiliul s-a intrunit de 14 ori”*.

pagina 16
punctele C1 din Declaratia de Guvernanta Corporativa referitoare la politica de remunerare a SOCEP SA faptul *ca societatea nu detine o politica de remunerare*.

modificare: *Adunarea Generala Ordinara a actionarilor SOCEP SA din data de 27.04.2021 a aprobat Politica de remunerare a societatii, aceasta aflandu-se pe site ul SOCEP SA.*
Raportul de remunerare al SOCEP SA aferent anului 2022 se afla pe site-ul SOCEP SA si urmeaza a fi supus aprobarii AGOA ce va avea loc in data de 27/28.04.2023.

pagina 17
punctul D.1.6, la rubrica „Respecta Da/Nu” raspunsul „*Nu*”.

Modificare: „*Da*”.

paginile 61 si 103,
Capitalul social al societăţii este în totalitate subscris şi are o valoare de *34.362.275,80* lei. Acesta este alcătuit din *343.622.758* acţiuni nominative dematerializate.

modificare: *34.622.275,80* lei, fiind alcatuit *din 346.222.758* actiuni nominative dematerializate.

Director General
Dorine Cazacu

Director Economic
Cristian Mihai Ududec