

SOCEP S.A.
RAPORTUL TRIMESTRIAL
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE
LA 30.09.2021

Rezumat

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

**RAPORTUL TRIMESTRIAL
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE
CONFORM REGULAMENTULUI A.S.F. NR.5/2018
PENTRU TRIMESTRUL III 2021**

Data raportului 15.11.2021
Denumirea emitentului SOCEP S.A.
Sediul social Constanța, Incinta Port, Dana 34
Nr. telefon/fax 0374.416142 / 0241.693759
Cod unic de înregistrare RO 1870767
Nr. ordine Registrul Comerțului J 13 / 643 / 1991
Capital social subscris și vărsat 35.399.149,00 lei împărțit în 353.991.490
acțiuni nominative dematerializate cu
valoare nominală de 0,10 lei/acțiune
Piața tranzacționare B.V.B., categoria Standard, simbol SOCP

SINTEZA A INDICATORILOR ECONOMICO – FINANCIARI

1. SITUAȚIA ECONOMICO – FINANCIARĂ

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

INDICATORI		U.M.	30.09.2020	30.09.2021
I.	ACTIVE TOTALE	lei	368.072.649	429.364.687
1.1.	Active imobilizate	”	334.269.762	387.117.734
1.2.	Stocuri	”	1.329.974	1.295.382
1.3.	Creanțe	”	18.663.410	18.170.414
1.4.	Casa și conturi bănci	”	10.481.777	10.246.914
1.5.	Cheltuieli în avans	”	237.393	307.574
1.6.	Investiții pe termen scurt	”	3.090.333	12.226.669
II.	PASIVE TOTALE	lei	368.072.649	429.364.687
2.1.	Capitaluri proprii	”	179.992.062	198.121.315
2.2.	Datorii totale	”	187.901.216	231.031.042
2.3.	Venituri în avans	”	16.846	33.801
2.4.	Provizioane	”	162.525	178.529

b) Contul de profit și pierderi

INDICATORI		U.M.	30.09.2020	30.09.2021
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	50.461.631	59.283.232
II.	VENITURI TOTALE	"	54.871.933	69.295.098
III.	CHELTUIELI TOTALE	"	48.839.776	59.425.175
IV.	PROFIT BRUT	"	6.032.158	9.869.923

Dintre activele cu pondere de peste 10% din total active fac parte dreptul de utilizare al activelor suport construcțiile (34,24 %), instalațiile și mașinile (14,33 %), iar ca elemente de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din vânzările nete (cifra de afaceri) fac parte cheltuiala cu personalul (38,08 %), cheltuiala cu prestațiile externe (20,67 %), cheltuielile cu materii prime și materiale (11,64 %) și cheltuieli cu amortizarea (19,17 %).

La finele trimestrului III 2021 societatea înregistrează provizioane în sumă totală de 178.529 lei, după cum urmează:

- Provizioane pentru beneficii angajați	=	79.883 lei
- Alte provizioane	=	5.784 lei
- Alte provizioane concedii neefectuate	=	92.862 lei

Provizionul pentru beneficii angajați în sumă de 79.883 lei este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la data pensionării.

c) Indicatori economico-financiari

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE		
		30.09.2020	30.09.2021	
1.	Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,97	2,35
		Capital împrumutat		
		----- x 100	94,04%	107,72%
		Capital propriu		
2.	Grad îndatorare	Capital împrumutat	48,46%	51,86%
		----- x 100		
		Capital angajat		
		Sold mediu clienți		
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți	----- x 270	83	60
		Cifra de afaceri		
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,15	0,15

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII

2.1. În perioada de referință traficul portuar a înregistrat o creștere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 27,84%, respectiv 562 mii tone mărfuri. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

	<u>GRUPE MĂRFURI</u>	<u>U.M.</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>30.09.2021</u>
I.	TRAFIC PORTUAR TOTAL	mii to	2.019	2.581
1.1.	Mărfuri generale si vrac	”	945	1.348
1.2.	Mărfuri containerizate	”	732	793
1.3.	Produse minerale	“	342	440
II.	NUMĂR CONTAINERE		50.367	51.506
III.	TEU-ri CONTAINERE		78.028	80.362

Din analiza structurii pe grupe de mărfuri se constată o creștere a ponderii mărfurilor generale și vrac cu 5,41%, a produselor minerale cu 0,12% și o descreștere a ponderii mărfurilor containerizate cu 5,52%.

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

	<u>GRUPE SERVICII</u>	<u>U.M.</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>30.09.2021</u>
I.	TOTAL CIFRA DE AFACERI	lei	50.461.631	59.283.232
1.1.	Manipulări	”	42.912.097	55.562.234
1.2.	Depozitari	”	6.710.084	2.513.631
1.3.	Alte servicii	”	668.286	959.703
1.4.	Zona Sud Agigea	”	171.164	247.665

În total cifră de afaceri, se înregistrează o modificare a ponderii față de aceeași perioadă a anului precedent, a tuturor elementelor. Față de aceeași perioadă a anului 2020, societatea a înregistrat o creștere a cifrei de afaceri, cu 17,48%.

2.2. Cheltuielile de capital efectuate până la 30.09.2021 au vizat în principal achiziționarea unor echipamente, însă ponderea importantă este reprezentată de continuarea investiției privind Terminalul de cereale.

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

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

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

3. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

In data de 21.09.2021, in cadrul AGEA a fost aprobata diminuarea capitalului social cu suma de 776.873,20 lei, prin anulara unui numar de 7.768732 actiuni proprii. Modificarea valorii capitalului social urmeaza a se finaliza dupa parcurgerea procedurilor legale.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

4. APROBARI ȘI ANEXE

Prezentul raport a fost autorizat pentru publicare de către Directorat, la data de 15.11.2021. Notele explicative fac parte integrantă din situațiile financiare individuale. Anexe:

- Situația poziției financiare la 30.09.2021;
- Situația rezultatului global la 30.09.2021;
- Situația modificării capitalurilor proprii la 30.09.2021;
- Situația fluxurilor de numerar la 30.09.2021;
- Notele explicative la situațiile financiare întocmite la 30.09.2021

Situațiile financiare individuale la 30.09.2021 sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare financiară adoptate de Uniunea Europeană și O.M.F.P. NR.2844/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

LA 30 SEPTEMBRIE 2021

	NOTA	01.01.2021	lei 30.09.2021
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	180.977.705	197.234.541
- Imobilizări necorporale	2	2.038.439	2.080.744
- Active aferente drepturilor de utilizare	3	150.788.747	147.019.034
- Active financiare disponibile pentru vânzare	4	383.614	376.003
- Investiții în filiale și entități asociate	5	36.470.252	36.470.252
- Alte titluri imobilizate	6	780.587	793.562
- Investiții imobiliare	1	3.143.598	3.143.598
TOTAL ACTIVE NECURENTE		374.582.942	387.117.734
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	7	914.175	1.295.382
- Clienți și alte creanțe	8	19.992.312	17.116.432
- Creanțe privind impozitul pe profit	15	1.115.533	1.053.982
- Cheltuieli înregistrate în avans	9	208.004	307.574
- Numerar și echivalente de numerar	10	9.398.706	22.473.583
TOTAL ACTIVE CURENTE		31.628.729	42.246.953
TOTAL ACTIVE		406.211.670	429.364.687
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	11	35.399.149	35.399.149
- Ajustare capital social	11	164.750.632	164.750.632
- Prime de capital	11	1.091.443	1.091.443
- Rezerve	12	54.278.470	52.273.453
- Actiuni proprii	11	-4.087.907	-4.087.907
- Rezultatul exercitiului	13	2.272.530	9.806.782
- Rezultat reportat	13	99.033.238	102.989.982
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	11	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	14	334.002	648.411
TOTAL CAPITALURI PROPRII		188.320.926	198.121.315

DATORII

Datorii necurente

- Datorii aferente impozitului amânat	15	6.369.311	6.047.291
- Alte datorii	16	8.260	0
'- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	154.083.661	151.456.411
- Venituri înregistrate în avans	18	0	0
- Provizioane beneficii angajați	20	79.883	79.883
- Împrumuturi bancare pe termen lung	17	37.697.425	54.243.143
TOTAL DATORII NECURENTE		198.238.540	211.826.727

Datorii curente

- Furnizori și alte datorii	19	9.224.704	7.802.784
- Alte datorii	16	288.849	123.316
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	4.425.973	5.952.667
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	17	5.294.559	5.379.043
- Dobândă aferentă creditelor pe termen lung	17	20.091	26.387
- Datorii privind impozit pe profit curent	14	0	0
- Provizioane	20	372.441	98.646
- Venituri înregistrate în avans	18	25.588	33.801
TOTAL DATORII CURENTE		19.652.205	19.416.645
TOTAL DATORII		217.890.744	231.243.372

TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII

406.211.670	429.364.687
--------------------	--------------------

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 SEPTEMBRIE 2021**

		lei	
	Nota	30.09.2020	30.09.2021
Venituri	21	50.461.631	59.283.232
Alte venituri	22	1.430.529	2.092.787
Materii prime și materiale consumabile	23	-5.892.154	-6.899.078
Costul mărfurilor vândute	24	-31.997	-95.298
Serviciile prestate de terți	25	-7.073.435	-12.257.329
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	26	-20.523.505	-22.577.557
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	27	-10.633.710	-11.362.384
Alte cheltuieli	28	-1.208.059	-1.228.500
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	29	465.212	698.939
Profit/(pierdere) din exploatare		6.994.512	7.654.813
Venituri financiare	30	161.300	5.761.527
Cheltuieli financiare	31	-1.260.807	-1.097.401
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	32	-177.722	-2.771.408
Profit înainte de impozitare		5.717.284	9.547.530
Cheltuiala cu impozitul pe profit	15	-599.186	259.252
PROFIT AFERENT EXERCIȚIULUI		5.118.097	9.806.782
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>		-1.482.129	-1.684.214
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	12	-1.764.439	-2.005.017
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	282.310	320.803
<i>Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>		1.112	-6.393
Câștiguri sau pierderi din acțiuni evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	14	1.324	-7.611
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	-212	1.218
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI (fără impozit)		-1.481.017	-1.690.607
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCIȚIULUI		3.637.080	8.116.175

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 30 SEPTEMBRIE 2021

	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 ian-sept 2021	0	0	0	9.806.782	0	0	0	0	9.806.782
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	-7.611	0	0	-7.611
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	1.218	0	0	1.218
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-2.005.017	2.005.017	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare realizate	0	0	0	-320.803	0	320.803	0	0	0
SOLD LA 30.09.2021	35.399.149	164.750.632	52.273.453	112.796.765	-164.750.632	648.411	1.091.443	-4.087.907	198.121.314

Director General

Dorinel Cazacu

Director economic

Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

LA 30 SEPTEMBRIE 2021

	30.09.20	30.09.21
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	54.208.438	66.512.125
Plăți către furnizori și angajați	-34.865.777	-39.754.417
Dobânzi plătite	0	0
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-791.760	-783.042
Impozit pe profit plătit	0	0
Alte încasări	736.594	1.833.600
Alte plăți	-874.174	-502.163
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	18.413.321	27.306.103
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	0	-56.484
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-54.991.686	-35.223.326
Plăți pentru rascumparare actiuni fuziune	-4.084.532	0
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
Transfer numerar in cadrul fuziunii	1.596.391	0
Dobânzi încasate	105.415	28.046
Dividende încasate	4.557	5.704.477
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-57.369.856	-29.547.287
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	31.100.647	19.851.535
Plăți aferente împrumuturilor pe termen lung	-20.158.570	-4.002.134
Dobândă aferentă împrumut	-202.340	-263.012
Dividende plătite	0	0
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	10.739.737	15.586.389
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	-28.216.797	13.345.205
V. INCIDENTA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	-177.722	-270.328
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	41.966.630	9.398.706
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.09.	13.572.110	22.473.583

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

Note la situațiile financiare individuale
la data de 30 septembrie 2021

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

INFORMAȚII GENERALE

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

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

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

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

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

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

Din data de 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

BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

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

Bazele evaluării

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

Continuitatea activității

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

Moneda funcțională și moneda de prezentare

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

Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

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

POLITICI ȘI METODELE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Tranzacții în monedă străină

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

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

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

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

Raportarea pe segmente

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

Imobilizări corporale

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

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

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

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

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

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

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

Imobilizări necorporale

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

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

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

Deprecierea activelor nefinanciare

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

Instrumente financiare

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

Active financiare disponibile pentru vânzare

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

Actiunile financiare disponibile pentru vânzare sunt evaluate la cost.

Investițiile în filiale și entități asociate

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

Creanțe clienți și conturi asimilate

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

Stocuri

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

Creanțele comerciale (clienții)

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

Numerar și echivalente de numerar

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

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

Capitalul social

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

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

Distribuirea dividendelor

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

Datorii comerciale (furnizori)

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

Impozitul pe profit curent și amânat

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

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

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

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

Beneficiile angajaților

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

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

Provizioane

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

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

Recunoașterea veniturilor

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

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

a) Veniturile din prestări de servicii

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

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

b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

c) Veniturile din dobânzi

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

d) Veniturile din chirii

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

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

lei

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

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investiții imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	Total
La 01.01.2021							
Cost sau valoare reevaluată	46.297.815	122.947.488	693.924	3.143.598	72.123.629	6.690.794	251.897.248
Amortizare cumulată	-51.034	-67.169.575	-555.336		0	0	-67.775.945
Valoare contabilă netă 01.01.2021	46.246.781	55.777.913	138.588	3.143.598	72.123.629	6.690.794	184.121.303
Valoarea contabilă netă inițială	46.246.781	55.777.913	138.588	3.143.598	72.123.629	6.690.794	184.121.303
Intrări	9.641.255	10.466.654	4.945	0	29.130.980	207.202	49.451.037
Ieșiri	0	-207.220	0	0	-20.163.890	-5.451.300	-25.822.410
Amortizare aferentă ieșirilor	0	207.220	0	0	0	0	207.220
Cheltuiala cu amortizarea	-2.830.257	-4.724.355	-24.398	0	0	0	-7.579.010
Valoarea contabilă netă finală la 30.09.2021	53.057.779	61.520.212	119.135	3.143.598	81.090.719	1.446.696	200.378.139
Cost sau valoare reevaluată	55.939.070	133.206.922	698.869	3.143.598	81.090.719	1.446.696	275.525.874
Amortizare cumulată	-2.881.291	-71.686.710	-579.734	0	0	0	-75.147.735
Valoare contabilă netă	53.057.779	61.520.212	119.135	3.143.598	81.090.719	1.446.696	200.378.139

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 2020 de către un evaluator independent, după cum urmează:

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

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

În primele trei trimestre ale anului 2021 s-au înregistrat intrări de active imobilizate în valoare de 20.277.280 lei, având drept sursă cumpararea.

Societatea are imobilizări corporale dobândite în leasing financiar, un autoturism, cu o valoare de 40.827,56 lei.

Conform contract de credit contractat cu BRD pentru finanțarea proiectului PACECO, societatea a ipotecat podul și cele două utilaje de manipulare containere.

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

NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Licențe și programe informatice	lei
	Licențe și programe informatice
La 01 ianuarie 2021	
Cost	3.158.495
Amortizare cumulată	-1.228.516

Valoare contabilă netă	1.929.979
Valoarea contabilă netă inițială	1.929.979
Intrări	164.426
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-13.661
Valoare contabilă netă finală	2.080.744
La 30 septembrie 2021	
Cost	3.322.921
Amortizare cumulată	-1.242.177
Valoare contabilă netă	2.080.744

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

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

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 dobandzile sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe durata contractului de leasing, fiind calculate la soldul ramas al datoriei din leasing pentru fiecare perioada.

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

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

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

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

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

Aplicarea IFRS 16 incepand cu anul 2019 a avut in vedere Contractul de inchiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, incheiat intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta; la data de 30.09.2021 consecintele sunt:

- a) asupra Situatiei pozitiei financiare:
 - recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 160.652.750 lei;
 - recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 157.409.078 lei, din care 151.456.411 lei, datorii pe termen lung si 5.952.667 lei datorii pe termen scurt;
- b) asupra Situatiei profitului sau pierderii:
 - scaderea cheltuielilor cu chiria cu suma de 4.429.799 lei;
 - cresterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 3.769.713 lei;
 - cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 3.329.243 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului si a datoriilor companiei – crestere de 160.652.750 lei, respectiv 157.409.078 lei;
- asupra fluxurilor de trezorerie: crestere a fluxului de trezorerie aferent activitatii de exploatare, concomitent cu o diminuare a fluxului de trezorerie din activitati de finantare, cu aceeasi valoare, astfel incat fluxul de trezorerie total nu este influentat;
- asupra indicatorilor financiari:
 - o lichiditate curenta – scadere ca urmare a majorarii datoriilor curente;
 - o grad de indatorare – crestere exponentiala ca urmare a majorarii datoriilor totale;
 - o viteza de rotatie a activelor – scadere ca urmare a cresterii activelor;

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

	<u>Active aferente drepturilor de utilizare</u>
La 01 ianuarie 2021	
Cost	160.652.750
Amortizare cumulată	-9.864.003
Valoare contabilă netă	150.788.747
Valoarea contabilă netă inițială	150.788.747
Intrări	0
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-3.769.713
Valoare contabilă netă finală	147.019.034
La 30 septembrie 2021	
Cost	160.652.750
Amortizare cumulată	-13.633.716
Valoare contabilă netă	147.019.034

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	01.01.2021	30.09.2021
pe termen scurt	4.425.973	5.952.667
pe termen lung	154.083.661	151.456.411
Total	158.509.634	157.409.078

NOTA 4. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

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

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

lei

TITLURI DE PARTICIPARE

	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	ELECTRICA SA	TOTAL
Valoare la 01.01.2021	68.736	231.822	83.056	383.614
Creșteri de valoare	0	0	7.942	7.942
Creșteri de valoare justă	0	0	-15.552	-15.552
Diminuări de valoare justă	0	0	0	0
Valoare la 30.09.2021	68.736	231.822	75.445	376.003

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

NOTA 5. INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIATE

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

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

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

lei

	Titluri de participare SOCEFIN	Total
La 01.01.2021	36.470.252	36.470.252
Intrări	-	-
Ieșiri	-	-
La 30.09.2020	36.470.252	36.470.252

NOTA 6. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

La finele celui de-al treilea trimestru al anului în curs societatea avea angajate garanții în valoare totală de 793.561,69 lei, acestea fiind urmări ale:

- Contractului de închiriere C.N.A.P.M.–00082–IDP–01 încheiat între SOCEP și C.N. Administrația Porturilor Maritime S.A. CONSTANȚA, 702.228,18 lei;
- Contractului de concesiune nr 94 încheiat cu Administrația Zonei Libere Constanța Sud, 27.724,71 lei;
- Garanțiilor preluate în urma fuziunii, în valoare de 63.608,80 lei;

NOTA 7. STOCURI

Stocurile deținute la 30.09.2021 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	lei	
	01.01.2021	30.09.2021
Materiale consumabile	2.826.460	2.922.046
Mărfuri	6.670	6.670
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-1.926.635	-1.926.635
Avansuri pentru stocuri	7.680	293.301
Total	914.175	1.295.382

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 1.926.635 lei.

NOTA 8. CLIENȚI ȘI ALTE CREANȚE

	lei	
	01.01.2021	30.09.2021
Creanțe comerciale (clienți)	16.480.751	14.480.193
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-752.293	-367.601
Creanțe comerciale – valoare contabilă	15.728.458	14.112.591
Garanții sub 1 an	0	0

Alte creanțe	6.004.836	4.744.822
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.740.982	-1.740.982
Alte creanțe – valoare contabilă	4.263.854	3.003.841
Total	19.992.312	17.116.432

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 30.09.2021

	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 1 ianuarie 2021	-752.293	-1.740.982
Creșteri	-9.938	0
Diminuări	394.630	0
Sold la 30 septembrie 2021	-367.601	-1.740.982

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

În alte creanțe sunt incluse:

lei

	01.01.2021	30.09.2021
Avansuri pentru stocuri și prestări servicii	116.863	81.151
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	562.937	841.655
TVA de recuperat	2.723.223	816.674
Debitori diverși	2.601.812	3.005.343
Total	6.004.836	4.744.822

NOTA 9. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse, fiind în cunsum de 307.574,38 lei.

NOTA 10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	lei	
	01.01.2021	30.09.2021
Numerar în casă și în conturile bancare	4.213.507	10.246.914
Depozite bancare pe termen scurt	5.185.199	12.226.669
Total	9.398.706	22.473.583

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.09.2021, respectiv 4,9471 lei/Euro și 4,2653 lei/USD.

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

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

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

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

NOTA 12. REZERVE

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

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

lei

	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale si diferente de curs valutar	TOTAL
La 01.01.2021	31.802.032	7.046.382	10.325.831	5.104.225	54.278.470
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	0	0	0	0
Surplus din reevaluare realizat	-2.005.017	0	0	0	-2.005.017
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	0	0
La 30.09.2021	29.797.015	7.046.382	10.325.831	5.104.225	52.273.453

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

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

Rezervele din reducerile fiscale și diferențe de curs valutar în sumă de 5.104.225 lei, provin din:

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/2000 - 3.858.116 lei
- suma aferentă diferențelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităților bănești în deize calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanțelor Publice - 452.887 lei
- rezerve din profit reinvestit - 793.221 lei.

NOTA 13. REZULTATUL REPORTAT

lei

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenind din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	TOTAL
La 01.01.2021	75.141.602	2.272.530	-1.282.715	22.032.006	3.142.346	101.305.768
Repartizare/Distribuire rezerva legala	0	-2.272.530	0	0	0	-2.272.530
Profit/pierdere	2.272.530	9.806.782	0	0		12.079.312
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	2.005.017	0	2.005.017
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	-320.803	0	-320.803
La 30.09.2021	77.414.132	9.806.782	-1.282.715	23.716.220	3.142.346	112.796.765

NOTA 14. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

lei

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării	TOTAL
La 01.01.2021	-6.369.311	6.703.313	334.002
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	1.218	0	1.218
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	-7.611	-7.611
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	320.803		320.803
La 30.09.2021	-6.047.291	6.695.702	648.411

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 2021, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

	lei				
Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Profit reinvestit	Total
La 01.01.2021	308.262	398.924	13.707	126.915	847.808
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	-63.141	0	0	-63.141
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	1.590	0	0	1.590
La 30.09.2021	308.262	337.373	13.707	126.915	786.257

Datorii privind impozitul pe profit amânat

	lei		
Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	Total
La 01.01.2021	5.296.781	1.072.530	6.369.311
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	-320.803	-2.488	-323.291
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0	1.271	1.271
La 30.09.2021	4.975.978	1.071.312	6.047.291

b) Impozitul pe profit curent

	lei	
	30.09.2020	30.09.2021
Sold la 01 ianuarie	-604.262	-267.725
Creșteri	749.345	0
Diminuări	0	0
Sold la 30 septembrie	145.083	-267.725

c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

	lei	
	30.09.2020	30.09.2021
Profit înainte de impozitare	4.731.294	9.806.782
Deduceri	-7.194.716	-7.636.639
Venituri neimpozabile	-1.506.758	-6.421.500
Cheltuieli nedeductibile	7.845.437	7.938.123
Elemente similare veniturilor	1.764.439	2.005.017
Profit impozabil	5.639.695	5.691.783
Impozit pe profit calculat cu 16%	902.351	910.685
Sponsorizări reportate din an precedent	-104.175	0
Sponsorizări an curent	0	0
Deducere profit reinvestit	-8.948	-910.685
Facilitate fiscala OUG 33/2020	-39.883	0
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	749.345	0

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	lei	
	30.09.2020	30.09.2021
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	749.345	0
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	164.716	63.141
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-314.874	-322.393
Cheltuiala cu impozitul pe profit	599.187	-259.252

NOTA 16. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, contractul de leasing financiar preluat în urma fuziunii prin absorbție, având drept obiect un autovehicul. Durata acestuia se întinde până la 30.05.2022, iar soldul acestuia la data 30.09.2021, a fost de 13.144,76 lei, scadent sub un an.

De asemenea, în această categorie sunt incluse și garantiile oferite SOCEP SA de către terți, având o valoare de 110.171,30 lei.

NOTA 17. ÎMPRUMUTURI BANCARE

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). În luna februarie a anului trecut s-a realizat conversia monedei creditului din lei în euro. La 30.09.2021 soldul creditului a fost 8.068.565 lei, din care obligații de plată sub un an 5.379.043 lei, și peste un an 2.689.523 lei. Dobânda de plată aferentă creditului înregistrată la 30.09.2021 este de 4.706,67 lei.

Pentru realizarea Terminalului modern de cereale faza I în Portul Constanta, societatea a încheiat în anul 2019 cu BRD, Contractul de credit nr. 3637, pentru emiterie unui acreditiv, cu o valoare de 5.299.000 euro, care a devenit subsecvent contractului de finanțare a investiției, în valoare de 13.012.000 euro, încheiat în februarie 2020. La 30.09.2021 soldul creditului a fost 51.553.620 lei, având scadența peste un an. Dobânda de plată aferentă creditului înregistrată la 30.06.2021 este de 21.680,45 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	
	01.01.2021	30.09.2021
Donații pentru investiții	0	0
Alte venituri	25.588	33.801
TOTAL	25.588	33.801

NOTA 19. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

	lei	
	01.01.2021	30.09.2021
Datorii comerciale din care:	5.789.264	4.184.358
Furnizori pentru imobilizări	3.163.418	950.295
Salarii datorate	861.477	1.191.800
Dividende neridicate	1.373.592	1.326.529
Asigurări sociale și alte impozite	1.200.370	1.100.097
Total	9.224.704	7.802.784

Asigurările sociale și alte impozite, care au scadență în luna octombrie 2021, au următoarele valori:

	lei	
	01.01.2021	30.09.2021
Contribuții sociale	933.681	932.884
Impozit salarii	168.977	167.213
Impozit retenere la sursa	97.712	0
TOTAL	1.200.370	1.100.097

La 30.09.2021, 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	
	01.01.2021	30.09.2021
Provizioane pentru beneficii angajați	79.883	79.883
Alte provizioane	372.441	98.646
TOTAL	452.324	178.529

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 79.883 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, pentru fiecare angajat, primite la data pensionării.

NOTA 21. VENITURI (cifra de afaceri)

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

	lei	
	30.09.2020	30.09.2021
Venituri din prestări de servicii portuare	50.027.147	58.600.872
Venituri din chirii	302.130	328.143
Alte venituri, din care:	132.354	354.217
vânzarea de mărfuri	132.354	354.217
TOTAL	50.461.631	59.283.232

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

	lei	
	30.09.2020	30.09.2021
I. MĂRFURI GENERALE		
Manipulare mărfuri	25.423.676	36.391.838
Depozitare	5.927.188	2.053.682
Alte servicii	384.800	615.783
Zona Sud Agigea	171.164	247.665
TOTAL	31.906.828	39.308.967
II. CONTAINERE		
Manipulări	17.488.421	19.170.396
Depozitări	782.896	459.949
Alte servicii	283.486	343.920
TOTAL	18.554.803	19.974.265
III. TOTAL SOCIETATE		
Manipulări	42.912.097	55.562.234
Depozitări	6.710.084	2.513.631
Alte servicii	668.286	959.703
Zona Sud Agigea	171.164	247.665
TOTAL	50.461.631	59.283.232

NOTA 22. ALTE VENITURI

lei

	30.09.2020	30.09.2021
Productia de imobilizari	602.521	1.391.686
Despatch și penalități	193.197	416.434
Diverse	631.586	283.457
Venituri din subventii de exploatare	3.225	1.210
TOTAL	1.430.529	2.092.787

NOTA 23. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

lei

	30.09.2020	30.09.2021
Cheltuieli cu materialele consumabile	4.385.995	4.896.485
Cheltuieli privind alte materiale	191.532	314.983
Cheltuieli cu energie și apă	1.314.628	1.687.610
TOTAL	5.892.154	6.899.078

NOTA 24. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

lei

	30.09.2020	30.09.2021
Cheltuieli privind mărfurile	31.997	95.298

NOTA 25. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

lei

	30.09.2020	30.09.2021
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	794.462	1.881.645
Cheltuieli chirii	214.348	309.417
Cheltuieli cu primele de asigurare	225.706	242.848
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	76.634	75.944
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	303.799	325.148
Cheltuieli transport bunuri și personal	99.244	87.380
Cheltuieli cu deplasări	5.451	857
Cheltuieli poștale și telecomunicații	99.058	125.702

Cheltuieli cu serviciile bancare	18.226	15.313
Cheltuieli manevră vagoane	298.558	524.397
Cheltuieli servicii portuare	2.726.666	6.221.818
Cheltuieli salubritate	333.163	303.160
Cheltuieli protecția muncii	37.162	50.455
Cheltuieli PSI, securitate	1.089.678	1.385.545
Cheltuieli servicii informatice	220.667	234.660
Cheltuieli abonamente, cotizații	73.403	77.165
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	139.669	141.832
Cheltuieli taxe autorizații	117.043	79.697
Cheltuieli școlarizare	69.475	21.136
Alte cheltuieli	131.025	153.209
TOTAL	7.073.435	12.257.329

NOTA 26. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

lei

CHELTUIELI	30.09.2020	30.09.2021
Salarii și tichete de masă	19.602.042	21.622.575
Cheltuieli cu asigurări sociale	921.463	954.982
TOTAL	20.523.505	22.577.557

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

lei

CHELTUIELI	30.09.2020	30.09.2021
Beneficii Directorat	668.919	725.387
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	15.050	16.321
Beneficii Consiliu de Supraveghere	654.947	611.490
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	14.736	13.758
TOTAL	1.353.653	1.366.956

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	30.09.2020	30.09.2021
	383	371

NOTA 27. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	lei	
	30.09.2020	30.09.2021
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	9.208	13.661
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	7.009.814	7.579.010
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	3.614.688	3.769.713
TOTAL	10.633.710	11.362.384

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	
	30.09.2020	30.09.2021
Cheltuieli cu impozite și taxe	699.638	798.316
Pierderi din creanțe	403877,46	553,55
Despăgubiri, amenzi, penalități	78.441	364.402
Donații	9605,2	0
Sponsorizări	0	31.616
Alte cheltuieli exploatare	16.497	33.612
TOTAL	1.208.059	1.228.500

NOTA 29. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	lei	
	30.09.2020	30.09.2021
Venituri din cedarea activelor	29.412	0
Cheltuieli din cedarea activelor	-318.342	0
Venituri din provizioane	706.650	0
Cheltuieli cu provizioanele	-120.561	273.795
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	480.677	394.630
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-3.731	-9.938
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	311.561	113.357

Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-620.454	-72.905
TOTAL	465.212	698.939

NOTA 30. VENITURI FINANCIARE

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

lei

	30.09.2020	30.09.2021
Venituri din dobânzi	105.583	38.524
Alte venituri financiare	51.160	18.526
Venituri din titluri de plasament	4.557	5.704.477
TOTAL	161.300	5.761.527

NOTA 31. CHELTUIELI FINANCIARE

lei

	30.09.2020	30.09.2021
Cheltuieli din dobanzi	164.346	269.238
Cheltuieli privind titlurile de plasament cedate	0	0
Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	1.096.461	828.163
TOTAL	1.260.807	1.097.401

NOTA 32. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

lei

	30.09.2020	30.09.2021
Venituri din diferențe de curs valutar	975.299	936.020
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-1.153.021	-1.206.348
Venituri din diferențe de curs valutar aferente dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	0	391.152
Cheltuieli din diferențe de curs valutar aferente dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	0	-2.892.232
Câștiguri (pierderi) financiare - net	-177.722	-2.771.408

NOTA 33. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În perioada celor trei trimestre ale anului 2021, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: CELCO S.A.. Legătura cu CELCO S.A. este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere

Vânzări de bunuri și servicii	lei	
	30.09.2020	30.09.2021
CELCO S.A		
Vânzări de bunuri	0	0
Vânzări de servicii	0	122.233
Vânzări de active	0	0
Total (TVA inclus)	0	122.233

La 30 septembrie 2021 nu exista solduri ramase de incasat.

NOTA 34. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		30.09.2020	30.09.2021
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,97	2,18
	Capital împrumutat		
	----- x 100		
	Capital propriu	94,04%	106,92%
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat		
	----- x 100		
	Capital angajat	48,46%	51,67%
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți		
	----- x 90		
	Cifra de afaceri	83,00	60,00
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,15	0,15

EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

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

La data întocmirii situațiilor financiare există un risc de afectare a activității societății, urmare a efectelor globale și naționale a epidemiei de Covid 19. În acest sens, managementul companiei a implementat proceduri de protecție a salariaților, și are în vedere măsuri de gestionare a resurselor în corelație cu evoluția situației, astfel încât să se limiteze impactul asupra rezultatelor financiare, cât și al asigurării continuității activității societății.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec