

SOCEP S.A.
RAPORTUL TRIMESTRIAL
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE
CONSOLIDATE
LA 30.09.2025

Rezumat

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

RAPORTUL TRIMESTRIAL
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE CONSOLIDATE
CONFORM REGULAMENTULUI A.S.F. NR.5/2018
PENTRU TRIMESTRUL III 2025

Data raportului 17.11.2025
Denumirea emitentului SOCEP S.A.
Sediul social Constanța, Incinta Port, Dana 34
Nr. telefon/fax 0374.416142 / 0241.693759
Cod unic de înregistrare RO 1870767
Nr. ordine Registrul Comerțului J1991000643131
Capital social subscris și vărsat 63.972.750,40 lei împărțit în 639.727.504
acțiuni nominative dematerializate cu
valoare nominală de 0,10 lei/acțiune
Piața tranzacționare B.V.B., categoria Standard, simbol SOCP

SINTEZA A INDICATORILOR ECONOMICO – FINANCIARI

1. SITUAȚIA ECONOMICO – FINANCIARĂ

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

INDICATORI		U.M.	30.09.2024	30.09.2025
I.	ACTIVE TOTALE	lei	759.490.998	811.221.918
1.1.	Active imobilizate	"	600.166.312	710.112.622
1.2.	Stocuri	"	963.473	2.197.351
1.3.	Creanțe	"	69.991.336	79.578.259
1.4.	Casa și conturi bănci	"	1.200.873	706.487
1.5.	Cheltuieli în avans	"	524.588	680.080
1.6.	Investiții pe termen scurt	"	86.644.416	17.947.120
II.	PASIVE TOTALE	lei	759.490.998	811.221.918
2.1.	Capitaluri proprii	"	415.879.222	485.934.412
2.2.	Datorii totale	"	339.775.320	324.795.341
2.3.	Venituri în avans	"	411	65.002
2.4.	Provizioane	"	3.836.045	427.163

b) Contul de profit și pierderi

	INDICATORI	U.M.	30.09.2024	30.09.2025
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	156.771.522	167.008.981
II.	VENITURI TOTALE	"	184.630.116	184.195.430
III.	CHELTUIELI TOTALE	"	97.257.808	115.011.501
IV.	PROFIT BRUT		87.372.308	69.183.929

c) Indicatori economico-financiari

MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
	30.09.2024	30.09.2025
Active curente/Datorii curente	1,53	1,71
Capital împrumutat		
----- x 100	57,65%	54,75%
Capital propriu		
Capital împrumutat	36,57%	35,38%
----- x 100		
Capital angajat		
Sold mediu clienți		
----- x 270	54	45
Cifra de afaceri		
Cifra afaceri/Active imobilizate	0,26	0,24

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII

2.1. În perioada de referință traficul portuar a înregistrat o evoluție în concordanță cu dinamica portuara.

2.2. În cursul acestui trimestru a continuat realizarea fazei a II-a a Terminalului de cereale.

De asemenea, se afla în derulare modernizarea Terminalului de containere prin achiziția a doua macarale, una de tipul nava-cheu (STS), iar cealaltă pe pneuri pentru operare în terminal. (RTG). Sursele de finanțare pentru acest proiect sunt reprezentate de fonduri nerambursabile, europene și naționale, cât și surse proprii.

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

Cheltuielile de capital se regăsesc în Programul de investiții, fiind finanțate din surse proprii și fonduri nerambursabile.

2.3. Pentru perioada imediat următoare nu întrevădem evenimente, tranzacții sau schimbări economice care să afecteze în mod semnificativ veniturile din exploatare.

3. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

Nu este cazul

4. APROBARI ȘI ANEXE

Prezentul raport a fost autorizat pentru publicare de către Directorat, la data de 17.11.2025. Notele explicative fac parte integrantă din situațiile financiare consolidate. Anexe:

- Situația poziției financiare la 30.09.2025;
- Situația rezultatului global la 30.09.2025;
- Situația modificării capitalurilor proprii la 30.09.2025;
- Situația fluxurilor de numerar la 30.09.2025;
- Notele explicative la situațiile financiare întocmite la 30.09.2025

Situațiile financiare consolidate la 30.09.2025 sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare financiară adoptate de Uniunea Europeană și O.M.F.P. NR.2844/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA 30 SEPTEMBRIE 2025**

			lei
	NOTA	01.01.2025	30.09.2025
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	392.900.828	482.524.167
- Imobilizări necorporale	2	2.104.851	2.086.663
- Active aferente drepturilor de utilizare	3	156.101.365	151.607.278
- Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	4	45.405.686	70.240.932
- Investiții în filiale și entități asociate	5	0	0
- Alte titluri imobilizate	6	8.176	8.176
- Investiții imobiliare	1	3.645.406	3.645.406
TOTAL ACTIVE NECURENTE		600.166.312	710.112.622
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	7	963.473	2.197.351
- Creante comerciale și alte creanțe	8	21.002.334	38.051.072
- Creante aferente contractelor cu clientii	8	7.269.952	8.520.658
- Subvenții guvernamentale	16	38.972.552	27.264.339
- Creante privind impozitul pe profit și micro	15	2.746.500	5.742.191
- Cheltuieli înregistrate în avans	9	524.588	680.080
- Numerar și echivalente de numerar	10	87.845.288	18.653.606
TOTAL ACTIVE CURENTE		159.324.686	101.109.296
TOTAL ACTIVE		759.490.998	811.221.918
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	11	63.972.750	63.972.750
- Ajustare capital social	11	164.750.632	164.750.632
- Prime de capital	11	1.091.443	1.091.443
- Rezerve	12	104.110.144	105.549.335
- Rezultatul exercitiului	13	85.075.783	59.584.964
- Rezultat reportat	13	162.136.650	231.491.194
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	11	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	14	-507.547	24.244.725
TOTAL CAPITALURI PROPRII		415.879.222	485.934.412
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	15	12.937.504	15.845.654
- Subvenții guvernamentale	16	44.871.097	44.358.624

-Alte datorii	16	0	0
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	161.860.219	160.699.754
- Venituri înregistrate în avans	18	0	0
- Provizioane beneficii angajați	20	159.161	159.161
- Împrumuturi bancare pe termen lung	17	19.925.515	44.976.627
TOTAL DATORII NECURENTE		239.753.496	266.039.819
Datorii curente			
- Furnizori și alte datorii	19	73.616.676	23.229.085
- Subvenții guvernamentale	16	678.417	680.509
-Alte datorii	16	2.634.519	1.569.376
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	6.461.764	6.613.526
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadența sub 1 an	17	16.770.194	21.223.029
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	17	19.414	12.247
- Datorii privind impozit pe profit curent	15	0	5.586.911
- Datorii privind impozit pe veniturile microintreprinderilor	15	0	0
- Provizioane	20	3.676.884	268.002
- Venituri înregistrate în avans	18	411	65.002
TOTAL DATORII CURENTE		103.858.279	59.247.687
TOTAL DATORII		343.611.776	325.287.506
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		759.490.998	811.221.918

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

**SITUAȚIA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 SEPTEMBRIE 2025**

		Lei	
	Nota	30.09.2024	30.09.2025
Venituri	21	156.771.522	167.008.981
Alte venituri	22	19.575.249	6.965.672
Materii prime și materiale consumabile	23	-14.966.821	-14.628.097
Costul mărfurilor vândute	24	-85.487	-30.974
Serviciile prestate de terți	25	-18.099.814	-19.659.028
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	26	-39.825.053	-45.470.079
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	27	-19.933.181	-22.307.067
Alte cheltuieli	28	-1.778.472	-1.892.033
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	29	3.623.582	2.415.205
Venituri financiare	30	2.210.243	842.092
Cheltuieli financiare	31	-1.358.372	-1.791.099
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	32	1.238.912	-2.269.643
Profit înainte de impozitare		87.372.307	69.183.929
Cheltuiala cu impozitul pe profit	15	-12.722.952	-9.596.712
Cheltuiala cu impozitul pe venitul microintreprinderii	15	-1.048	-2.253
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		74.648.307	59.584.964
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
<i>Elemente care nu vor fi reclassificate ulterior în profit sau pierdere</i>		-1.683.969	-3.611.518
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor		-2.004.725	-4.299.426
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global		320.756	687.908
<i>Elemente care vor fi reclassificate ulterior în profit sau pierdere</i>		2.278	26.088.278
Câștiguri sau pierderi din active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global		2.713	31.057.474
Impozitul amânat aferent activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global		-434	-4.969.196
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)		-1.681.691	22.476.760
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		72.966.617	82.061.724

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA CONSOLIDATA A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 30 SEPTEMBRIE 2025

	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	Total capitaluri proprii
SOLD LA 01.01.2025	63.972.750	164.750.632	104.110.144	162.136.650	85.075.783	-164.750.632	-507.548	1.091.443	415.879.222
Profit aferent an anterior	0	0	1.219.327	65.743.026	-85.075.783	0	0	0	-18.113.430
Profit aferent trimestrul III 2025	0	0	0	0	59.584.964	0	0	0	59.584.964
Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	28.401.252	0	28.401.252
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	0	-4.336.887	0	-4.336.887
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0	-4.299.426	4.299.426	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare nerealizate	0	0	0	-687.908	0	0	687.908	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	4.519.291	0	0	0	0	0	4.519.291
SOLD LA 30.09.2025	63.972.750	164.750.632	105.549.336	231.491.194	59.584.964	-164.750.632	24.244.725	1.091.443	485.934.412

Director General

Dorinel Cazacu

Director economic

Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR

LA 30 SEPTEMBRIE 2025

	30.09.2024	30.09.2025
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	176.388.435	168.665.313
Plăți către furnizori și angajați	-78.891.463	-80.899.246
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-5.227.857	-5.444.555
Impozit pe profit plătit	-10.382.274	-4.682.718
Impozit pe veniturile microintreprinderilor	-1.923	0
Alte încasări	18.716.315	12.611.469
Alte plăți	-701.910	-3.471.973
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	99.899.323	86.778.290
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	-10.267	-65.427
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-94.738.474	-116.992.088
Dobânzi încasate	2.121.644	807.416
Dividende încasate	717	581.186
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-92.626.380	-115.668.914
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	18.467.865	40.465.749
Plăți aferente împrumuturilor pe termen lung	-21.925.188	-12.362.324
Dobândă aferentă împrumut	-258.416	-341.360
Dividende plătite	0	-652.12293
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	-3.715.739	-37.450.228
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	3.557.204	-66.340.852
V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	-88.648	-2.850.829
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	84.376.732	87.845.288
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.09.	87.845.288	18.653.607

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

Note la situațiile financiare consolidate

la data de 30 septembrie 2025

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

INFORMAȚII GENERALE

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

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

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

- sediul social: Constanța, Incinta Port, Dana 34;
- număr ordine la Registrul Comerțului: J1991000643131;
- Cod Unic de Înregistrare: RO 1870767;
- activitatea principală: manipulări, cod CAEN 5224;
- capital social: 63.972.750,40 lei împărțit în 639.727.504 acțiuni nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune;
- forma juridică: societate pe acțiuni cotate la Bursa de Valori București, categoria I, simbol "SOCP";
- forma de proprietate: capital privat deținut de persoane fizice și juridice.

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

Începând din data 11.06.2022 în urma hotărârii AGOA/27.04.2022, componența Consiliului de Supraveghere este următoarea:

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

Directoratul este format din 5 membri, la data de 30.09.2025 componența Directoratului SOCEP SA este următoarea:

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

Dl. Dorinel Cazacu îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

În anul 2012, SOCEP S.A. a înființat SOCEFIN S.R.L, în scopul fructificării oportunităților oferite de piața de capital și sistemul financiar – bancar. Aportul societății SOCEP S.A. la capitalul social al SOCEFIN S.R.L. a fost de 30.000.000 lei și a îmbrăcat, în totalitate, forma de numerar.

În anul 2025, veniturile generate de această societate au îmbrăcat forma dobânzilor aferente depozitelor bancare și veniturilor din interese de participare.

Începând cu 01.08.2015, conform hotărârii AGEA a SOCEP SA (asociat unic) din 27.07.2015, se aprobă modificarea art.9 din Actul constitutiv al societății SOCEFIN SRL, în sensul ca „Societatea va fi administrată de un administrator unic numit pe perioadă nedeterminată”, conducerea SOCEFIN a fost asigurată începând cu 01.10.2018 de către domnul Dorinel Cazacu.

BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

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

Situațiile financiare ale SOCEFIN S.R.L. au fost întocmite în conformitate cu reglementările contabile naționale, fiind retratate în scopul consolidării.

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

Bazele evaluării

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

Continuitatea activității

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

Moneda funcțională și moneda de prezentare

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

Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune din partea conducerii utilizarea unor estimări, judecăți și presupuneri ce afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Estimările și presupunerile asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică precum și pe alți

factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatul acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimărilor.

POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Tranzacții în monedă străină

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

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

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

Raportarea pe segmente

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

Imobilizări corporale

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

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

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

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

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

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

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

Imobilizări necorporale

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

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

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

Deprecierea activelor nefinanciare

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

Instrumente financiare

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

Active financiare disponibile pentru vânzare

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

Activele financiare disponibile pentru vânzare sunt evaluate la cost.

Investițiile în filiale și entități asociate

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

Creanțe clienți și conturi asimilate

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

Stocuri

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

Creanțele comerciale (clienții)

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

Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt alcătuite din disponibilitățile bănești din casă și în conturile curente, depozitele cu o scadență sub 3 luni și alte valori. Disponibilitățile în valută și depozitele bancare în valută sunt evaluate și prezentate în situația poziției financiare prin utilizarea cursului de schimb valutar comunicat de BNR și valabil la data situației poziției financiare.

Capitalul social

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

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

Distribuirea dividendelor

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

Datorii comerciale (furnizori)

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

Impozitul pe profit curent și amânat

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

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

Impozitul pe profit amânat se determină ținându-se cont de diferențe temporare care apar între valorile contabile și bazele fiscale ale activelor și datoriilor. Impozitul pe profit amânat se

determină pe baza ratelor de impozitare prevăzute de legislația în vigoare a se aplica în perioada când se realizează diferența temporară.

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

Beneficiile angajaților

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

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

Provizioane

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

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

Recunoașterea veniturilor

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

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

a) Veniturile din prestări de servicii

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

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

b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

c) Veniturile din dobânzi

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

d) Veniturile din chirii

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

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

lei

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

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investitii imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	Total
La 01.01.2025							
Cost sau valoare reevaluată	155.869.368	200.387.089	820.974	3.645.406	135.416.806	2.120.683	498.260.326
Amortizare cumulată	-8.971.669	-92.022.532	-719.891	0	0	0	-101.714.092
Valoare contabilă netă 01.01.2025	146.897.699	108.364.557	101.083	3.645.406	135.416.806	2.120.683	396.546.234
Valoarea contabilă netă inițială	146.897.699	108.364.557	101.083	3.645.406	135.416.806	2.120.683	396.546.234
Intrări	15.994.371	1.638.349	3.253	0	87.227.092	21.005.073	125.868.137
Ieșiri	-5.176	-1.809.956	0	0	-17.974.135	-517.576	-20.306.843
Amortizare aferentă ieșirilor	-3.343	1.794.753	0	0	0	0	1.791.410
Cheltuiala cu amortizarea	-6.994.287	-10.708.972	-26.106	0	0	0	-17.729.365
Valoarea contabilă netă finală la 30.09.2025	155.889.264	99.278.731	78.230	3.645.406	204.669.762	22.608.179	486.169.573
Cost sau valoare reevaluată	171.858.563	200.215.482	824.227	3.645.406	204.669.762	22.608.179	603.821.620
Amortizare cumulată	-15.969.299	-100.936.751	-745.997	0	0	0	-117.652.047
Valoare contabilă netă	155.889.264	99.278.731	78.230	3.645.406	204.669.762	22.608.179	486.169.573

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

Construcțiile societății au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 2023 de către un evaluator independent, după cum urmează:

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

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

NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

În categoria imobilizărilor necorporale se regăsesc licențe pentru programele informatice și o marcă comercială, precum și suma de 1.091.443 lei reprezentând Fond comercial. Licențele se amortizează liniar, pe o durată de viață utilă de maximum trei ani, iar marca pe opt ani.

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

La 30.09.2025 societatea nu are în sold avansuri de imobilizări necorporale.

	Licențe și programe informatice
La 01 ianuarie 2025	
Cost	3.546.346
Amortizare cumulată	-1.441.495
Valoare contabilă netă	2.104.851
An 2025	
Valoarea contabilă netă inițială	2.104.851
Intrări	65.427
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-83.615
Valoare contabilă netă finală	2.086.663
La 30 septembrie 2025	
Cost	3.611.773
Amortizare cumulată	-1.525.110
Valoare contabilă netă	2.086.663

NOTA 3. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Aplicarea IFRS 16 incepand cu anul 2019 a avut in vedere Contractul 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; la data de 30.09.2025 consecintele sunt:

- a) asupra Situatiei pozitiei financiare:
 - recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 151.607.278 lei;
 - recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 167.313.280 lei, din care 160.699.754 lei, datorii pe termen lung si 6.613.526 lei datorii pe termen scurt;

- b) asupra Situației profitului sau pierderii:
- recunoașterea amortizării activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 4.494.087 lei;
 - creșterea cheltuielilor financiare cu suma de 4.054.517 lei;

În concluzie, aplicarea IFRS 16 are următorul impact asupra:

- activului companiei – creștere de 151.607.278 lei;
- datoriilor companiei – creștere de 167.313.280 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al trimestrului III 2025 - scădere cu 4.054.517 lei;
- asupra fluxurilor de trezorerie: creștere a fluxului de trezorerie aferent activității de exploatare, concomitent cu o diminuare a fluxului de trezorerie din activități de finanțare, cu aceeași valoare, astfel încât fluxul de trezorerie total nu este influențat;
- asupra indicatorilor financiari:
 - o lichiditate curentă – scădere ca urmare a majorării datoriilor curente;
 - o grad de îndatorare – creștere exponențială ca urmare a majorării datoriilor totale;
 - o viteză de rotație a activelor – scădere ca urmare a creșterii activelor;

Astfel, Contractele de închiriere încheiate între SOCEP SA și Compania Națională Administrația Porturilor Maritime S.A. Constanța au fost recunoscute drept Active aferente dreptului de utilizare și Datorii leasing aferente dreptului de utilizare.

	Active aferente drepturilor de utilizare	
La 01 ianuarie 2025		
Cost	188.911.034	
Amortizare cumulată	-32.809.669	
Valoare contabilă netă	156.101.365	
An 2025		
Valoarea contabilă netă inițială	156.101.365	
Intrări	0	
Ieșiri	0	
Amortizare aferentă ieșirilor	0	
Cheltuiala cu amortizarea	-4.494.087	
Valoare contabilă netă finală	151.607.278	
La 30 septembrie 2025		
Cost	188.911.034	
Amortizare cumulată	-37.303.756	
Valoare contabilă netă	151.607.278	
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	01.01.2025	30.09.2025
pe termen scurt	6.461.764	6.613.526
pe termen lung	161.860.219	160.699.754
Total	168.321.983	167.313.280

NOTA 4. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

Activele financiare 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.

Activele financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cuprind instrumente de capitaluri proprii deținute de SOCEP SA și SOCEFIN SRL după cum urmează:

- ✓ La ROCOMBI S.A. BUCUREȘTI acțiunile nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil la 31.12.2024, deținute de SOCEP.
- ✓ La ROFERSPED S.A. BUCUREȘTI acțiunile nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil la 31.12.2024, deținute de SOCEP.
- ✓ Acțiuni la ELECTRICA SA deținute atât de SOCEP, cât și SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la TRANSGAZ SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la ROMGAZ SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la OMV PETROM SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la val justă.

Titlurile primelor doua societăți nu sunt cotate la BVB, la 30.09.2025 sunt evaluate la activul net contabil.

Titlurile ELECTRICA SA, TRANSGAZ SA, ROMGAZ SA, OMV PETROM, TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE SA au fost evaluate la valoarea justă, la cursul bursier. Variațiile valorii contabile ale acestor titluri sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

- în lei -

TITLURI DE PARTICIPARE

	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	TOTAL
Valoare la 01.01.2025	133.128	461.066	594.194
Creșteri de valoare	0	0	0
Creșteri de valoare justă	0	-189.148	-189.148
Diminuări de valoare justă	0	-189.148	-189.148
Valoare la 30.09.2025	133.128	82.770	215.898

Titlurile disponibile pentru vânzare cotate la BVB sunt:

= în lei =

Titluri	01.01.2025	Creșteri valoare justă	Diminuări valoare justa	Intrări/ Ieșiri	30.09.2025
TRANSGAZ S.A.	8.951.897	12.425.767			21.377.664
ROMGAZ S.A.	5.143.865	3.372.534			8.516.400
ELECTRICA S.A.	2.214.313	1.050.121			3.264.434
OMV	732.343	167.334			899.677
TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE SA	27.769.074	8.197.785			35.966.859
TOTAL	44.811.492	25.213.542	0	0	70.025.034

NOTA 5. INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIATE

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

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

NOTA 6. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

Societatea are constituita o garanție în valoare de 8.176 lei.

NOTA 7. STOCURI

Stocurile deținute la 30.09.2025 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	lei	
	01.01.2025	30.09.2025
Materiale consumabile	2.801.937	3.954.084
Mărfuri	227.895	227.895
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.115.281	-2.115.281
Avansuri pentru stocuri	48.923	130.652
Total	963.473	2.197.351

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 2.115.281 lei.

NOTA 8. CLIEȚI ȘI ALTE CREANȚE

	lei	
	01.01.2025	30.09.2025
Creanțe comerciale (clienți)	18.215.196	35.088.627
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-707.964	-674.822
Creanțe comerciale – valoare contabilă	17.507.232	34.413.805
Alte creanțe	5.229.698	5.371.864
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.734.596	-1.734.596
Alte creanțe – valoare contabilă	3.495.101	3.637.268
Creante aferente contractelor cu clientii	7.269.952	8.520.658
Total	28.272.285	46.571.730

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

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

	lei	
	LA 30.09.2025	
	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 01.01.2025	707.964	1.734.596
Creșteri	2.720	0
Diminuări	-35.862	0
Sold la 30.09.2025	674.822	1.734.596

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

În alte creanțe sunt incluse:

	lei	
	01.01.2025	30.09.2025
Avansuri pentru prestări servicii	70.002	224.296
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	1.577.360	1.223.986
TVA de recuperat	411.910	88.160
Debitori diverși	3.170.426	3.835.422
Total	5.229.698	5.371.864

NOTA 9. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse, fiind în cuantum de 680.080 lei.

NOTA 10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	lei	
	01.01.2025	30.09.2025
Numerar în casa și în conturile bancare	1.200.873	706.487
Depozite bancare pe termen scurt	86.644.416	17.947.120
Total	87.845.288	18.653.606

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.09.2025, respectiv 5,0811 lei/Euro și 4,3247 lei/USD.

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societății este 63.972.750,40 lei împărțit în 639.727.504 acțiuni nominative, dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune, din care varsat 43.646.379,06 lei și 20.326.371,34 lei nevarsat.

Odată cu trecerea la aplicarea IFRS, capitalul social al societății a fost ajustat la inflație. Valoarea ajustării este de 164.750.632 lei.

În urma fuziunii prin absorbție realizată de către SOCEP SA în calitate de societate absorbantă, în anul 2020, s-a înregistrat drept primă de capital, primă aferentă fuziunii în valoare de 1.091.443 lei.

NOTA 12. REZERVE

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

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

	lei					
	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar	Majorare capital titluri financiare	TOTAL
La 01.01.2025	63.244.385	12.794.550	11.769.922	11.822.437	4.478.850	104.110.144
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	1.219.327	0	0	0	1.219.327
Surplus din reevaluare realizat	-4.299.426	0	0	0	0	-4.299.426
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	4.519.291	0	4.519.291
Acțiuni capitalizate					0	0
La 30.09.2025	58.944.959	14.013.877	11.769.922	16.341.728	4.478.850	105.549.335

NOTA 13. REZULTATUL REPORTAT

lei

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultatul exercitiului	Rezultatul provenit din corectarea erorilor contabile	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenind din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	TOTAL
La 01.01.2025	128.268.404	85.075.783	-1.591.570	-1.282.715	33.600.185	3.142.346	247.212.433
Repartizare /Distribuire rezerva legala	65.743.026	-85.075.783	0	0	0	0	-19.332.757
Profit/pierdere	0	59.584.964	0	0	0		59.584.964
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	0	4.299.426	0	4.299.426
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	0	-687.908	0	-687.908
Distribuire dividende		0	0	0	0	0	0
La 30.09.2025	194.011.431	59.584.964	-1.591.570	-1.282.715	37.211.703	3.142.346	291.076.158

NOTA 14. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	TOTAL
La 01.01.2025	-12.196.674	11.689.127	-507.548
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă	-4.336.887	0	-4.336.887

prin alte elemente ale rezultatului global

Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	0	28.401.252	28.401.252
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	687.908	0	687.908
La 30.09.2025	-15.845.654	40.090.379	24.244.725

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

a) Impozitul pe profit amânat

Activele de impozit amânat au fost recunoscute pentru profitul reinvestit, ajustările stocurilor, ajustările creanțelor, provizioanelor și beneficiilor angajați.

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

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat la finele trimestrului trei al anului 2025, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

lei					
Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Profit reinvestit	Active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global
La 01.01.2025	265.763	343.666	26.392	126.915	738.159
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	4.231.037
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0
Total					1.500.897

La 30.09.2025 265.763 343.666 26.392 126.915 4.969.196 5.731.934

Datorii privind impozitul pe profit amânat

lei

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	Total
La 01.01.2025	10.330.228	2.607.276	12.937.504
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei		0	0
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-899.035		-899.035
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0	3.807.184	3.807.184
La 30.09.2025	9.431.193	6.414.460	15.845.654

b) Impozitul pe profit curent

lei

	2024	2025
Sold la 01 ianuarie	4.608.544	-1.221.482
Creșteri	13.521.461	11.506.102
Diminuări	-10.669.817	-4.697.709
Sold la 30 septembrie	7.460.188	5.586.911

c) Cheltuieli cu impozitul pe profit

lei

	30.09.2024	30.09.2025
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	13.410.860	10.284.620
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	0	0
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-687.908	-687.908
Cheltuiala cu impozitul pe profit	12.722.952	9.596.712

d) Cheltuieli cu impozitul ve veniturile microintreprinderilor

	30.09.2024	30.09.2025
Cheltuieli cu impozitul ve veniturile microintreprinderilor	1.048	2.253

NOTA 16. SUBVENTII SI ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, garantiile primite de la terti, în valoare de 1.569.376 lei, scadente pe termen scurt și subvenția angajată de către SOCEP SA în cadrul unui program privind fonduri nerambursabile, precum și în cadrul programului rabla având o valoare totală de 45.039.133. lei.

În funcție de scadență, acestea sunt structurate astfel:

- 680.509 lei cu scadență sub un an,
- 44.358.624 lei fiind scadent peste 1 an.

La finele perioadei societatea înregistrează creanțe sub formă de subvențiilor aferente investițiilor în valoare de 27.264.339 lei.

NOTA 17. ÎMPRUMUTURI BANCARE

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un credit bancar, în sumă de 13.012.000 euro. De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investiții în valoare de 3.550.000 euro. În cursul acestui an, s-a accesat finanțarea, în plafon de 18.750.000 euro, pentru faza a II-a a Terminalului de cereale. Soldul acestora la 30.09.2025 este de 66.199.656 lei, din care 21.223.029 lei scadent pe termen scurt și 44.976.627 lei scadent peste un an.

De asemenea, societatea are contractat cu BRD și un plafon de scrisori de garanție în valoare de 340.000 euro.

Dobanda datorată la finele trimestrului III 2025 a fost de 12.247 lei.

NOTA 18. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

lei

	01.01.2025	30.09.2025
Alte venituri	411	65.002
TOTAL	411	65.002

NOTA 19. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

lei

	01.01.2025	30.09.2025
Datorii comerciale din care:	10.246.324	9.526.564
Furnizori pentru imobilizări	3.478.719	1.127.395
Salarii datorate	1.159.300	1.299.756
Dividende neridicate	58.387.151	9.102.922
Asigurări sociale și alte impozite	3.823.860	2.957.482
Alte datorii	40	342.360
Total	73.616.676	23.229.085

Asigurările sociale și alte impozite, care au scadență în luna octombrie 2025, au următoarele valori:

Lei

	01.01.2025	30.09.2025
Datorii comerciale din care:	10.246.324	9.526.564
Furnizori pentru imobilizări	3.478.719	1.127.395
Salarii datorate	1.159.300	1.299.756
Dividende neridicate	58.387.151	9.102.922
Asigurări sociale și alte impozite	3.823.860	2.957.482
Alte datorii	40	342.360
Total	73.616.676	23.229.085

La 30.09.2025, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 20. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

lei

	01.01.2025	30.09.2025
Provizioane pentru beneficii angajați	159.161	159.161
Alte provizioane	3.676.884	268.002
TOTAL	3.836.045	427.163

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 159.161 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, primite la data pensionării.

NOTA 21. VENITURI (cifra de afaceri)

Societatea a realizat peste 98% din cifra de afaceri din prestări de servicii efectuate în terminalele portuare de mărfuri generale și containere.

lei

	30.09.2024	30.09.2025
Venituri din prestări de servicii portuare	154.541.693	165.131.325
Venituri din chirii	722.986	720.880
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	1.506.843	1.156.775
TOTAL	156.771.522	167.008.981

NOTA 22. ALTE VENITURI

lei

	30.09.2024	30.09.2025
Productia de imobilizari	3.344.518	
Despatch și penalități	15.881.585	5.934.684
Venituri din subventii pentru investitii	0	503.631
Diverse	349.146	527.357
TOTAL	19.575.249	6.965.672

NOTA 23. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

lei

	30.09.2024	30.09.2025
Cheltuieli cu materialele consumabile	10.323.639	10.725.201

Cheltuieli privind alte materiale	363.831	333.107
Cheltuieli cu energie și apă	4.279.351	3.569.789
TOTAL	14.966.821	14.628.097

NOTA 24. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	lei	
	30.09.2024	30.09.2025
Costul mărfurilor vândute	85.487	30.974

NOTA 25. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	lei	
	30.09.2024	30.09.2025
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	6.443.574	7.389.710
Cheltuieli cu colaboratorii		36.450
Cheltuieli chirii	125.185	118.946
Cheltuieli cu primele de asigurare	723.939	1.057.243
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	100.869	161.736
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	69.722	57.321
Cheltuieli transport bunuri și personal	95.447	92.235
Cheltuieli cu deplasări	354.134	23.372
Cheltuieli poștale și telecomunicații	131.536	146.723
Cheltuieli cu serviciile bancare	141.637	88.370
Cheltuieli manevră vagoane	471.699	700.085
Cheltuieli servicii portuare	5.402.285	5.782.948
Cheltuieli salubritate	1.090.835	706.481
Cheltuieli protecția muncii	164.252	238.371
Cheltuieli PSI, securitate	1.550.884	1.806.326
Cheltuieli servicii informatice	384.790	347.441
Cheltuieli abonamente, cotizații	141.006	146.624
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	203.840	217.946
Cheltuieli taxe autorizații	124.210	291.157
Cheltuieli școlarizare	93.239	48.891
Alte cheltuieli	286.732	200.651
TOTAL	18.099.814	19.659.029

NOTA 26. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

	lei	
CHELTUIELI	30.09.2024	30.09.2025
Salarii și tichete de masă	38.536.046	44.537.604
Cheltuieli cu asigurări sociale	1.289.007	932.475
TOTAL	39.825.053	45.470.079

NOTA 27. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	lei	
	30.09.2024	30.09.2025
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	79.482	83.615
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	15.411.326	17.729.365
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	4.442.373	4.494.087
TOTAL	19.933.181	22.307.067

NOTA 28. ALTE CHELTUIELI

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

	lei	
	30.09.2024	30.09.2025
Cheltuieli cu impozite și taxe	1.332.056	1.454.966
Despăgubiri, amenzi, penalități	44.532	172.358
Donații	20.000	10
Sponsorizări	317.500	240.703
Cheltuieli cu activele cedate		23.722
Alte cheltuieli exploatare	64.385	274
TOTAL	1.778.472	1.892.033

NOTA 29. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	lei	
	30.09.2024	30.09.2025
Venituri din productia de imobilizari	0	3.777.174
Venituri din cedarea activelor	76.412	0
Venituri din provizioane	3.052.088	2.500.000
Cheltuieli cu provizioanele	725.917	908.882

Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	119.463	35.862
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-1.642	-2.720
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	485.067	518.634
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-833.722	-2.383.754
Venituri din diferențe de curs valutar aferente dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	0	134.796
Cheltuieli din diferențe de curs valutar aferente dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	0	-3.073.669
TOTAL	3.623.582	2.415.205

NOTA 30. VENITURI FINANCIARE

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

lei

	30.09.2024	30.09.2025
Venituri din dobânzi	2.190.937	807.492
Alte venituri financiare	18.589	34.599
Venituri din titluri de plasament	717	
TOTAL	2.210.243	842.092

NOTA 31. CHELTUIELI FINANCIARE

lei

	30.09.2024	30.09.2025
Cheltuieli cu dobanzile	257.753	675.455
Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	1.100.618	1.115.644
TOTAL	1.358.372	1.791.099

NOTA 32. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

lei

	30.09.2024	30.09.2025
Venituri din diferențe de curs valutar	1.012.512	1.143.125
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-1.101.160	-3.993.954

Venituri din titluri de plasament	1.327.560	581.186
Câștiguri (pierderi) financiare - net	1.238.912	-2.269.643

NOTA 33. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În cele 3 trimestre ale anului 2025, societatea nu a avut tranzacții cu părți afiliate, care să depășească pragul de semnificație.

NOTA 34. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
	30.09.2024	30.09.2025
Active curente/Datorii curente	1,53	1,71
Capital împrumutat		
----- x 100	57,65%	54,75%
Capital propriu		
Capital împrumutat	36,57%	35,38%
----- x 100		
Capital angajat		
Sold mediu clienți		
----- x 270	54	45
Cifra de afaceri		
Cifra afaceri/Active imobilizate	0,26	0,24

EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Precizăm că, ulterior datei de întocmire a situațiilor financiare consolidate și înainte de autorizarea acestora pentru publicare, nu s-au produs evenimente semnificative care să influențeze poziția financiară și performanțele Grupului.

Situațiile financiare trimestriale consolidate nu au fost auditate.

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

**II.2 DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE
PENTRU ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE INTERIMARE
CONSOLIDATE
ȘI
RAPOARTELE AFERENTE**

Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate

În conformitate cu prevederile art.67, alin 2, lit. c din Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, declarăm că ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate aferente trimestrului III 2025 și confirmăm că:

- Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare trimestriale consolidate 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.
- Situațiile financiare consolidate întocmite la 30.09.2025 oferă o imagine fidelă a activelor, obligațiilor poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SOCEP S.A.

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC