

**SOCEP S.A.**  
**RAPORTUL TRIMESTRIAL**  
**PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE**  
**LA 30.09.2024**

**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 2024**

Data raportului ..... 15.11.2024  
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 ..... 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.       | 30.09.2023         | 30.09.2024         |
|---------------------------------|------------|--------------------|--------------------|
| <b>I. ACTIVE TOTALE</b>         | <b>lei</b> | <b>545.765.452</b> | <b>721.036.213</b> |
| 1.1. Active imobilizate         | ”          | 442.233.788        | 569.966.837        |
| 1.2. Stocuri                    | ”          | 1.224.233          | 1.481.032          |
| 1.3. Creanțe                    | ”          | 37.307.003         | 57.179.480         |
| 1.4. Casa și conturi bănci      | ”          | 18.598.785         | 45.914.754         |
| 1.5. Cheltuieli în avans        | ”          | 728.322            | 820.788            |
| 1.6. Investiții pe termen scurt | ”          | 45.673.321         | 45.673.321         |
| <b>II. PASIVE TOTALE</b>        | <b>lei</b> | <b>545.765.452</b> | <b>721.036.213</b> |
| 2.1. Capitaluri proprii         | ”          | 252.821.507        | 443.356.577        |
| 2.2. Datorii totale             | ”          | 292.410.268        | 277.355.452        |
| 2.3. Venituri în avans          | ”          | 19.780             | 8.091              |
| 2.4. Provizioane                | ”          | 513.897            | 316.092            |

### b) Contul de profit și pierderi

| INDICATORI |                   | U.M. | 30.09.2023  | 30.09.2024  |
|------------|-------------------|------|-------------|-------------|
| I.         | CIFRA DE AFACERI  | lei  | 141.255.352 | 156.771.522 |
| II.        | VENITURI TOTALE   | ”    | 155.581.452 | 183.197.720 |
| III.       | CHELTUIELI TOTALE | ”    | 96.448.345  | 97.223.399  |
| IV.        | PROFIT BRUT       | ”    | 59.133.107  | 85.974.321  |

### c) Indicatori economico-financiari

| MODUL DE CALCUL                   | REZULTATE  |            |
|-----------------------------------|------------|------------|
|                                   | 30.09.2023 | 30.09.2024 |
| Active curente/Datorii curente    | 1,75       | 2,41       |
| Capital împrumutat                |            |            |
| ----- x 100                       | 92,45%     | 48,46%     |
| Capital propriu                   |            |            |
| Capital împrumutat                | 48,04%     | 32,64%     |
| ----- x 100                       |            |            |
| Capital angajat                   |            |            |
| Sold mediu clienți                |            |            |
| ----- x 270                       | 44         | 54         |
| Cifra de afaceri                  |            |            |
| Cifra afaceri/Active immobilizate | 0,32       | 0,28       |

## 2. ANALIZA ACTIVITĂȚII

2.1. În perioada de referință traficul portuar a înregistrat o creștere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 5,23%, respectiv 146 mii tone mărfuri. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

| GRUPE MĂRFURI |                          | U.M.   | 30.09.2023     | 30.09.2024     |
|---------------|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| I.            | TRAFIC PORTUAR TOTAL     | mii to | <b>2.790</b>   | <b>2.936</b>   |
| 1.1.          | Mărfuri generale si vrac | ”      | 1.495          | 1.352          |
| 1.2.          | Mărfuri containerizate   | ”      | 1.295          | 1.584          |
| II.           | NUMĂR CONTAINERE         |        | <b>76.434</b>  | <b>96.845</b>  |
| III.          | TEU-ri CONTAINERE        |        | <b>121.022</b> | <b>157.323</b> |

2.2. Cheltuielile de capital efectuate până la 30.09.2024 au vizat în principal achiziționarea de echipamente și a unor dispozitive din sfera IT&C ce deservește activitatea de exploatare.

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 din surse proprii.

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**

În AGEA din data de 19.07.2023, acționarii SOCEP S.A. au hotărât majorarea capitalului social cu suma maximă de 34.622.275,80 lei, prin emiterea unui număr maxim de acțiuni de 346.222.758, cu o valoare nominală de 0,1 lei. Procedura s-a aflat în derulare în trimestrul III al anului curent.

### **4. APROBARI ȘI ANEXE**

Prezentul raport a fost autorizat pentru publicare de către Directorat, la data de 15.11.2024. Notele explicative fac parte integrantă din situațiile financiare individuale. Anexe:

- Situația poziției financiare la 30.09.2024;
- Situația rezultatului global la 30.09.2024;
- Situația modificării capitalurilor proprii la 30.09.2024;
- Situația fluxurilor de numerar la 30.09.2024;
- Notele explicative la situațiile financiare întocmite la 30.09.2024

Situațiile financiare individuale la 30.09.2024 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 2024**

|  | NOTA | 01.01.2024         | lei<br>30.09.2024  |
|--|------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIVE NECURENTE</b>  |      |                    |                    |
| - Imobilizări corporale  | 1    | 297.774.515        | 371.312.183        |
| - Imobilizări necorporale  | 2    | 2.130.008          | 2.132.505          |
| - Active aferente drepturilor de utilizare   | 3    | 159.351.186        | 155.755.040        |
| - Active financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global | 4    | 444.245            | 471.511            |
| - Investiții în filiale și entități asociate   | 5    | 35.699.181         | 35.699.181         |
| - Alte titluri imobilizate   | 6    | 50.879             | 0                  |
| - Investiții imobiliare  | 1    | 4.596.417          | 4.596.417          |
| <b>TOTAL ACTIVE NECURENTE</b>  |      | <b>500.046.430</b> | <b>569.966.837</b> |
| <b>ACTIVE CURENTE</b>  |      |                    |                    |
| - Stocuri  | 7    | 1.101.972          | 1.481.032          |
| - Clienți și alte creanțe  | 8    | 64.611.040         | 56.426.633         |
| - Creanțe privind impozitul pe profit  | 15   | 752.847            | 752.847            |
| - Cheltuieli înregistrate în avans   | 9    | 448.947            | 820.788            |
| - Numerar și echivalente de numerar  | 10   | 84.376.732         | 91.588.075         |
| <b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>  |      | <b>151.291.537</b> | <b>151.069.376</b> |
| <b>TOTAL ACTIVE</b>  |      | <b>651.337.967</b> | <b>721.036.213</b> |
| <b>CAPITALURI PROPRII</b>  |      |                    |                    |
| - 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   | 100.169.350        | 95.869.923         |
| - Rezultatul exercitiului  | 13   | 92.414.198         | 73.251.369         |
| - Rezultat reportat  | 13   | 116.690.043        | 214.671.036        |
| - Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29  | 11   | -164.750.632       | -164.750.632       |
| - Alte elemente de capitaluri proprii  | 14   | -6.210.756         | -5.499.944         |
| <b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>  |      | <b>368.127.029</b> | <b>443.356.577</b> |

## DATORII

### Datorii necurente

|   |    |             |             |
|---|----|-------------|-------------|
| - Datorii aferente impozitului amânat               | 15 | 12.206.299  | 11.522.753  |
| - Alte datorii                                      | 16 | 10.973.870  | 17.780.065  |
| - Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare | 3  | 165.017.054 | 161.578.901 |
| - Venituri înregistrate în avans                    | 18 | 0           | 0           |
| - Provizioane beneficii angajați                    | 20 | 97.344      | 97.344      |
| - Împrumuturi bancare pe termen lung                | 17 | 30.681.946  | 23.890.230  |

### TOTAL DATORII NECURENTE

**218.976.513      214.869.294**

### Datorii curente

|   |    |            |            |
|---|----|------------|------------|
| - Furnizori și alte datorii                               | 19 | 22.382.004 | 29.802.900 |
| - Alte datorii  | 16 | 13.639.870 | 1.789.634  |
| - Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare       | 3  | 6.336.686  | 6.388.040  |
| - Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an | 17 | 13.794.856 | 17.135.103 |
| - Dobândă aferentă creditelor pe termen lung              | 17 | 8.489      | 7.638      |
| - Datorii privind impozit pe profit curent                | 15 | 4.608.544  | 7.460.188  |
| - Provizioane   | 20 | 3.444.664  | 218.748    |
| - Venituri înregistrate în avans                          | 18 | 19.312     | 8.091      |

### TOTAL DATORII CURENTE

**64.234.425      62.810.342**

### TOTAL DATORII

**283.210.938      277.679.636**

### TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII

**651.337.967      721.036.213**

Director General  
Dorinel Cazacu

Director economic  
Cristian-Mihai Ududec

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL  
LA 30 SEPTEMBRIE 2024**

|   |      | lei               |                   |
|---|------|-------------------|-------------------|
|   | Nota | 30.09.2023        | 30.09.2024        |
| Venituri  | 21   | 141.255.352       | 156.771.522       |
| Alte venituri   | 22   | 3.555.935         | 19.575.249        |
| Materii prime și materiale consumabile  | 23   | -12.667.069       | -14.966.821       |
| Costul mărfurilor vândute   | 24   | -207.277          | -85.487           |
| Serviciile prestate de terți  | 25   | -21.590.823       | -18.097.072       |
| Cheltuieli cu beneficiile angajaților   | 26   | -34.726.547       | -39.793.386       |
| Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea  | 27   | -17.417.133       | -19.933.181       |
| Alte cheltuieli   | 28   | -1.741.815        | -1.778.472        |
| Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net  | 29   | 2.453.279         | 3.623.582         |
| <b>Profit/(pierdere) din exploatare</b>   |      | <b>58.913.902</b> | <b>85.315.934</b> |
| Venituri financiare   | 30   | 525.414           | 2.105.406         |
| Cheltuieli financiare   | 31   | -1.345.557        | -1.358.372        |
| Alte câștiguri/pierderi financiare (net)  | 32   | 1.039.349         | -88.648           |
| <b>Profit înainte de impozitare</b>   |      | <b>59.133.107</b> | <b>85.974.321</b> |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit   | 15   | -8.989.342        | -12.722.952       |
| <b>PROFIT AFERENT EXERCITIULUI</b>  |      | <b>50.143.765</b> | <b>73.251.369</b> |
| <b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL</b>  |      |                   |                   |
| <i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>                            |      | <b>-1.683.969</b> | <b>-3.611.519</b> |
| Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor   | 12   | -2.004.725        | -4.299.427        |
| Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global   | 14   | 320.756           | 687.908           |
| <i>Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>                               |      | <b>2.278</b>      | <b>22.904</b>     |
| Câștiguri sau pierderi din acțiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global | 14   | 2.713             | 27.266            |
| Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global   | 14   | -434              | -4.363            |
| <b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)</b>                        |      | <b>-1.681.691</b> | <b>-3.588.615</b> |
| <b>TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI</b>   |      | <b>48.462.074</b> | <b>69.662.753</b> |

Director General  
Dorinel Cazacu

Director economic  
Cristian-Mihai Ududec

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 30 SEPTEMBRIE 2024

|  | 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 |
|--|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|---|-------------------------------------|------------------|--------------------------|
| <b>SOLD LA 01.01.2024</b>  | <b>63.972.750</b> | <b>164.750.632</b>              | <b>100.169.350</b> | <b>116.690.043</b> | <b>92.414.198</b>       | <b>-164.750.632</b>                             | <b>-6.210.756</b>                   | <b>1.091.443</b> | <b>368.127.029</b>       |
| Distribuire profit aferent an anterior   |                   |                                 |                    | <b>94.369.474</b>  | <b>-92.414.198</b>      |   |                                     |                  | 1.955.276                |
| Profit aferent trimestrului  | 0                 | 0                               | 0                  | 0                  | 73.251.369              | 0   | 0                                   | 0                | 73.251.369               |
| Modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global                                  | 0                 | 0                               | 0                  | 0                  | 0                       | 0   | 27.266                              | 0                | 27.266                   |
| Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global | 0                 | 0                               | 0                  | 0                  | 0                       | 0   | -4.363                              | 0                | -4.363                   |
| Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate   | 0                 | 0                               | -4.299.427         | 4.299.427          | 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                        |
| <b>SOLD LA 30.09.2024</b>  | <b>63.972.750</b> | <b>164.750.632</b>              | <b>95.869.923</b>  | <b>214.671.036</b> | <b>73.251.369</b>       | <b>-164.750.632</b>                             | <b>-5.499.944</b>                   | <b>1.091.443</b> | <b>443.356.577</b>       |

Director General

Dorinel Cazacu

Director economic

Cristian-Mihai Ududec



## SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

LA 30 SEPTEMBRIE 2024

|  | 30.09.2023         | 30.09.2024         |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE</b>                           |                    |                    |
| Încasări de la clienți   | 149.144.621        | 176.388.435        |
| Plăți către furnizori și angajați  | -69.512.672        | -78.891.463        |
| TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)                             | -3.426.369         | -5.227.857         |
| Impozit pe profit plătit   | -7.435.985         | -10.382.274        |
| Alte încasări  | 1.712.029          | 22.457.180         |
| Alte plăți   | -2.991.502         | -701.910           |
| <b>I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE</b>                             | <b>67.490.121</b>  | <b>103.642.111</b> |
| <b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>                           |                    |                    |
| Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale                           | -38.224            | -10.267            |
| Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale                             | -21.182.722        | -94.738.474        |
| Dobânzi încasate   | 1.672.313          | 2.121.644          |
| Dividende încasate   | 100.512            | 717                |
| <b>II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>                              | <b>-19.448.120</b> | <b>-92.626.380</b> |
| <b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>                            |                    |                    |
| Încasări din împrumuturi pe termen lung  | 11.884.450         | 18.467.865         |
| Plăți aferente împrumuturilor pe termen lung                                     | -18.553.509        | -21.925.188        |
| Dobândă aferentă împrumut  | -287.961           | -258.416           |
| Dividende plătite  | 0                  | 0                  |
| <b>III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>                              | <b>-6.957.020</b>  | <b>-3.715.739</b>  |
| <b>IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)</b>  | <b>41.084.981</b>  | <b>7.299.992</b>   |
| <b>V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB</b>                               | <b>-1.027.611</b>  | <b>-88.648</b>     |
| <b>VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b> | <b>24.214.736</b>  | <b>84.376.732</b>  |
| <b>VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.09.</b>                          | <b>64.272.106</b>  | <b>91.588.076</b>  |

Director General  
Dorinel Cazacu

Director economic  
Cristian-Mihai Ududec

Note la situațiile financiare individuale  
la data de 30 septembrie 2024

*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: 63.972.750,40 lei împărțit în 639.727.504 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 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 moneda 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, sănătate și șomaj. Toți angajații societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Indemnizațiile, salariile, contribuțiile la fondurile de pensii și de asigurări sociale ale statului român, concediile de odihnă anuale și concediile medicale plătite, primele și beneficiile nemonetare sunt cumulate pe parcursul anului în care sunt prestate serviciile aferente de către angajații societății.

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

### *Provizioane*

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

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

### *Recunoașterea veniturilor*

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

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

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

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

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

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

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

c) Veniturile din dobânzi

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

d) Veniturile din chirii

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

Director General  
Dorinel Cazacu

Director economic  
Cristian-Mihai Ududec



**NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE**

lei

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

|   | <b>Terenuri și construcții</b> | <b>Instalații și mașini</b> | <b>Mobilier, dotări și alte echipamente</b> | <b>Investiții imobiliare</b> | <b>Active în curs de execuție</b> | <b>Avansuri imobilizări corporale</b> | <b>Total</b>       |
|---|--------------------------------|-----------------------------|---|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------------|
| <b>La 01.01.2024</b>                                |                                |                             |   |                              |                                   |                                       |                    |
| Cost sau valoare reevaluată                         | <b>151.962.252</b>             | <b>173.648.699</b>          | 791.223                                     | 4.596.417                    | 50.612.207                        | 3.926.759                             | 385.537.557        |
| Amortizare cumulată                                 | -22.336                        | -82.460.048                 | -684.241                                    | 0                            | 0                                 | 0                                     | -83.166.625        |
| <b>Valoare contabilă netă 01.01.2024</b>            | <b>151.939.916</b>             | <b>91.188.651</b>           | <b>106.982</b>                              | <b>4.596.417</b>             | <b>50.612.207</b>                 | <b>3.926.759</b>                      | <b>302.370.932</b> |
| Valoarea contabilă netă inițială                    | 151.939.916                    | 91.188.651                  | 106.982                                     | 4.596.417                    | 50.612.207                        | 3.926.759                             | 302.370.932        |
| Intrări   | 18.255                         | 22.992.291                  | 19.680                                      | 0                            | 88.499.656                        | 524.388                               | 112.054.269        |
| Ieșiri  | 0                              | -1.721.809                  | 0   | 0                            | -23.103.589                       | -1.686                                | -24.827.084        |
| Amortizare aferentă ieșirilor                       | 0                              | 1.721.809                   | 0   | 0                            | 0                                 | 0                                     | 1.721.809          |
| Cheltuiala cu amortizarea                           | -6.727.799                     | -8.657.362                  | -26.165                                     | 0                            | 0                                 | 0                                     | -15.411.326        |
| <b>Valoarea contabilă netă finală la 30.09.2024</b> | <b>145.230.372</b>             | <b>105.523.580</b>          | <b>100.497</b>                              | <b>4.596.417</b>             | <b>116.008.273</b>                | <b>4.449.461</b>                      | <b>375.908.600</b> |
| Cost sau valoare reevaluată                         | 151.980.507                    | 194.919.181                 | 810.903                                     | 4.596.417                    | 116.008.273                       | 4.449.461                             | 472.764.742        |
| Amortizare cumulată                                 | -6.750.135                     | -89.395.601                 | -710.406                                    | 0                            | 0                                 | 0                                     | -96.856.142        |
| <b>Valoare contabilă netă finală la 30.09.2024</b>  | <b>145.230.372</b>             | <b>105.523.580</b>          | <b>100.497</b>                              | <b>4.596.417</b>             | <b>116.008.273</b>                | <b>4.449.461</b>                      | <b>375.908.600</b> |

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

Construcțiile societății au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 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.

În primele trei trimestre ale anului 2024 s-au înregistrat intrări de active imobilizate corporale în valoare de 19.533.989 lei, având drept sursă cumpararea.

## 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 30.09.2024 societatea nu are în sold avansuri de imobilizări necorporale.

|                                  | <b>Licențe și programe<br/>informatice</b> |
|----------------------------------|--|
| <b>La 01 ianuarie 2024</b>       |  |
| Cost                             | 3.463.678                                  |
| Amortizare cumulată              | -1.333.670                                 |
| <b>Valoare contabilă netă</b>    | <b>2.130.008</b>                           |
| <b>Trimestrul III 2024</b>       |  |
| Valoarea contabilă netă inițială | 2.130.008                                  |
| Intrări                          | 81.979                                     |
| Ieșiri                           | 0  |
| Amortizare aferentă ieșirilor    | 0  |
| Cheltuiala cu amortizarea        | -79.482                                    |
| Valoare contabilă netă finală    | 2.132.505                                  |
| <b>La 30 septembrie 2024</b>     |  |
| Cost                             | 3.545.657                                  |
| Amortizare cumulată              | -1.413.152                                 |
| <b>Valoare contabilă netă</b>    | <b>2.132.505</b>                           |

### 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 30.09.2024 consecintele sunt:

- a) asupra Situatiei pozitiei financiare:
  - recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 155.755.040 lei;
  - recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 167.966.941 lei, din care 161.578.901 lei, datorii pe termen lung si 6.388.040 lei datorii pe termen scurt;
- b) asupra Situatiei profitului sau pierderii:
  - recunoasterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 4.442.373 lei;
  - cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 1.456.803 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului companiei – crestere de 155.755.040 lei;
- datoriilor companiei – crestere de 167.966.941 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al trimestrului III 2024 - scadere cu 1.456.803 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, Contractele de inchiriere incheiate intre SOCEP SA si Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime S.A. Constanta au fost recunoscut drept Active aferente dreptului de utilizare si Datorii leasing aferenta dreptului de utilizare.

|  | <b>Active aferente<br/>drepturilor de<br/>utilizare</b> |                    |
|--|---|--------------------|
| <b>La 01 ianuarie 2024</b>                                   |   |                    |
| Cost   |   | 186.237.691        |
| Amortizare cumulată  |   | -26.886.505        |
| <b>Valoare contabilă netă</b>                                |   | <b>159.351.186</b> |
| Valoarea contabilă netă inițială                             |   | 159.351.186        |
| Intrări  |   | 846.227            |
| Ieșiri   |   | 0                  |
| Amortizare aferentă ieșirilor                                |   | 0                  |
| Cheltuiala cu amortizarea                                    |   | -4.442.373         |
| Valoare contabilă netă finală                                |   | 155.755.040        |
| <b>La 30 septembrie 2024</b>                                 |   |                    |
| Cost   |   | 187.083.918        |
| Amortizare cumulată  |   | -31.328.878        |
| <b>Valoare contabilă netă</b>                                |   | <b>155.755.040</b> |
| <b>Datorii leasing aferente<br/>drepturilor de utilizare</b> | <b>01.01.2024</b>                                       | <b>30.09.2024</b>  |
| pe termen scurt  | 6.336.686   | 6.388.040          |
| pe termen lung   | 165.017.054   | 161.578.901        |
| <b>Total</b>   | <b>171.353.740</b>                                      | <b>167.966.941</b> |

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

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

- societățile ROCOMBI SA BUCUREȘTI și ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,7619% 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

|                              | <b>TITLURI DE PARTICIPARE</b> |                     |                     |                |
|------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
|                              | <b>ROCOMBI SA</b>             | <b>ROFERSPED SA</b> | <b>ELECTRICA SA</b> | <b>TOTAL</b>   |
| <b>Valoare la 01.01.2024</b> | <b>96.352</b>                 | <b>271.918</b>      | <b>75.975</b>       | <b>444.245</b> |
| Creșteri de valoare          | 0                             | 0                   | 27.266              | 27.266         |
| Creșteri de valoare justă    | 0                             | 0                   | 0                   | 0              |
| Diminuări de valoare justă   | 0                             | 0                   | 0                   | 0              |
| <b>Valoare la 30.09.2024</b> | <b>96.352</b>                 | <b>271.918</b>      | <b>103.241</b>      | <b>471.511</b> |

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

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

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

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

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

|                      | lei                                       |                   |
|----------------------|---|-------------------|
|                      | <b>Titluri de participare<br/>SOCEFIN</b> | <b>Total</b>      |
| <b>La 01.01.2024</b> | <b>35.699.181</b>                         | <b>35.699.181</b> |
| Intrări              | 0   | 0                 |
| Ieșiri               | 0   | 0                 |
| <b>La 30.09.2024</b> | <b>35.699.181</b>                         | <b>35.699.181</b> |

#### NOTA 6. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

Societatea nu mai are constituit garanții către furnizori.

#### NOTA 7. STOCURI

Stocurile deținute la 30.09.2024 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

|  | lei               |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>01.01.2024</b> | <b>30.09.2024</b> |
| Materiale consumabile                  | 2.936.705         | 3.267.418         |
| Mărfuri                                | 263.035           | 227.895           |
| Ajustări pentru deprecierea stocurilor | -2.131.439        | -2.131.439        |
| Avansuri pentru stocuri                | 33.671            | 117.159           |
| <b>Total</b>                           | <b>1.101.971</b>  | <b>1.481.032</b>  |

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor valoare de 2.131.439 lei.

#### NOTA 8. CLIENȚI ȘI ALTE CREANȚE

|  | lei               |                   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>01.01.2024</b> | <b>30.09.2024</b> |
| Creanțe comerciale (clienți)                   | 42.733.798        | 45.201.615        |
| Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți | -497.378          | -379.556          |
| Creanțe comerciale – valoare contabilă         | 42.236.420        | 44.822.058        |
| Alte creanțe                                   | 24.126.818        | 13.356.773        |
| Ajustări pentru depreciere debitori diverși    | -1.752.198        | -1.752.198        |
| Alte creanțe – valoare contabilă               | 22.374.620        | 11.604.575        |
| <b>Total</b>                                   | <b>64.611.040</b> | <b>56.426.633</b> |

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

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

|                            | lei  |   |
|----------------------------|--|---|
|                            | <b>LA 30.09.2024</b>                       |   |
|                            | <b>Ajustări depreciere creanțe clienți</b> | <b>Ajustări depreciere debitori diverși</b> |
| Sold la 1 ianuarie 2024    | -497.378                                   | -1.752.198                                  |
| Creșteri                   | -1.642                                     | 0   |
| Diminuări                  | 119.463                                    | 0   |
| Sold la 30 septembrie 2024 | -379.556                                   | -1.752.198                                  |

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

În alte creanțe sunt incluse:

|   | lei               |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <b>01.01.2024</b> | <b>30.09.2024</b> |
| Avansuri pentru prestări servicii           | 25.013            | 111.554           |
| Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe | 20.959.192        | 7.163.399         |
| TVA de recuperat                            | 63.364            | 2.991.348         |
| Debitori diverși                            | 3.079.249         | 3.090.472         |
| <b>Total</b>                                | <b>24.126.818</b> | <b>13.356.773</b> |

## NOTA 9. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse, fiind în cunsum de 820.788 lei.

#### NOTA 10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

|   | lei               |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <b>01.01.2024</b> | <b>30.09.2024</b> |
| Numerar în casă și în conturile bancare | 18.679.673        | 10.516.390        |
| Depozite bancare pe termen scurt        | 65.697.058        | 81.071.686        |
| <b>Total</b>                            | <b>84.376.732</b> | <b>91.588.075</b> |

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.09.2024, respectiv 4,9760 lei/Euro și 4,4612 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 între SOCEP SA și Casa de Expediții Phoenix SA, din cursul anului 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 repartizare a profitului net | Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar | TOTAL              |
|--|--|------------------|--|---|--------------------|
| <b>La 01.01.2024</b>                                       | <b>68.976.954</b>                                | <b>8.729.176</b> | <b>10.325.831</b>                        | <b>12.137.389</b>   | <b>100.169.350</b> |
| Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)          | 0  | 0                | 0  | 0   | 0                  |
| Surplus din reevaluare realizat                            | -4.299.427                                       | 0                | 0  | 0   | -4.299.427         |
| Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă | 0  | 0                | 0  | 0   | 0                  |
| Rezerve din profit reinvestit                              | 0  | 0                | 0  | 0   | 0                  |
| <b>La 30.09.2024</b>                                       | <b>64.677.527</b>                                | <b>8.729.176</b> | <b>10.325.831</b>                        | <b>12.137.389</b>   | <b>95.869.923</b>  |

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

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

Rezervele din reducerile fiscale și diferențe de curs valutar în sumă de 12.137.389 lei, provin din:

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/2000 - 3.858.117 lei
- suma aferentă diferențelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităților bănești în devize calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanțelor Publice - 452.887 lei
- rezerve din profit reinvestit - 7.826.385 lei.

### NOTA 13. REZULTATUL REPORTAT

lei

|  | Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat | Rezultatul exercitiului | Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 | Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare | Rezultat reportat provenind din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29 | TOTAL              |
|--|--|-------------------------|--|--|--|--------------------|
| <b>La 01.01.2024</b>                   | <b>86.045.585</b>                                    | <b>92.414.198</b>       | <b>-1.282.715</b>  | <b>28.784.827</b>  | <b>3.142.346</b>   | <b>209.104.241</b> |
| Repartizare/Distribuire rezerva legala | 94.369.474   | -92.414.198             | 0  | 0  | 0  | 1.955.276          |
| Profit/pierdere                        | 0  | 73.251.369              | 0  | 0  |  | 73.251.369         |
| Surplusul din reevaluare realizat      | 0  | 0                       | 0  | 4.299.427  | 0  | 4.299.427          |

|   |                    |                   |                   |                   |                  |                    |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| Impozit pe profit<br>afereant surplusul<br>din reevaluare<br>realizat | 0                  | 0                 | 0                 | -687.908          | 0                | -687.908           |
| Distribuire<br>dividende  | 0                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                | 0                  |
| <b>La 30.09.2024</b>  | <b>180.415.059</b> | <b>73.251.369</b> | <b>-1.282.715</b> | <b>32.396.346</b> | <b>3.142.346</b> | <b>287.922.404</b> |

#### NOTA 14. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

lei

|   | <b>Impozit pe<br/>profit amânat<br/>recunoscut pe<br/>seama<br/>capitalurilor<br/>proprie</b> | <b>Diferențe din<br/>modificarea valorii<br/>juste a activelor<br/>financiare<br/>disponibile în<br/>vederea vânzării</b> | <b>TOTAL</b>      |
|---|---|---|-------------------|
| <b>La 01.01.2024</b>  | <b>-12.203.628</b>  | <b>5.992.872</b>  | <b>-6.210.756</b> |
| Impozit pe profit amânat afereant<br>modificării valorii juste a activelor<br>financiare disponibile pentru vânzare | -4.363  | 0   | -4.363            |
| Modificarea valorii juste a activelor<br>financiare disponibile pentru vânzare                                      | 0   | 27.266  | 27.266            |
| Impozit pe profit amânat afereant<br>surplusului din reevaluare realizat  | 687.908   | 0   | 687.908           |
| <b>La 30.09.2024</b>  | <b>-11.520.082</b>  | <b>6.020.139</b>  | <b>-5.499.944</b> |

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

##### a) Impozitul pe profit amânat

Activele de impozit amânat au fost recunoscute pentru 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 2024, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

## Active privind impozitul pe profit amânat

lei

| Active privind impozitul amânat                          | Stocuri (ajustarea stocurilor) | Creanțe (ajustarea creanțelor) | Provizioane   | Profit reinvestit | Total          |
|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------------|----------------|
| <b>La 01.01.2024</b>                                     | <b>265.763</b>                 | <b>343.666</b>                 | <b>16.501</b> | <b>126.915</b>    | <b>752.847</b> |
| Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei | 0                              | 0                              | 0             | 0                 | 0              |
| Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei  | 0                              | 0                              | 0             | 0                 | 0              |
| <b>La 30.09.2024</b>                                     | <b>265.763</b>                 | <b>343.666</b>                 | <b>16.501</b> | <b>126.915</b>    | <b>752.847</b> |

## Datorii privind impozitul pe profit amânat

lei

| Datorii privind impozitul amânat                              | Rezerve din reevaluare | Active financiare disponibile în vederea vânzării | Total             |
|---|------------------------|---|-------------------|
| <b>La 01.01.2024</b>  | <b>11.247.439</b>      | <b>958.860</b>                                    | <b>12.206.299</b> |
| Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei      | 0                      | 0   | 0                 |
| Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei       | 0                      | 0   | 0                 |
| Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global | -687.908               | 0   | -687.908          |
| Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global  | 0                      | 4.363   | 4.363             |
| <b>La 30.09.2024</b>  | <b>10.559.531</b>      | <b>963.222</b>                                    | <b>11.522.753</b> |

## b) Impozitul pe profit curent

lei

|                       | <b>30.09.2023</b> | <b>30.09.2024</b> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Sold la 01 ianuarie   | 2.117.081         | 4.608.544         |
| Creșteri              | 9.310.098         | 13.521.461        |
| Diminuări             | -7.435.985        | -10.669.817       |
| Sold la 30 septembrie | 3.991.194         | 7.460.188         |

## c) Cheltuieli cu impozitul pe profit

lei

|  | <u>30.09.2023</u> | <u>30.09.2024</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu impozitul pe profit curent | 9.310.098         | 13.410.860        |
| Cheltuială cu impozitul pe profit amânat | 0                 | 0                 |
| Venituri cu impozitul pe profit amânat   | 320.756           | 687.908           |
| <b>Cheltuiala cu impozitul pe profit</b> | <b>8.989.342</b>  | <b>12.722.952</b> |

## NOTA 16. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, garantiile primite de la terti, subventia angajata de catre SOCEP SA in cadrul unui program privind fonduri nerambursabile, precum si subventia primita in cadrul programului rabla avand o valoare totala de 19.569.699. lei.

In functie de scadenta, acestea sunt structurate astfel:

- 1.789.634 lei cu scadenta sub un an, reprezentand subventia primita in cadrul programului rabla, in suma de 9.000 lei si 1.780.634 lei reprezinta garantii conferite Socep de catre clientii;

- 17.780.065 lei fiind scadent peste 1 an, reprezentand cele doua subventii din care 23.000 lei subventia programului rabla.

## NOTA 17. ÎMPRUMUTURI BANCARE

In cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un credit bancar, in suma de 13.012.000 euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale. De asemenea, în cursul anului 2022, societatea a mai contractat de la BRD un credit de investitii in valoare de 3.550.000 euro. Soldul acestora la 30.09.2024 este de 41.025.333 lei, din care 17.135.103 lei scadent pe termen scurt si 23.890.230 lei scadent peste un an.

Societatea are încheiat un contract de finanțare cu BRD – GSG, in valoare de 18.750.000 euro, destinant finanțării fazei a II-a a Terminalului modern de cereale.

De asemenea, societatea are contractat cu BRD si un plafon de scrisori de garantie in valoare de 340.000 euro.

Dobanda datorata la finele trimestrului al III -lea 2024 a fost de 7.638 lei.

## NOTA 18. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

|               | lei               |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
|               | <b>01.01.2024</b> | <b>30.09.2024</b> |
| Alte venituri | 19.312            | 8.091             |
| <b>TOTAL</b>  | <b>19.312</b>     | <b>8.091</b>      |

## NOTA 19. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

|                                    | lei               |                   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                    | <b>01.01.2024</b> | <b>30.09.2024</b> |
| Datorii comerciale din care:       | 14.511.615        | 22.494.473        |
| Furnizori pentru imobilizări       | 3.603.011         | 14.122.823        |
| Salarii datorate                   | 1.245.602         | 1.215.777         |
| Dividende neridicate               | 4.471.762         | 4.280.613         |
| Asigurări sociale și alte impozite | 2.153.025         | 1.812.037         |
| <b>Total</b>                       | <b>22.382.004</b> | <b>29.802.900</b> |

Asigurările sociale și alte impozite, care au scadență în luna octombrie 2024, au următoarele valori:

|                     | lei               |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|
|                     | <b>01.01.2024</b> | <b>30.09.2024</b> |
| Contribuții sociale | 1.665.567         | 1.534.120         |
| Impozit salarii     | 303.775           | 277.917           |
| TVA                 | 183.683           | 0                 |
| <b>TOTAL</b>        | <b>2.153.025</b>  | <b>1.812.037</b>  |

La 30.09.2024, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

## NOTA 20. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

lei

|                                       | <b>01.01.2024</b> | <b>30.09.2024</b> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Provizioane pentru beneficii angajați | 97.344            | 97.344            |
| Alte provizioane                      | 3.444.664         | 218.748           |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>3.542.008</b>  | <b>316.092</b>    |

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 97.344 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

|  | <b>30.09.2023</b>  | <b>30.09.2024</b>  |
|--|--------------------|--------------------|
| Venituri din prestări de servicii portuare | 140.508.955        | 154.541.693        |
| Venituri din chirii                        | 418.264            | 722.986            |
| Alte venituri, din care:                   | 328.132            | 1.506.843          |
| vânzarea de mărfuri                        | 328.132            | 1.506.843          |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>141.255.352</b> | <b>156.771.522</b> |

#### NOTA 22. ALTE VENITURI

lei

|                                      | <b>30.09.2023</b> | <b>30.09.2024</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Productia de imobilizari             | 1.696.246         | 3.344.518         |
| Despatch și penalități               | 1.446.877         | 15.881.585        |
| Diverse                              | 414.491           | 349.146           |
| Venituri din subventii de exploatare | -1.679            | 0                 |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>3.555.935</b>  | <b>19.575.249</b> |

#### NOTA 23. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

|                                       | lei               |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                       | <b>30.09.2023</b> | <b>30.09.2024</b> |
| Cheltuieli cu materialele consumabile | 8.084.327         | 10.323.639        |
| Cheltuieli privind alte materiale     | 415.001           | 363.831           |
| Cheltuieli cu energie și apă          | 4.167.741         | 4.279.351         |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>12.667.069</b> | <b>14.966.821</b> |

#### NOTA 24. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

|                              | lei               |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
|                              | <b>30.09.2023</b> | <b>30.09.2024</b> |
| Cheltuieli privind mărfurile | 207.277           | 85.487            |

#### NOTA 25. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

|   | lei               |                   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <b>30.09.2023</b> | <b>30.09.2024</b> |
| Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile     | 5.220.523         | 6.443.574         |
| Cheltuieli chirii                             | 184.242           | 125.185           |
| Cheltuieli cu primele de asigurare            | 637.280           | 723.939           |
| Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate     | 139.038           | 100.869           |
| Cheltuieli privind comisioanele și onorariile | 45.697            | 69.722            |
| Cheltuieli transport bunuri și personal       | 88.350            | 95.447            |
| Cheltuieli cu deplasări                       | 3.300             | 354.134           |
| Cheltuieli poștale și telecomunicații         | 141.066           | 131.536           |
| Cheltuieli cu serviciile bancare              | 34.623            | 139.374           |
| Cheltuieli manevră vagoane                    | 1.148.055         | 471.699           |
| Cheltuieli servicii portuare                  | 10.152.808        | 5.402.285         |
| Cheltuieli salubritate                        | 557.501           | 1.090.835         |
| Cheltuieli protecția muncii                   | 52.053            | 164.252           |
| Cheltuieli PSI, securitate                    | 1.440.576         | 1.550.884         |
| Cheltuieli servicii informatice               | 368.985           | 384.790           |
| Cheltuieli abonamente, cotizații              | 132.447           | 141.006           |
| Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.         | 210.365           | 203.840           |
| Cheltuieli taxe autorizații                   | 123.892           | 124.210           |
| Cheltuieli școlarizare                        | 23.112            | 93.239            |
| Alte cheltuieli                               | 886.909           | 286.253           |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>21.590.823</b> | <b>18.097.072</b> |

**NOTA 26. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR**

lei

| <b>CHELTUIELI</b>               | <b>30.09.2023</b> | <b>30.09.2024</b> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Salarii și tichete de masă      | 33.667.854        | 38.505.146        |
| Cheltuieli cu asigurări sociale | 1.058.693         | 1.288.240         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>34.726.547</b> | <b>39.793.386</b> |

**NOTA 27. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA**

lei

|  | <b>30.09.2023</b> | <b>30.09.2024</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale           | 67.420            | 79.482            |
| Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale             | 12.967.208        | 15.411.326        |
| Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor | 4.382.505         | 4.442.373         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>17.417.133</b> | <b>19.933.181</b> |

**NOTA 28. ALTE CHELTUIELI**

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

lei

|                                 | <b>30.09.2023</b> | <b>30.09.2024</b> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu impozite și taxe  | 1.248.468         | 1.332.056         |
| Despăgubiri, amenzi, penalități | 401.701           | 44.532            |
| Donații                         | 150,26            | 20.000            |
| Sponsorizări                    | 54.356            | 317.500           |
| Alte cheltuieli exploatare      | 37.140            | 64.385            |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>1.741.815</b>  | <b>1.778.472</b>  |

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

lei

|                                  | <b>30.09.2023</b> | <b>30.09.2024</b> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Venituri din cedarea activelor   | 19.895            | 76.412            |
| Cheltuieli din cedarea activelor | -22.708           | 0                 |



|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Venituri din provizioane   | 2.882.953        | 3.052.088        |
| Cheltuieli cu provizioanele  | 569.559          | 725.917          |
| Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți  | 36.489           | 119.463          |
| Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți   | -5.297           | -1.642           |
| Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar           | 2.791.279        | 485.067          |
| Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar | -3.818.891       | -833.722         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2.453.279</b> | <b>3.623.582</b> |

### NOTA 30. VENITURI FINANCIARE

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

lei

|                                   | <b>30.09.2023</b> | <b>30.09.2024</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Venituri din dobânzi              | 403.611           | 2.086.100         |
| Alte venituri financiare          | 21.291            | 18.589            |
| Venituri din titluri de plasament | 100.512           | 717               |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>525.414</b>    | <b>2.105.406</b>  |

### NOTA 31. CHELTUIELI FINANCIARE

lei

|  | <b>30.09.2023</b> | <b>30.09.2024</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli din dobanzi                                       | 276.976           | 257.753           |
| Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utilizare a activelor | 1.068.582         | 1.100.618         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1.345.557</b>  | <b>1.358.372</b>  |

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

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

lei

|  | <b>30.09.2023</b> | <b>30.09.2024</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Venituri din diferențe de curs valutar       | 4.513.992         | 1.012.512         |
| Cheltuieli din diferențe de curs valutar     | -3.474.643        | -1.101.160        |
| <b>Câștiguri (pierderi) financiare - net</b> | <b>1.039.349</b>  | <b>-88.648</b>    |

### NOTA 33. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În cele 3 trimestre ale anului 2024, societatea nu a avut tranzacții cu părți afiliate, care să depășească pragul de semnificație.

### NOTA 34. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

| MODUL DE CALCUL                  | REZULTATE  |            |
|----------------------------------|------------|------------|
|                                  | 30.09.2023 | 30.09.2024 |
| Active curente/Datorii curente   | 1,75       | 2,41       |
| Capital împrumutat               |            |            |
| ----- x 100                      | 92,45%     | 48,46%     |
| Capital propriu                  |            |            |
| Capital împrumutat               | 48,04%     | 32,64%     |
| ----- x 100                      |            |            |
| Capital angajat                  |            |            |
| Sold mediu clienți               |            |            |
| ----- x 180                      | 44         | 54         |
| Cifra de afaceri                 |            |            |
| Cifra afaceri/Active imobilizate | 0,32       | 0,28       |

### EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

Director General  
Dorinel Cazacu

Director economic  
Cristian-Mihai Ududec