

**CUPRINS RAPORT ANUAL**  
**conform Regulament ASF nr.5/2018**  
**pentru exercițiul financiar 2021**

<b>CAP. I SINTEZĂ RAPORT ANUAL</b>	<b>PAG.</b>
I.1 Activitatea SOCEP S.A.	1
I.2 Activele corporale ale SOCEP S.A.	6
I.3 Piața valorilor mobiliare emise de SOCEP S.A.	7
I.4 Conducerea SOCEP S.A.	7
I.5 Situația financiar – contabilă (rezumat)	8
I.6 Indicatori economico-financiari	10
I.7 Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății	10
 <b>CAP. II DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE PENTRU ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE ȘI RAPOARTELE AFERENTE</b>	
II.1 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare	11
II.2 Raportul Consiliului de Supraveghere	12
II.3 Raportul Directoratului	15
II.3.1 Raportul Directoratului pentru situațiile individuale	15
II.3.2 Raportul Directoratului pentru situațiile consolidate	31
 <b>CAP. III SITUAȚIILE FINANCIARE AUDITATE</b>	
III.1 Situațiile financiare anuale individuale și notele explicative	37
III.2 Raportul auditorului independent aferent situațiilor financiare individuale	77
III.3 Situațiile financiare anuale consolidate și notele explicative	82
III.4 Raportul auditorului independent aferent situațiilor financiare consolidate	122

---

**AGOA      27.04.2022**

**CAP. I SINTEZA RAPORT ANUAL  
conform Regulament ASF nr.5/2018  
pentru exercițiul financiar 2021**

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

**I.1 ACTIVITATEA SOCEP S.A.**

**1.1. PREZENTAREA GENERALĂ**

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

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

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

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

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

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

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

d) **ACHIZIȚII SAU ÎNSTRĂINĂRI DE ACTIVE:** În ultimii trei ani societatea a achiziționat sau a înstrăinat active după cum urmează:

- lei -

Anul	Achiziții	Înstrăinări /casări
2019	274.604	189.900
2020	17.140.612	721.088
2021	21.207.508	5.611.201

În cursul anului 2021 s-a înregistrat achiziții de imobilizări corporale în sumă de 21.207.508 lei, după cum urmează:

- ADMINISTRATIV	- 54.483 lei,
- ATELIER SCULE, DISPOZITIVE	- 42.889 lei,
- CUVA CF	- 17.887.294 lei,
- EXPEDITII	- 115.197 lei,
- FADROME	- 2.716.305 lei,
- MACARALE CHEU	- 2.843 lei,
- MAGAZII	- 4.945 lei,
- MANIPULARI CONTAINERE	- 6.202 lei,
- PODURI	- 39.580 lei,
- SILOZ	- 8.772 lei,
- UTILAJE RUTIERE	- 324.385 lei,
- VESTIAR	- 4.613 lei,

Au fost scoase din funcțiune prin casare/vânzare imobilizări corporale în sumă de 5.611.201 lei.

În cursul anului 2021 au fost puse in funcțiune urmatoarele investitii cu o valoare semnificativa:

- echipamente Cuva CF	- 17.887.291 lei;
- incarcatoare frontale:	- 2.176.852 lei;
- utilaje rutiere:	- 324.385 lei;
- expeditii:	- 115.197 lei,

În cursul anului 2021 societatea a continuat realizarea in Portul Constanta a investitiei Teminal modern de cereale faza I, cu o capacitate de 50.000 to, investiție aflată în derulare și preconizată a se finaliza în anul 2022.

## b) ELEMENTE DE EVALUARE GENERALĂ

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

Nr. crt.	Elemente	U.M.	2019	2020	2021
1.	Capital social	lei	34.342.574	35.399.149	35.399.149
2.	Trafic portuar (fără containere)	mii to	1.901	1.766	2.396
3.	Număr containere	mii	84	65	66
4.	TEU-ri containere	mii	142	101	103
5.	% piața deținută	%	≈ 5	≈ 5	≈ 6
6.	Număr mediu salariați	pers.	379	388	371

7.	Cifra de afaceri	lei	76.921.205	66.439.712	80.884.308
8.	Total venituri	lei	90.672.264	71.003.280	92.699.547
9.	Total cheltuieli	lei	69.223.303	68.396.481	81.926.497
10.	Profit brut	lei	21.448.961	2.606.799	12.773.050
11.	Lichiditate	lei	41.966.630	9.398.706	20.577.205

Traficul portuar la nivelul anului 2021 a înregistrat un avans de 135,67%, pe fondul creșterii volumelor de mărfuri.

### **1.1.2. EVALUAREA NIVELULUI TEHNIC, SERVICII PRESTATE ȘI PIATA DE DESFACERE**

Principalele servicii prestate de SOCEP S.A. sunt:

- manipulări mărfuri, respectiv încărcări/descărcări mărfuri solide vrac sau ambalate, inclusiv containere;
- depozitări mărfuri: mărfuri solide vrac sau ambalate, inclusiv containere;
- alte servicii.

Piața de desfacere (vânzare) a acestor servicii este reprezentată de operatorii economici ce tranzitează mărfuri prin Portul Constanța și Constanța Sud Agiea.

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

SERVICII	2019		2020		2021	
	Lei	%	Lei	%	Lei	%
1. manipulări	62.407.522	81,13%	56.664.998	85,29%	74.640.858	92,28%
2. depozitări	13.373.251	17,39%	9.138.814	13,76%	3.846.776	4,76%
3. alte servicii	1.140.432	1,48%	635.900	0,96%	2.396.675	2,96%
<b>TOTAL</b>	<b>76.921.205</b>	<b>100%</b>	<b>66.439.712</b>	<b>100%</b>	<b>80.884.308</b>	<b>100%</b>

Variația traficului de mărfuri prin Portul Constanța se reflectă și în ponderea principalelor servicii în cifra de afaceri realizată.

Considerăm că, deși există o puternică concurență pe piața serviciilor portuare, SOCEP SA va reuși menținerea unei cote de piață a serviciilor portuare de aproximativ 6%.

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

Menționăm că în cursul anului 2019 s-a demarat realizarea unui terminal de cereale, proiect a cărui execuție s-a finalizat parțial în 2021, iar recepția finală se va realiza în 2022.

### **1.1.3. APROVIZIONAREA TEHNICO – MATERIALĂ**

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

Pentru utilități sursele de aprovizionare sunt asigurate atât de Administrația Portului cât și de alți furnizori și sunt livrate în baza contractelor economice încheiate, în cantitățile solicitate. Pentru

combustibili și materiale diverse sursele de aprovizionare sunt asigurate atât de pe platforma portuară cât și de pe piața Municipiului Constanța.

Prețurile de aprovizionare sunt de regulă variabile, dificil de menținut constante pe durate lungi de timp, utilizând de regulă selecția de oferte.

#### **1.1.4. EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE VÂNZARE**

Activitatea societății constă în prestări servicii (manipulări), și nu în vânzarea de produse.

În momentul de față, în Portul Constanța principalii competitori sunt CHIMPEX S.A., UMEX S.A. și Constanța South Container Terminal SRL. Ponderea de piață este de 6% din volumul mărfurilor derulate în Portul Constanța.

#### **1.1.5. FORȚA DE MUNCĂ ANGAJATĂ**

Numărul de salariați pe categorii de meserii și grad de instruire este dimensionat în funcție de volumul de activitate, tehnologiile de lucru utilizate și alte criterii specifice activității de exploatare portuară.

Evoluția principalelor categorii de salariați în ultimii trei ani a fost următoarea:

<b>Categorie / meserie</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
1. Docheri, conducători utilaje	181	186	171
2. Operatori dană, gestionari	76	82	78
3. Auxiliari, întreținere	66	61	59
4. Conducere, funcționari	56	60	63
<b>TOTAL:</b>	<b>379</b>	<b>388</b>	<b>371</b>

Numărul de personal este influențat direct de productivitatea muncii, de evoluția traficului portuar și structurii acestuia.

#### **1.1.6. IMPACTUL ACTIVITĂȚII SOCEP S.A. ASUPRA MEDIULUI**

SOCEP S.A. își desfășoară activitatea numai pe baza avizelor și autorizărilor obținute de la autoritatea de mediu, respectându-se astfel legislația privind protecția mediului înconjurător. Din acest punct de vedere societatea este controlată de organele specializate ale instituțiilor statului, nu a fost sancționată pe această linie și nu există nici un litigiu în acest sens.

#### **1.1.7. ACTIVITATEA DE CERCETARE ȘI DEZVOLTARE**

Datorită specificului activității societății, în exercițiul financiar al anului 2021 nu au fost efectuate cheltuieli pentru activitatea de cercetare și dezvoltare. În anul 2022 nu sunt preconizate astfel de cheltuieli.

### 1.1.8. ACTIVITATEA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI

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

- c) riscul de credit
- d) riscul de lichiditate
- e) riscul de piață.

Managementul societății se concentrează asupra impredictibilității piețelor financiare și caută să minimizeze potențialele efecte nefavorabile asupra performanțelor financiare ale societății. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja împotriva expunerii la risc.

#### f) Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară, dacă un client sau o contraparte într-un instrument financiar nu reușește să-și îndeplinească obligațiile contractuale. Aceasta rezultă în principal din creanțe față de clienți și numerar și echivalente de numerar.

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci și investiții financiare, managementul societății se bazează pe evaluări independente cu privire la rating-ul acestora. Pentru clienți nu există o evaluare independentă, managementul societății evaluând situația financiară a clienților în funcție de: bonitate, experiența trecută și alți factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne, conform limitelor stabilite de conducerea societății.

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

	- lei -		
	<b>31.dec.19</b>	<b>31.dec.20</b>	<b>31.dec.21</b>
Clienți și alte creanțe	17.426.954	21.107.844	16.518.129
Numerar și echivalente de numerar	41.966.630	9.398.706	20.577.205
<b>Total</b>	<b>59.393.584</b>	<b>30.506.550</b>	<b>37.095.334</b>

#### b) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul pe care societatea poate să-l întâmpine cu privire la îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare a căror decontare se realizează în numerar sau alte active financiare. Managementul societății urmărește previziunile privind necesarul de lichidități al societății pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde nevoilor operaționale. Conducerea societății investește surplusul de numerar în depozite la termen cu o scadență de maximum 3 luni, asigurându-se astfel o lichiditate suficientă. Datoriile societății sunt constituite din datorii față de furnizori, salariați, bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale.

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. 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 31.12.2021 soldul creditului a fost 6.725.164 RON.

În cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2021 este de 55.651.172 lei.

#### c) Riscul de piață

- Riscul valutar

Societatea este expusă riscului valutar legat în special de Euro și dolarul american. Riscul valutar este aferent creanțelor, numerarului și echivalentelor de numerar în valută. Societatea nu este acoperită împotriva riscului valutar, însă conducerea primește regulat previziuni referitoare la evoluția cursului de schimb leu/euro și leu/USD. Deoarece activele financiare exprimate în valută acoperă necesarul curent de finanțare al datoriilor financiare exprimate în valută, societatea este expusă riscului valutar, numai în situația aprecierii monedei naționale.

- Riscul de preț

Societatea este expusă la riscul de preț aferent instrumentelor de capitaluri proprii deținute la alte societăți și care nu sunt cotate la Bursa de Valori București.

- Riscul de rată a dobânzii

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

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

### **1.1.9. ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ ALE ACTIVITĂȚII SOCEP S.A.**

Tendențele fluctuante ale traficului portuar și cifrei de afaceri manifestate în ultimii trei ani vor fi prezente în cursul anului 2022. Menținerea unor tarife de referință în Euro va influența cifra de afaceri în condițiile evoluției imprevizibile a cursurilor valutare.

Menționăm că trecerea la tarife în lei nu se poate face cu mare ușurință, întrucât partenerii noștri de afaceri solicită comparabilitatea acestora cu tarifele externe.

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

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

### **I.2 ACTIVELE CORPORALE ALE SOCEP S.A.**

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

Construcțiile au următoarele destinații și suprafețe:

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

Construcțiile care nu sunt în proprietatea SOCEP S.A. sunt închiriate până în anul 2050 de la Administrația Portului Constanța.

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

Întregul parc de utilaje este în proprietatea SOCEP SA.

La data prezentei nu există potențiale probleme legate de proprietățile SOCEP S.A.

### **I.3 PIATA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCEP S.A.**

Valorile mobiliare emise de SOCEP S.A. în număr de 353.399.149 acțiuni nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei sunt tranzacționate la Bursa de Valori București, categoria Standard, simbol "SOCP", începând cu luna Octombrie 2005. Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

Din anul 2012 SOCEP S.A. este acționar unic la societatea cu răspundere limitată SOCEFIN S.R.L. CONSTANȚA, în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 23 februarie 2012. SOCEFIN S.R.L. Constanța are ca obiect principal de activitate cod CAEN 6420 – activități ale holdingurilor și un capital social în sumă de 30.000.000 lei.

În anul 2021 s-au distribuit dividende, în suma de 4.881.736 lei (prin DEPOZITARUL CENTRAL).

În anul 2021 SOCEP nu intenționează să emită obligațiuni.

### **I.4 CONDUCEREA SOCEP S.A.**

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

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

- |                |   |   |
|----------------|---|---|
| - DUȘU NICULAE | - | Președinte, vechime în funcții de conducere peste 25 ani;     |
| - DUȘU ION     | - | Vicepreședinte, vechime în funcții de peste 25 ani;           |
| ▪ SAMARA STERE | - | Vicepreședinte, vechime în funcții de conducere peste 25 ani. |

Din data de 09.07.2021 conform deciziei Consiliului de Supraveghere, Directoratul este format din 5 membri. Membrii Directoratului sunt:

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

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

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

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



## I.5. SITUAȚIA FINANCIAR – CONTABILĂ

Situațiile financiare individuale încheiate la 31.12.2021 sunt anexate. Ele au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) așa cum au fost adoptate de Uniunea Europeană și au fost auditate de societatea JPA AUDIT&CONSULTANȚĂ SRL, reprezentată legal de domnul Toma Florin, conform raportului anexat.

a) Situația poziției financiare:

INDICATORI		U.M.	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
- lei -					
<b>I.</b>	<b>ACTIVE TOTALE</b>	<b>lei</b>	<b>355.611.114</b>	<b>406.211.670</b>	<b>448.103.250</b>
1.1.	Active imobilizate	”	294.731.196	374.582.942	409.889.809
1.2.	Stocuri	”	1.306.149	914.175	885.583
1.3.	Clienți și alte creanțe	”	15.946.258	19.992.312	15.690.840
1.4.	Creanțe privind impozitul pe profit	”	1.480.697	1.115.533	827.289
1.5.	Cheltuieli în avans	”	180.184	208.004	232.524
1.6.	Numerar și echivalente de numerar	”	41.966.630	9.398.706	20.577.205
<b>II.</b>	<b>PASIVE TOTALE</b>	<b>lei</b>	<b>355.611.114</b>	<b>406.211.670</b>	<b>448.103.250</b>
2.1.	Capitaluri proprii	”	173.978.931	188.320.925	189.979.767
2.2.	Furnizori și alte datorii	”	6.008.078	9.521.812	9.326.878
2.3.	Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	”	153.793.525	158.509.634	180.222.516
2.4.	Datorii privind impozitul pe profit amanat și impozitul pe profit curent	”	3.782.811	6.369.311	5.239.119
2.5.	Imprumuturi pe termen lung (inclusiv dobanda)	”	17.144.765	43.012.076	62.405.278
2.6.	Provizioane	”	869.175	452.324	921.817
2.7.	Venituri în avans	”	33.829	25.588	7.875

b) Contul de profit și pierderi

INDICATORI		U.M.	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
- lei -					
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	76.921.205	66.439.712	80.884.308
II.	VENITURI TOTALE	”	90.672.264	71.003.280	93.420.434
III.	CHELTUIELI TOTALE	”	69.223.303	68.396.481	82.647.384
IV.	PROFIT BRUT	”	21.448.961	2.606.799	10.773.050

Dintre activele cu pondere de cel puțin 10% din total active fac parte construcțiile (12,48 %), instalații tehnice (28,77%) și activele aferente drepturilor de utilizare (41,25%), iar ca element de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 15% din vânzările nete (cifra de afaceri) fac parte cheltuiala cu beneficiile angajaților (37,75%) și cheltuielile cu amortizarea și deprecierea (19,45%).

## c) Fluxuri de trezorerie

- lei -

Denumirea elementului	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE</b>			
Încasări de la clienți	86.856.658	69.975.952	91.896.777
Plăți către furnizori și angajați	-51.891.543	-44.361.972	57.811.381
Dobânzi plătite	0	0	0
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-6.145.346	-3.593.568	-827.657
Impozit pe profit plătit	-3.186.457	-146.191	0
Alte încasări	5.629.632	2.432.728	2.688.333
Alte plăți	-5.952.140	-1.201.220	-439.111
<b>I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE</b>	<b>25.310.804</b>	<b>23.105.729</b>	<b>35.506.961</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>			
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	0	0	-189.718
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-28.585.386	-74.324.042	44.335.501
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-110		0
Plăți pentru achiziționarea acțiunilor în cadrul fuziunii	0	-4.084.532	0
Încasări din vânzarea sau lichidarea de titluri imobilizate	0	0	0
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	424.759	0	543.257
Încasări din fuziune	0	1.596.391	0
Dobânzi încasate	317.794	109.425	52.205
Dividende încasate	10.580.358	39.906	5.704.477
<b>II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>	<b>-17.262.585</b>	<b>-76.662.852</b>	<b>38.225.280</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>			
Încasări din împrumuturi pe termen lung	0	47.122.463	23.938.428
Restituire împrumut pe termen lung	-10.377.082	-21.483.061	-5.347.230
Dobânzi plătite aferente încasări din împrumuturi pe termen lung	-776.570	-260.095	-370.633
Dividende plătite	0	-3.897.466	-4.233.634
<b>III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>	<b>-11.153.652</b>	<b>21.481.841</b>	<b>13.986.931</b>
<b>IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I + II + III)</b>	<b>-3.105.433</b>	<b>-32.075.282</b>	<b>11.268.612</b>
<b>V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB</b>	<b>755.192</b>	<b>-492.641</b>	<b>-90.114</b>
<b>VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR</b>	<b>44.316.871</b>	<b>41.966.630</b>	<b>9.398.707</b>
<b>VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12.</b>	<b>41.966.630</b>	<b>9.398.707</b>	<b>20.577.205</b>

## I.6 INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		2020	2021
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,63	1,63
	Capital împrumutat	105,27	118,48
	----- x 100 Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat	51,28	54,23
	----- x 100 Capital angajat		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți ----- x 360 Cifra de afaceri	86,02	59,06
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,18	0,20

## I.7. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

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

7.2. Față de 31.12.2020, situația principalilor acționari semnificativi sau grupe de acționari la 31.12.2021 se prezintă după cum urmează:

ACȚIONARI (GRUPE)	U.M.	31.12.2020	31.12.2021
1. GRUPUL DD SA CONSTANȚA	%	55,3146	55,3146
2. SAMARA STERE	%	11,2429	11,2429
3. PERSOANE FIZICE	%	25,2749	25,2683
4. PERSOANE JURIDICE	%	8,1676	8,1742
TOTAL	%	100	100

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

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

**II.1 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare**

În conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilității nr.82/1991 republicată, declarăm că ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare aferente exercițiului financiar 2021 și confirmăm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aprobate prin OMFP nr. 2844/2016 aplicabile societăților comerciale, ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.
- b) Situațiile financiare întocmite la 31.12.2021 oferă o imagine fidelă a activelor, obligațiilor poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SOCEP S.A.
- c) SOCEP S.A. își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

## II.2 Raportul Consiliului de Supraveghere

### ➤ MEMBRII CONSILIULUI DE SUPRAVEGHERE

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

În cursul anului 2021, structura Consiliului de Supraveghere al SOCEP SA a fost următoarea:

Dușu Nicolae	-	Președinte
Dușu Ion	-	Vicepreședinte
Samara Stere	-	Vicepreședinte

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

### ➤ MEMBRII DIRECTORATULUI

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

În cursul anului 2021 componența Directoratului a fost:

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

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

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

➤ **ACTIVITATEA CONSILIULUI DE SUPRAVEGHERE ÎN ANUL 2021**

În anul 2021 Consiliul de Supraveghere a analizat cu atenție poziția și perspectivele societății și și-a îndeplinit prerogativele atribuite în conformitate cu legislația în vigoare, Actul Constitutiv al SOCEP SA și Regulamentul propriu.

Pe tot parcursul anului 2021, Consiliul de Supraveghere și-a coordonat activitatea cu cea a Directoratului în ceea ce privește conducerea societății și a monitorizat în permanență activitatea acestuia. Ori de câte ori a fost apreciat ca fiind necesar sau a fost sesizat de către Directorat, Consiliul de Supraveghere s-a implicat în luarea deciziilor majore privind activitatea societății.

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

În anul 2021, Consiliul de Supraveghere s-a întrunit de 20 de ori, ședințele având loc, atât la sediul societății din Incinta Port Constanța, Dana 34, cât și prin mijloace electronice de comunicare.

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

În continuare, prezentăm o sinteză a celor mai importante decizii luate în ședințele Consiliului de Supraveghere organizate în exercițiul financiar 2021:

- Aprobarea calendarului financiar ce va fi transmis la BVB și ASF;
- Aprobarea BVC pentru anul 2021;
- Aprobarea programului investițional al SOCEP SA;
- Analizarea și aprobarea investițiilor neprevăzute
- Aprobarea sponsorizărilor efectuate de SOCEP SA;
- Aprobarea achiziționării de utilaje și echipamente, altele decât cele din programul investițional.
- A luat act de strategia și politicile comerciale și a supervizat implementarea acestora;
- A acordat atenție derulării relației cu clienții importanți - cei cu care Socep realizează procente importante din cifra de afaceri - în scopul asigurării stabilității veniturilor companiei;
- A indicat linii directoare privind noi oportunități și linii de afaceri;

- 
- A aprobat contractarea de imprumuturi necesare finantarii investitiei Terminal modern de cereale;

S-a asigurat de coerenta strategiei si politicilor de HR si a urmarit asigurarea climatului social si a unui mediu sigur de lucru;

## II.3 Raportul Directoratului

### II.3.1 Raportul Directoratului pentru situațiile individuale

#### ➤ IMPACTUL ACTIVITĂȚII SOCEP S.A. ASUPRA MEDIULUI

SOCEP S.A. își desfășoară activitatea numai pe baza avizelor și autorizărilor obținute de la autoritatea de mediu, respectându-se astfel legislația privind protecția mediului înconjurător. Din acest punct de vedere societatea este controlată de organele specializate ale instituțiilor statului, nu a fost sancționată pe această linie și nu există nici un litigiu în acest sens.

#### ➤ DECLARAȚIA DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

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



<b>A8</b>	Declarația privind governanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Consiliului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		<b>NU</b>
Anual, Consiliul de Supraveghere prezintă raportul de activitate în prima Adunare Generală Ordinară a Acționarilor. Până la acest moment societatea nu a implementat o politică de evaluare a Consiliului de Supraveghere, activitatea Consiliului de Supraveghere analizându-se de către AGA.			
<b>A9</b>	Declarația privind governanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.		<b>NU</b>
În cursul anului 2018 Consiliul s-a întrunit de 31 de ori, dar nu avem comitet de audit care să întocmească un raport.			
<b>A10</b>	Declarația privind governanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.		<b>NU</b>
Până la acest moment nu au existat informații referitoare la numărul de membri independenți, dar pe site-ul societății sunt publicate hotărârile AGA prin care au fost aleși membrii.			
<b>B1</b>	Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit că au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiență de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare.		<b>NU</b>
Nu avem comitet de audit.			
<b>B2</b>	Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		<b>NU</b>
Nu avem comitet de audit.			
<b>B3</b>	În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.		<b>NU</b>
Nu avem comitet de audit.			
<b>B4</b>	Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.		<b>NU</b>
Nu avem comitet de audit.			
<b>B5</b>	Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.		<b>NU</b>
Nu avem comitet de audit.			
<b>B6</b>	Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.		<b>NU</b>
Nu avem comitet de audit.			

<b>B7</b>	Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.		NU
Nu avem comitet de audit.			
<b>B8</b>	Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.		NU
Nu avem comitet de audit.			
<b>B9</b>	Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial față de alți acționari în legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	DA	
<b>B10</b>	Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.		NU
Nu avem comitet de audit.			
<b>B11</b>	Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.	DA	
Există un contract cu o entitate terță independentă.			
<b>B12</b>	În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.	DA	
Raportările se fac direct către Consiliul de Supraveghere și către directorul general în lipsa unui comitet de audit..			
<b>C1</b>	Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.		NU
Nu există politică de remunerare. Societatea urmează să implementeze o politică de remunerare pentru a ne conforma Codului BVB.			
<b>C1</b>	Politica de remunerare trebuie formulată astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor și a argumentelor care stau la baza remunerației membrilor Consiliului și a Directorului General, precum și a membrilor Directoratului în sistemul dualist. Aceasta trebuie să descrie modul de conducere a procesului și de luare a deciziilor privind remunerarea, să detalieze componentele remunerației conducerii executive (precum salarii, prime anuale, stimulente pe termen lung legate de valoarea acțiunilor, beneficii în natură, pensii și altele) și să descrie scopul, principiile și prezumțiile ce stau la baza fiecărei componente (inclusiv criteriile generale de performanță aferente oricărei forme de remunerare variabilă). În plus, politica de remunerare trebuie să specifice durata contractului directorului executiv și a perioadei de preaviz prevăzută în contract, precum și eventuala compensare pentru revocare fără justă cauză.		NU
Nu există politică de remunerare. Până în prezent remunerația membrilor Consiliului se stabilea în cadrul AGA, iar remunerația membrilor Directoratului prin Decizia Consiliului.			
<b>C1</b>	Raportul privind remunerarea trebuie să prezinte implementarea politicii de remunerare pentru persoanele identificate în politica de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei.		NU
Nu există o politică de remunerare implementată, societatea urmează să o elaboreze.			
<b>C1</b>	Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății		NU
Nu există o politică de remunerare implementată, societatea urmează să o elaboreze.			

<b>D1</b>	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – indicându-se publicului larg persoana/ persoanele responsabile sau unitatea organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, <b>inclusiv:</b>	<b>PARȚIAL</b>
<b>D1.2</b>	CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;	<b>NU</b>
Această obligație fiind nou introdusă prin Codul BVB urmează să facem demersuri în sensul conformării la Codul BVB.		
<b>D1.3</b>	Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	<b>DA</b>
<b>D1.4</b>	Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;	<b>PARȚIAL</b>
<b>D1.6</b>	Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;	<b>NU</b>
<b>D.2</b>	Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.	<b>NU</b>
Urmează să facem demersuri în sensul conformării la Codul BVB. Până la acest moment deciziile privind distribuirea de dividende au fost adoptate de AGA.		
<b>D.3</b>	Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.	<b>NU</b>
Nu am implementat până la acest moment o politică privind previziunile. Urmează să facem demersuri în sensul conformării la Codul BVB		
<b>D.4</b>	Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	<b>DA</b>
<b>D7</b>	Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	<b>DA</b>
<b>D8</b>	Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română, cât și în limba engleză, referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul, cât și de la un an la altul.	<b>DA</b>
<b>D10</b>	În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.	<b>DA</b>

## ➤ ACTIVITATEA DE CERCETARE ȘI DEZVOLTARE

Datorită specificului activității societății, în exercițiul financiar al anului 2021 nu au fost efectuate cheltuieli pentru activitatea de cercetare și dezvoltare. În anul 2022 nu sunt preconizate astfel de cheltuieli.

## ➤ ACTIVITATEA PRIVIND MANAGEMENTUL RISCULUI

### *Factori de risc financiar*

Societatea este expusă următoarelor riscuri aferente instrumentelor financiare:

- a) riscul de credit;
- b) riscul de lichiditate; și
- c) riscul de piață.

Managementul societății se concentrează asupra imprevizibilității piețelor financiare și caută să minimalizeze potențialele efecte nefavorabile asupra performanțelor financiare ale societății. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja împotriva expunerii la risc.

### *a) riscul de credit*

Riscul de credit reprezintă riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară, dacă un client sau o contraparte într-un instrument financiar nu reușește să-și îndeplinească obligațiile contractuale. Acesta rezultă în principal din creanțe față de clienți și numerar și echivalentele de numerar.

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

	31.12.2020	31.12.2021
		= în lei =
Clienți și alte creanțe	21.107.844	16.518.129
Numerar și echivalente de numerar	9.398.706	20.577.205
<b>TOTAL</b>	<b>30.506.550</b>	<b>37.095.334</b>

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci și instituții financiare, managementul societății se bazează pe evaluări independente cu privire la ratingul acestora. Pentru clienți, nu există o evaluare independentă, managementul societății evaluează situația financiară a clienților în funcție de: bonitate, experiența trecută și de alți factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne, conform limitelor stabilite de conducerea societății.

### *b) riscul de lichiditate*

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

Conducerea societății urmărește previziunile privind necesarul de lichidități al societății, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde nevoilor operaționale.

Conducerea societății investește surplusul de numerar în depozite la termen. Pentru a asigura o lichiditate suficientă, depozitele la termen au o scadență de maximum 3 luni. La 31.12.2021, societatea deținea numerar și echivalente de numerar în valoare de 20.577.205 lei.

Datoriile societății, în cea mai mare parte, sunt constituite din datorii față de furnizori, salariați, bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale.

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. 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 31.12.2021 soldul creditului a fost 6.725.164 lei.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitare aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2021 este de 55.651.172 lei.

Datoriile societății la 31.12.2021, în valoare de 257.193.791 lei, erau influențate într-o proporție importantă de aplicarea IFRS 16, prin înregistrarea poziției Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare. În funcție de scadențe, acestea se prezintă:

= în lei =

	Valoare	Scadența mai mică de 12 luni
Furnizori și alte datorii	14.565.998	9.436.342
Împrumuturi bancare (inclusiv dobânda)	62.405.278	16.539.308
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	180.222.516	6.206.531
<b>Total</b>	<b>257.193.791</b>	<b>32.182.181</b>

c) *riscul de piață*

- riscul valutar

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. 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 31.12.2021 soldul creditului a fost 6.725.164 lei.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitare aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2021 este de 55.651.172 lei.

Societatea nu este acoperită împotriva riscului valutar, însă conducerea primește regulat previziuni referitoare la evoluția cursului de schimb leu/euro și leu/USD. Deoarece activele financiare exprimate în valută sunt mai mici decât datoriile financiare exprimate în valută, societatea este expusă riscului valutar numai în situația deprecierei monedei naționale.

Activele și datoriile financiare ale societății exprimate în valută și reevaluate, la sfârșitul perioadei de raportare au fost următoarele:

	31.12.2020		31.12.2021	
	Euro	USD	Euro	USD
<b>Active financiare</b>				
Clienți	280.302	147.700	391.033	149.216
Numerar și echivalente de numerar	425.901	470.122	2.010.451	1.216.851
<b>Total active financiare</b>	<b>706.203</b>	<b>617.822</b>	<b>2.401.484</b>	<b>1.366.067</b>
<b>Datorii financiare</b>				
Credite bancare	8829011	0	12.606.119	0
Furnizori	0	0	0	0
<b>Total datorii financiare</b>	<b>8.829.011</b>	<b>0</b>	<b>12.606.119</b>	<b>0</b>

- riscul de preț

Societatea este expusă la riscul de preț aferent instrumentelor de capitaluri proprii deținute la alte societăți și care nu sunt cotate la Bursa de Valori București.

- riscul de rată a dobânzii

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. 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 31.12.2021 soldul creditului a fost 6.725.164 lei.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2021 este de 55.651.172 lei.

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

### ***Managementul riscului de capital***

Obiectivul managementului societății cu privire la administrarea capitalului vizează protejarea capacității acesteia de a-și continua activitatea în viitor, astfel încât să aducă profit acționarilor și beneficii celorlalte părți implicate, precum și menținerea unei structuri optime a capitalului.

Pentru a menține sau ajusta structura capitalului, societatea poate ajusta valoarea dividendelor acordate acționarilor, poate restitui capital către acționari, emite noi acțiuni sau vinde active.

Societatea nu face obiectul unor dispoziții privind capitalul impuse de exterior. Societatea monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare la termen. Acesta este calculat ca raport între datoria netă și capitalul total. Datoria netă este calculată ca diferența între împrumuturile totale și numerar și echivalente de numerar. Capitalul total este calculat ca sumă a capitalurilor proprii (așa cum se regăsesc acestea în situația poziției financiare individuală) și datoria netă.

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. 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 31.12.2021 soldul creditului a fost 6.725.164 lei.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2021 este de 55.651.172 lei.

### ***Estimarea la valoarea justă***

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

- a) **nivelul 1** - prețurile cotate pe piețe active pentru active și datorii identice;
- b) **nivelul 2** - datele, altele decât prețurile cotate, care sunt observabile pentru active sau datorii, fie direct (adică, prețurile), fie indirect (adică, derivate din prețuri); și
- c) **nivelul 3** - datele pentru active sau datorii, care nu se bazează pe date de piață observabile (adică datele introduse neobservabile).

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

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

= în lei =

	31.12.2020	31.12.2021
Acțiuni ROCOMBI S.A.	68.736	64.292
Acțiuni ROFERSPED S.A.	231.822	315.826
<b>TOTAL</b>	<b>300.558</b>	<b>380.118</b>

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

= în lei =

	31.12.2020	31.12.2021
Acțiuni ELECTRICA SA	83.056	66.445

Sinteza rezultatelor economico-financiare înregistrate de SOCEP S.A. la 31.12.2021, se prezintă astfel:

### I. INDICATORI FIZICI

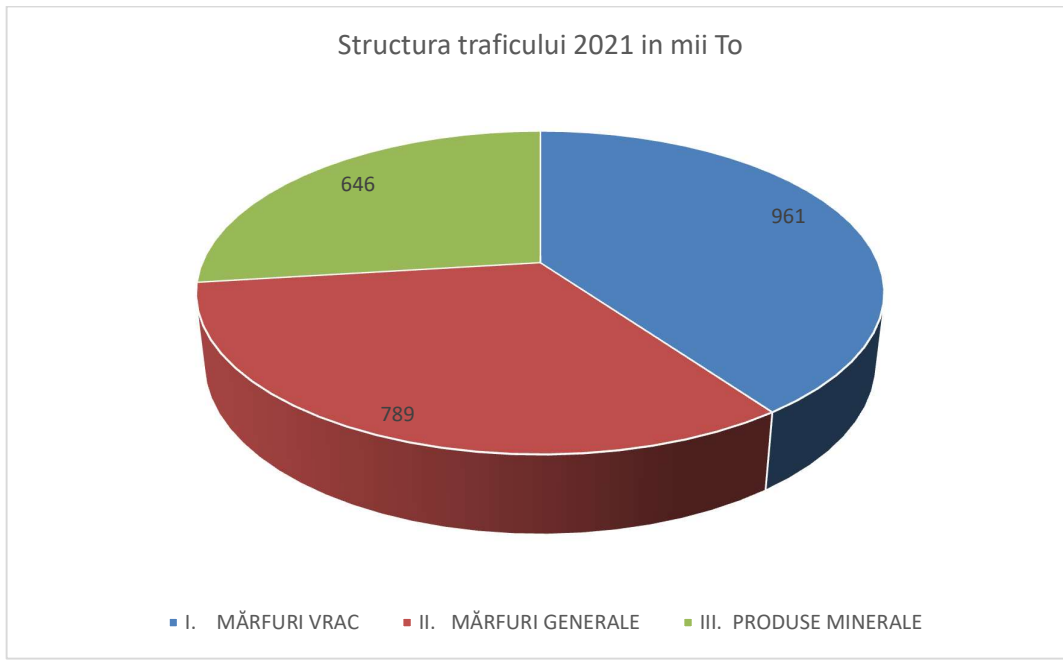
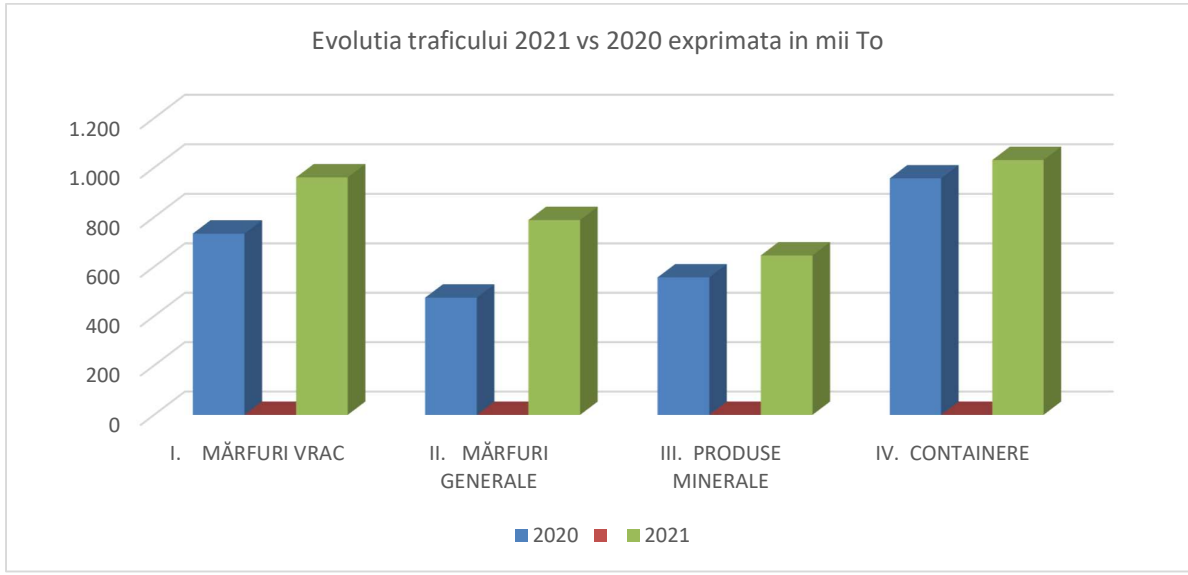
INDICATORI	U.M.	Realizat	31.12.2021			%
			31.12.2020	Program	Realizat	
						2021/2020
1. Trafic portuar	mii to	2.723	2.377	3.427	144,16%	125,84%
2. Manipulări mărfuri	"	3.902	3.306	3.989	120,67%	102,24%
3. Număr mediu salariați	pers.	388	389	371	95,37%	95,62%

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

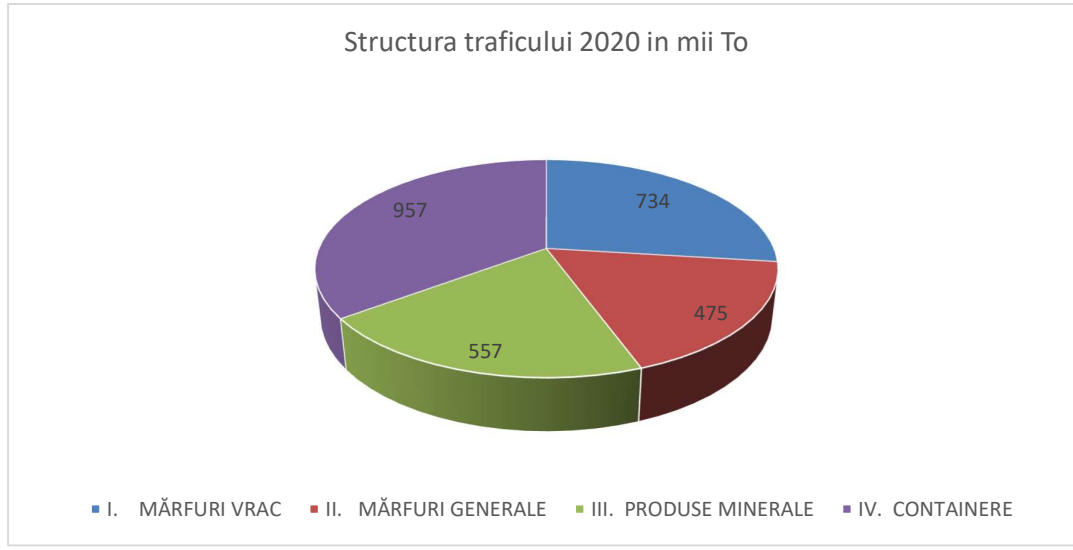
- mii to -

GRUPE MĂRFURI	U.M.	31.12.2020	31.12.2021	+/-	%
<b>I. MĂRFURI VRAC, total din care:</b>	mii to	734	961	227	130,93
1.1. Chimice	mii to	194	188	-6	96,91
1.2. Cereale	mii to	517	773	256	149,52
1.3. Alte mărfuri	mii to	23	0	-23	*
<b>II. MĂRFURI GENERALE, total din care:</b>	mii to	475	789	314	166,04
2.1. Lamine	mii to	371	601	230	161,99
2.2. Chimice	mii to	2	17	15	850,00
2.3. Alte mărfuri	mii to	102	171	69	167,35

<b>TOTAL SECȚIA MĂRFURI GENERALE SI VRAC</b>	mii to	<b>1.209</b>	<b>1.750</b>	<b>163</b>	<b>144,72</b>
<b>III. PRODUSE MINERALE</b>	mii to	557	646	89	115,98
<b>IV. CONTAINERE</b>	mii to	957	1.031	74	107,73
<b>TOTAL TRAFIC SOCEP</b>	mii to	<b>2.723</b>	<b>3.427</b>	<b>704</b>	<b>125,84</b>
<b>V. NUMĂR CONTAINERE</b>	nr	65.195	66.313	1.118	101,71
<b>VI. TEU-ri CONTAINERE</b>	teu	101.271	103.175	1.904	101,88







### Structura traficului realizat pe grupe de mărfuri

Traficul portuar în anul 2021 a înregistrat o creștere cu 25,84% procente. Această creștere a fost influențată de trendul crescător al mărfurilor vrac cu 30,93%, al produselor minerale cu 15,98%, precum și al containerelor, cu 7,73%. De asemenea, mărfurile generale au cunoscut o creștere de 66,04%.

La containere s-a înregistrat o creștere față de anul precedent la numărul de TEU-uri realizate, cu 1,88% și a numărului de bucăți operate cu 1,71%.

## II. INDICATORI FINANCIARI ȘI DE EFICIENȚĂ

Situația indicatorilor financiari și de eficiență comparativ cu anul 2020, se prezintă după cum urmează:

	UM	REALIZAT 2020	2021		%	
			PROGRAMAT	REALIZAT	REALIZAT/ PROGRAMAT	2021/ 2020
Venituri (cifră de afaceri)	lei	66.439.712	73.187.164	80.884.308	110,52%	121,74%
Alte venituri	lei	1.545.193	224.811	1.946.316	865,76%	125,96%
Materii prime și materiale consumabile	lei	-7.808.818	-8.363.142	-10.078.759	120,51%	129,07%
Costul mărfurilor vândute	lei	-33.543	-53.000	-163.028	0,00%	486,02%
Servicii prestate de terți	lei	-9.905.936	-10.900.441	-17.046.853	156,39%	172,09%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	lei	-27.605.736	-28.570.025	-30.532.558	106,87%	110,60%

Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	lei	-14.563.234	-13.531.183	-15.729.335	116,25%	108,01%
Alte cheltuieli	lei	-1.840.772	-3.878.684	-1.994.888	51,43%	108,37%
Alte câștiguri/pierderi din exploatare - net	lei	1.003.844	-60.056	1.960.886	-3265,10%	195,34%
Venituri financiare	lei	173.631	4.600	1.842.972	40064,62%	1061,43%
Cheltuieli financiare	lei	-4.335.264	-1.338.473	-6.020.488	449,80%	138,87%
Alte câștiguri/pierderi financiare - net	lei	-462.278	-151.190	5.704.477	-3773,05%	-1233,99%
<b>Profit înainte de impozitare</b>	<b>lei</b>	<b>2.606.799</b>	<b>6.570.381</b>	<b>10.773.050</b>	<b>163,96%</b>	<b>413,27%</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	lei	-148.005	-839.313	30.041	-3,58%	-20,30%
Profit net aferent exercițiului	lei	2.458.793	5.731.068	10.803.091	188,50%	439,37%
Rata profitului	%	3,92%	8,98%	13,32%	148,36%	339,46%
Productivitatea muncii	lei/o m	171.236	188.627	218.017	115,58%	127,32%

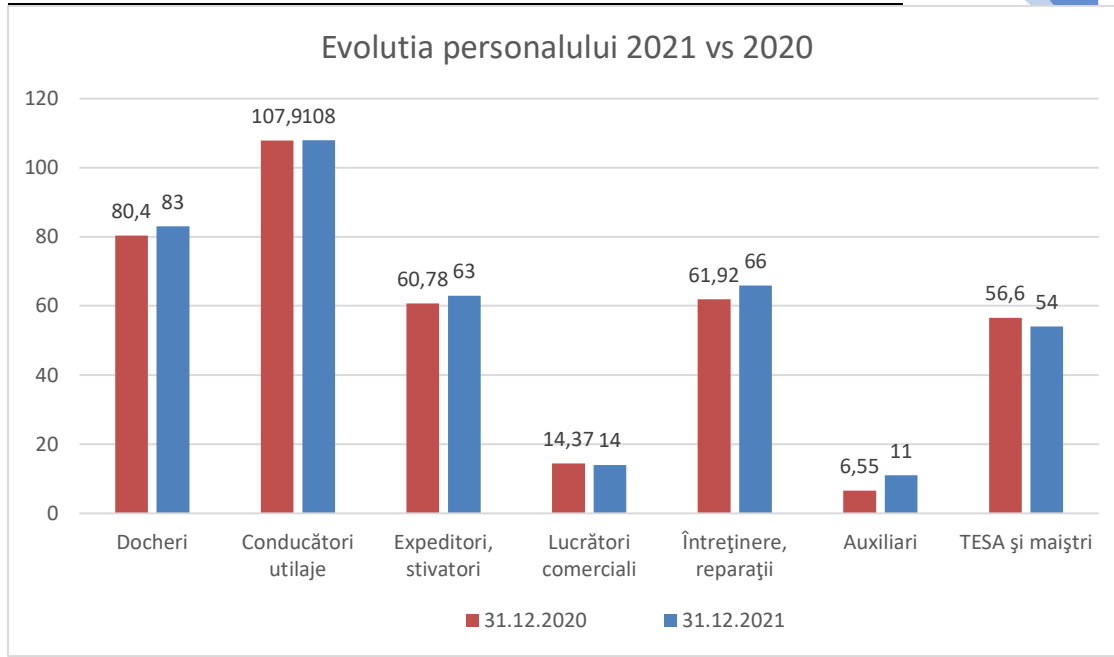
Cifra de afaceri a fost realizată în proporție de 110,52% față de buget și în proporție de 121,74% față de anul 2020.

Rezultatul brut a fost realizat în proporție de 163,96% față de buget, iar față de 2020 de 413,27%.

### III. RESURSE UMANE ȘI SALARIZARE

La 31.12.2021 structura realizată a salariaților, a salariului mediu de bază și a câștigului mediu brut, se prezintă astfel:

	Nr. mediu			Salariu mediu brut		
	31.12.2020	31.12.2021	%	31.12.2020	31.12.2021	%
Docheri	83	78	93,98	4.869	5.484	112,62
Conducători utilaje	103	93	90,03	5.841	6.792	116,28
Expeditori, stivatori	69	66	94,83	4.988	5.587	112,02
Lucrători comerciali	12	12	99,43	3.698	4.484	121,25
Întreținere, reparații	55	52	95,53	5.034	5.770	114,61
Auxiliari	6	7	107,84	2.945	3.529	119,84
TESA și maiștri	60	63	105,58	5.558	5.982	107,63
<b>TOTAL</b>	<b>388</b>	<b>371</b>	<b>95,67</b>	<b>5.208</b>	<b>5.885</b>	<b>113,00</b>



Numărul de personal, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, a scăzut, cu un număr mediu de 17 salariați, reprezentând 4,33%.

Venitul mediu brut a fost influențat în mare măsură de majorarea salarială, înregistrând o creștere a mediei totale cu 677 lei, adică 13%.

#### IV. REPARAȚII ȘI INVESTIȚII

Programul de reparații și investiții s-a realizat astfel:

EXPLICAȚII	REALIZAT 2020	2021			% 2021/2020
		PROGRAM	REALIZAT	%	
<b>I. TOTAL REPARAȚII</b>	<b>4.569.427</b>	<b>3.613.737</b>	<b>5.556.688</b>	<b>153,77</b>	<b>121,61</b>
1.1 Utilaje	3.809.789	2.653.482	4.031.298	151,92	105,81
1.2. Construcții	759.638	960.255	1.525.391	158,85	200,80
<b>II. INVESTIȚII ÎN CURS</b>	<b>67.751.848</b>	<b>41.083.128</b>	<b>108.392.227</b>	<b>263,84</b>	<b>159,98</b>
2.1. Imobilizări corporale	67.748.266	40.829.919	108.341.193	265,35	159,92
2.2. Imobilizări necorporale	3.582	253.209	51.034	20,15	1424,73
2.3. Imobilizări financiare	0	0	0	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. INVESTIȚII PUSE ÎN FUNCȚIUNE</b>	<b>17.120.927</b>	<b>20.050.000</b>	<b>21.272.603</b>	<b>106,10</b>	<b>124,25</b>
3.1. Imobilizări corporale	17.117.345	20.000.000	21.221.569	106,11	123,98
3.2. Imobilizări necorporale	3.582	50.000	51.034	102,07	1.424,73

Pentru anul 2021 planul de întrețineri și reparații la categoria utilaje a fost realizat în proporție de 151,92%. Realizarea planului în proporție de 151,92% a dus la utilizarea utilajelor în condiții optime de realizare a capacității de producție.

Planul de întreținere și reparații la categoria construcții a fost realizat în proporție de 158,85%.

Pe ansamblu, planul de întreținere și reparații pentru anul 2021 a fost realizat în proporție de 153,77%.

Pentru anul 2021 a fost prevăzut un program de investiții în valoare de 61.133.128 lei. Datorită perspectivei evoluției traficului de marfă, precum și nevoii de adaptare la diferitele tipuri de mărfuri manipulate în decursul anului 2021, acest plan de investiții a suferit mai multe modificări și adaptări în conformitate cu cele mai sus menționate.

## V. CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE, SPONSORIZARE, PROTOCOL, RECLAMĂ ȘI PUBLICITATE

În anul 2021 s-au efectuat următoarele cheltuieli:

- în lei -

	Valoare deductibilă fiscal	Cheltuieli efectuate
1. Cheltuieli social-culturale	680.025	680.025
2. Cheltuieli sponsorizare	73.004	73.004
3. Cheltuieli protocol	28.729	57.138
4. Cheltuieli reclamă-publicitate	56.795	56.795

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

## VI. OBLIGAȚII FISCALE ȘI ALTE DATORII

La 31.12.2021, atât obligațiile fiscale privind impozitul pe profit, impozitul pe venit, impozitele și taxele locale, cât și obligațiile către bugetul asigurărilor sociale de stat și sănătate, contribuțiile la fondurile speciale, s-au determinat corect și au fost virate integral la termenele legale.

La 31.12.2021 nu sunt înregistrate datorii restante la bănci, furnizori sau alți creditori.

## VII. SITUAȚIA PROFITULUI ȘI IMPOZITULUI PE PROFIT

La data de 31.12.2021 situația se prezintă după cum urmează:

= în lei =

	31.12.2021
Profit înainte de impozitare	11.180.280
Deduceri – fond rezervă	-33.447

Venituri neimpozabile	-7.096.998
Cheltuieli nedeductibile	1.747.543
Elemente similare veniturilor	2.673.429
Profit impozabil	8.470.806
Impozit pe profit calculat cu 16%	1.355.329
Sponsorizări	-73.004
Deducere profit reinvestit	-897.438
Facilitate fiscala	-7.698
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	377.189

Diferența dintre profitul impozabil și profitul înainte de impozitare este justificată de următoarele elemente:

a) Sume nedeductibile:

EXPLICAȚII	31.12.2021	- lei -
Cheltuieli combustibil	43.723	
Cheltuieli întreținere și reparații	36.628	
Cheltuieli prime de asigurare	8.005	
Cheltuieli protocol	28.410	
Cheltuieli prestații terți	67.504	
Taxă mijloace transport	851	
TVA aferentă cheltuielilor nedeductibile	7.481	
Pierdere din creanțe și reevaluări imobilizări corporale	3.534	
Despăgubiri, amenzi, penalități	10.869	
Sponsorizări	73.004	
Provizioane	1.075.883	
Amortizare contabilă nedeductibilă	-14.028	
Pierderi din evaluare la valoare justă	86.460	
Alte cheltuieli	204.686	
Cheltuieli aferente impozit profit	114.534	
<b>TOTAL</b>	<b>1.747.543</b>	

b) Sume neimpozabile:

EXPLICAȚII	31.12.2021	- lei -
Venituri din participații	5.704.477	
Venituri câștiguri din eval. la val. justă invest. imob.	149.871	
Venituri din provizioane	39.974	

Venituri din ajustari pentru depreciere activitate curenta	680.912
Venit impozit profit amanat	521.764
<b>TOTAL</b>	<b>7.096.998</b>

c) Elemente similare veniturilor

– 2.673.429 lei - amortizare aferentă rezervelor din reevaluare realizate.

Cheltuiala cu Impozitul pe profit

La data de 31.12.2021 se prezintă astfel:

	○	- lei -
	<b>31.12.2021</b>	
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	377.189	
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	114.534	
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-521.764	
<b>Cheltuiala cu impozitul pe profit</b>	<b>-30.041</b>	

Profitul net de repartizat

	- lei -
Profit înainte de impozit	10.773.050
Cheltuiala cu impozitul pe profit	30.041
Profit net de repartizat	10.803.091

Profitul net se propune a fi repartizat, ținând cont de prevederile legale, pe următoarele destinații:

<b>Destinația</b>	<b>Suma lei</b>
Profit net de repartizat	10.803.091
- rezerve legale	-33.447
- rezerva profit reinvestit	-5.608.810
- profit nerepartizat	5.160.833

## VIII. ALTE MENȚIUNI

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

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

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

Societatea se conformează Codului de Guvernanță Corporativă (CGC) al Bursei de Valori București (BVB). Anual, transmite către BVB, „Declarația Aplici sau Explici” (Declarația), în formatul indicat de BVB, care conține modalitatea de implementare a CGC.

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

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

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

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

Începând cu data de 15.12.2012, în conformitate cu hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din 14 decembrie 2012, societatea este administrată în sistem dualist de un Consiliu de Supraveghere și un Direcțorat 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.

Direcțorul este format din 5 membri.

Din data de 09.07.2021 conform deciziei Consiliului de Supraveghere, Direcțorul este format din 5 membri. Membrii Direcțorului sunt:

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

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

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

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

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

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

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

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

### II.3.2 Raportul Directoratului pentru situațiile consolidate

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

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

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

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

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

Pentru anul 2021 administrarea a fost asigurată de domnul Dorinel Cazacu.

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

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

Managementul Grupului evaluează performanțele segmentelor de activitate pe baza rezultatului net. La 31.12.2020 și la 31.12.2021 rezultatul net al celor două segmente de activitate a avut următoarele valori:

= în lei =

Indicatori	30.12.2020			31.12.2021		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
Venituri	73.075.930	3.052.002	76.127.932	93.942.198	742.423	94.684.621
Cheltuieli	70.617.136	46.946	70.664.082	83.139.107	118.010	83.257.117
<b>Rezultat net</b>	<b>2.458.794</b>	<b>3.005.055</b>	<b>5.463.850</b>	<b>10.803.091</b>	<b>624.413</b>	<b>11.427.504</b>



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

= în lei =

Indicatori	31.12.2020			31.12.2021		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
ACTIVE						
Imobilizări corporale	180.977.705	0	180.977.705	202.009.466	0	202.009.466
Investiții imobiliare	3.143.598	0	3.143.598	3.207.009	0	3.207.009
Imobilizări necorporale	2.038.439	0	2.038.439	2.119.125	0	2.119.125
Active aferente drepturilor de utilizare	150.788.747	0	150.788.747	169.688.745	0	169.688.745
Active financiare disponibile pentru vanzare	383.614	33.866.046	34.249.660	446.563	36.329.176	36.775.739
Investiții în entități asociate	0	0	0	0	0	0
Alte titluri imobilizate	780.587	0	780.587	1.086.019	0	1.086.019
<b>TOTAL ACTIVE NECURENTE</b>	<b>338.112.690</b>	<b>33.866.046</b>	<b>371.978.735</b>	<b>378.556.926</b>	<b>36.329.176</b>	<b>414.886.103</b>
Stocuri	914.175	0	914.175	885.583	0	885.583
Clienți și alte creanțe	19.992.312	25.916	20.018.228	15.690.840	125.551	15.816.391
Impozit pe profit	1.115.533	0	1.115.533	827.289	0	827.289
Cheltuieli înregistrate în avans	208.004	0	208.004	232.524	0	232.524
Numerar și echivalente de numerar	9.398.706	11.012.094	20.410.800	20.577.205	3.001.027	23.578.232
<b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>	<b>31.628.729</b>	<b>11.038.010</b>	<b>42.666.739</b>	<b>38.213.441</b>	<b>3.126.578</b>	<b>41.340.019</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>369.741.418</b>	<b>44.904.056</b>	<b>414.645.474</b>	<b>416.770.367</b>	<b>39.455.754</b>	<b>456.226.122</b>
DATORII NECURENTE						
Datorii aferente impozitului amânat	6.369.311	309.298	6.678.609	5.129.655	0	5.129.655
Alte datorii	8.260	0	8.260	0	0	0
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	154.083.661	0	154.083.661	174.015.985	0	174.015.985
Împrumuturi pe termen lung	37.697.425	0	37.697.425	45.865.970	0	45.865.970
Venituri înregistrate în avans	0	0	0	0	0	0
Provizioane beneficii angajați	79.883	0	79.883	85.340	0	85.340
<b>TOTAL DATORII NECURENTE</b>	<b>198.238.540</b>	<b>309.298</b>	<b>198.547.838</b>	<b>225.096.950</b>	<b>0</b>	<b>225.096.950</b>
DATORII CURENTE						
Furnizori și alte datorii	9.224.704	1.329	9.226.033	8.835.420	1.329	8.836.749
Alte datorii	288.849	0		491.459	0	491.459
Datorii privind impozitul pe profit curent	0	0	0	109.464	0	109.464
Datorii privind impozitul pe veniturile microintreprinderilor	0	21.972		0	4.071	4.071

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	4.425.973	0	4.425.973	6.206.531	0	6.206.531
Provizioane	372.441	0	372.441	836.477	0	836.477
Venituri înregistrate în avans	25.588	0	25.588	7.875	0	7.875
Împrumuturi bancare pe termen lung (sub 1 an)	5.294.559	0	5.294.559	16.510.366	0	16.510.366
Dobândă aferentă credite pe termen lung	20.091	0	20.091	28.942	0	28.942
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b>	<b>19.652.205</b>	<b>23.301</b>	<b>19.364.685</b>	<b>33.026.533</b>	<b>5.400</b>	<b>33.031.933</b>
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>217.890.745</b>	<b>332.599</b>	<b>217.912.523</b>	<b>258.123.483</b>	<b>5.400</b>	<b>258.128.883</b>

În 2021, SOCEP a obținut următoarele rezultate:

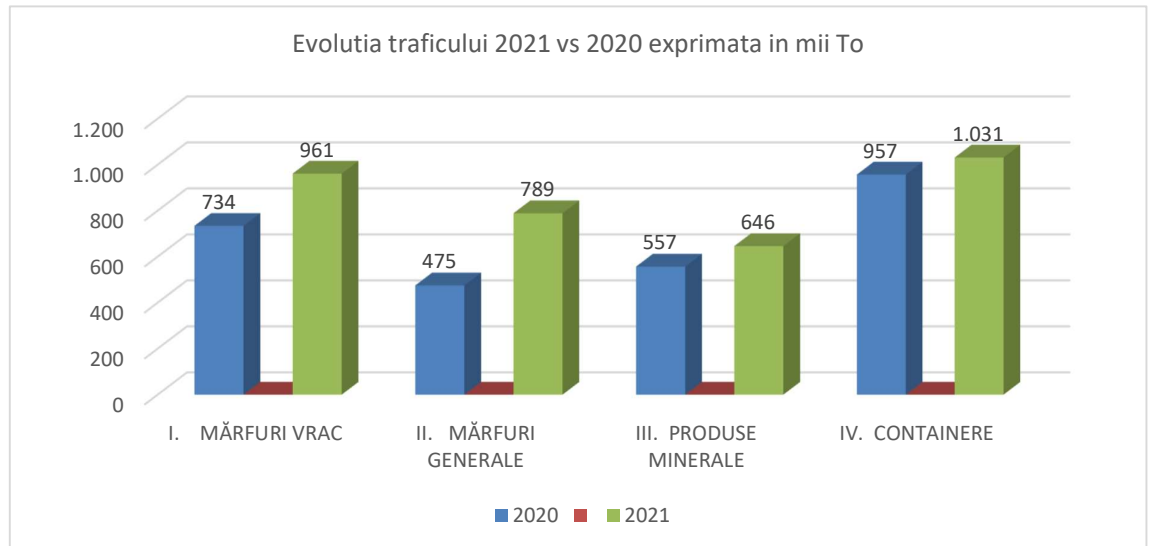
➤ **INDICATORI FIZICI**

INDICATORI	U.M.	Realizat	31.12.2021			%
			31.12.2020	Program	Realizat	
1. Trafic portuar	mii to	2.723	2.377	3.427	144,16%	125,84%
2. Manipulări mărfuri	"	3.902	3.306	3.989	120,67%	102,24%
3. Număr mediu salariați	pers.	388	389	371	95,37%	95,62%

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

GRUPE MĂRFURI	U.M.	31.12.2020	31.12.2021	+/-	%
<b>I. MĂRFURI VRAC, total din care:</b>	mii to	734	961	227	130,93
1.1. Chimice	mii to	194	188	-6	96,91
1.2. Cereale	mii to	517	773	256	149,52
1.3. Alte mărfuri	mii to	23	0	-23	*
<b>II. MĂRFURI GENERALE, total din care:</b>	mii to	475	789	314	166,04
2.1. Lamine	mii to	371	601	230	161,99
2.2. Chimice	mii to	2	17	15	850,00
2.3. Alte mărfuri	mii to	102	171	69	167,35
<b>TOTAL SECȚIA MĂRFURI GENERALE SI VRAC</b>	mii to	<b>1.209</b>	<b>1.750</b>	<b>163</b>	<b>144,72</b>
<b>III. PRODUSE MINERALE</b>	mii to	557	646	89	115,98
<b>IV. CONTAINERE</b>	mii to	957	1.031	74	107,73
<b>TOTAL TRAFIC SOCEP</b>	mii to	<b>2.723</b>	<b>3.427</b>	<b>704</b>	<b>125,84</b>

V. NUMĂR CONTAINERE	nr	65.195	66.313	1.118	101,71
VI. TEU-ri CONTAINERE	teu	101.271	103.175	1.904	101,88



Traficul portuar în anul 2021 a înregistrat o creștere cu 25,84% procente. Această creștere a fost influențată de trendul crescător al mărfurilor vrac cu 30,93%, al produselor minerale cu 15,98%, precum și al containerelor, cu 7,73%. De asemenea, mărfurile generale au cunoscut o creștere de 66,04%.

La containere s-a înregistrat o creștere față de anul precedent la numărul de TEU-ri realizate, cu 1,88% și a numărului de bucăți operate cu 1,71%.

### ➤ REPARAȚII ȘI INVESTIȚII

Programul de reparații și investiții s-a realizat astfel:

- lei -

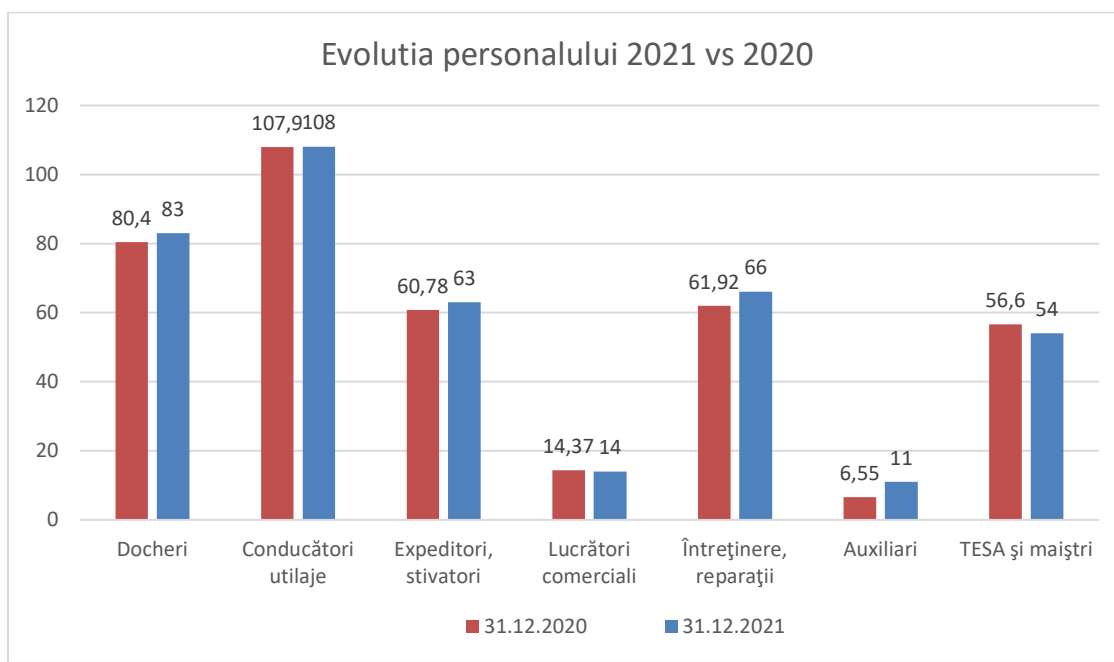
EXPLICAȚII	REALIZAT 2020	2021			% 2021/2020
		PROGRAM	REALIZAT	%	
<b>I. TOTAL REPARAȚII</b>	<b>4.569.427</b>	<b>3.613.737</b>	<b>5.556.688</b>	<b>153,77</b>	<b>121,61</b>
1.1 Utilaje	3.809.789	2.653.482	4.031.298	151,92	105,81
1.2. Construcții	759.638	960.255	1.525.391	158,85	200,80
<b>II. INVESTIȚII ÎN CURS</b>	<b>67.751.848</b>	<b>41.083.128</b>	<b>108.392.227</b>	<b>263,84</b>	<b>159,98</b>
2.1. Imobilizări corporale	67.748.266	40.829.919	108.341.193	265,35	159,92
2.2. Imobilizări necorporale	3.582	253.209	51.034	20,15	1424,73
2.3. Imobilizări financiare	0		0	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. INVESTIȚII PUSE ÎN FUNCȚIUNE</b>	<b>17.120.927</b>	<b>20.050.000</b>	<b>21.272.603</b>	<b>106,10</b>	<b>124,25</b>
3.1. Imobilizări corporale	17.117.345	20.000.000	21.221.569	106,11	123,98

3.2. Imobilizări necorporale	3.582	50.000	51.034	102,07	1.424,73
------------------------------	-------	--------	--------	--------	----------

### ➤ RESURSE UMANE ȘI SALARIZARE

La 31.12.2021 structura realizată a salariaților, a salariului mediu de bază și a câștigului mediu brut, se prezintă astfel:

	Nr. mediu			Salariu mediu brut		
	31.12.2020	31.12.2021	%	31.12.2020	31.12.2021	%
Docheri	83	78	93,98	4.869	5.484	112,62
Conducători utilaje	103	93	90,03	5.841	6.792	116,28
Expeditori, stivatori	69	66	94,83	4.988	5.587	112,02
Lucrători comerciali	12	12	99,43	3.698	4.484	121,25
Întreținere, reparații	55	52	95,53	5.034	5.770	114,61
Auxiliari	6	7	107,84	2.945	3.529	119,84
TESA și maiștri	60	63	105,58	5.558	5.982	107,63
<b>TOTAL</b>	<b>388</b>	<b>371</b>	<b>95,67</b>	<b>5.208</b>	<b>5.885</b>	<b>113,00</b>



Numărul de personal, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, a scăzut, cu un număr mediu de 17 salariați, reprezentând 4,33%.

Venitul mediu brut a fost influențat în mare măsură de majorarea salarială, înregistrând o creștere a mediei totale cu 677 lei, adică 13%.

### INDICATORI FINANCIARI ȘI DE EFICIENȚĂ

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE
------------	-----------------	-----------

		2020	2021	
1.	Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	2,17	1,27
		Capital împrumutat		
		----- x 100	101,08	131,97
		Capital propriu		
2.	Grad îndatorare	Capital împrumutat		
		----- x 100	55,25	61,32
		Capital angajat		
		Sold mediu clienți		
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți	----- x 360	86,02	59,06
		Cifra de afaceri		
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,18	0,19

Veniturile generate de SOCEFIN S.R.L. în sumă de 742.423,09 lei au fost realizate din dobânzile aferente depozitelor bancare constituite pe perioade cuprinse între 1 lună și 3 luni, și din venituri din interese de participare și venituri din titluri de plasament.

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

## **CAP.III SITUAȚIILE FINANCIARE AUDITATE**

### **III.1 SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ȘI NOTELE EXPLICATIVE LA 31.12.2021 ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ ȘI O.M.F.P. NR.2844/2016, CU MODIFICĂRILE ȘI COMPLETĂRILE ULTERIOARE**

**SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE  
LA 31 DECEMBRIE 2021**

	NOT A	31.12.2020	Lei 31.12.2021
<b>ACTIVE NECURENTE</b>			
- Imobilizări corporale	7	180.977.705	202.009.466
- Imobilizări necorporale	8	2.038.439	2.119.125
- Active aferente drepturilor de utilizare	6	150.788.747	169.688.745
- Active financiare disponibile pentru vânzare	9	383.614	446.563
- Investiții în filiale și entități asociate	10	36.470.252	31.332.883
- Alte titluri imobilizate	11	780.587	1.086.019
- Investiții imobiliare	7	3.143.598	3.207.009
<b>TOTAL ACTIVE NECURENTE</b>		<b>374.582.942</b>	<b>409.889.810</b>
<b>ACTIVE CURENTE</b>			
- Stocuri	12	914.175	885.583
- Clienți și alte creanțe	13	19.992.312	15.690.840
- Creanțe privind impozitul pe profit	20	1.115.533	827.289
- Cheltuieli înregistrate în avans	14	208.004	232.524
- Numerar și echivalente de numerar	15	9.398.706	20.577.205
<b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>		<b>31.628.729</b>	<b>38.213.441</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>406.211.670</b>	<b>448.103.251</b>
<b>CAPITALURI PROPRII</b>			
- Capital social	16	35.399.149	35.399.149
- Ajustare capital social	16	164.750.632	164.750.632
- Prime de capital	16	1.091.443	1.091.443
- Rezerve	17	54.278.470	57.247.299
- Acțiuni proprii	16	-4.087.907	-4.087.907
- Rezultatul exercitiului	18	2.272.530	5.160.833
- Rezultat reportat	18	99.033.238	98.669.712
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	16	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	19	334.002	-3.500.763
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>		<b>188.320.925</b>	<b>189.979.766</b>
<b>DATORII</b>			
<b>Datorii necurente</b>			
- Datorii aferente impozitului amânat	20	6.369.311	5.129.655
- Alte datorii	22	8.260	0
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	6	154.083.661	174.015.985

- Venituri înregistrate în avans	23	0	0
- Provizioane beneficii angajați	25	79.883	85.340
- Împrumuturi bancare pe termen lung	21	37.697.425	45.865.970
<b>TOTAL DATORII NECURENTE</b>		<b>198.238.540</b>	<b>225.096.950</b>
<b>Datorii curente</b>			
- Furnizori și alte datorii	24	9.224.704	8.835.420
- Alte datorii	22	288.849	491.459
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	6	4.425.973	6.206.531
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	21	5.294.559	16.510.366
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	21	20.091	28.942
- Datorii privind impozit pe profit curent	20	0	109.464
- Provizioane	25	372.441	836.477
- Venituri înregistrate în avans	22	25.588	7.875
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b>		<b>19.652.205</b>	<b>33.026.535</b>
<b>TOTAL DATORII</b>		<b>217.890.745</b>	<b>258.123.485</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>		<b>406.211.670</b>	<b>448.103.251</b>

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC



**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL LA 31 DECEMBRIE 2021** Lei

		<b>31.dec.20</b>	<b>31.ian.21</b>
Venituri	26	66.439.712	80.884.308
Alte venituri	27	1.545.193	1.946.316
Materii prime și materiale consumabile	28	-7.808.818	-10.078.781
Costul mărfurilor vândute	29	-33.543	-163.028
Serviciile prestate de terți	30	-9.905.936	-17.046.853
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	31	-27.605.736	-30.532.558
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	32	-14.563.234	-15.729.335
Alte cheltuieli	33	-1.840.772	-1.994.888
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	34	1.003.844	-550.784
<b>Profit/(Pierdere) din exploatare</b>		<b>7.230.710</b>	<b>6.734.419</b>
Venituri financiare	35	173.631	85.512
Cheltuieli financiare	36	-4.335.264	-1.661.245
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	37	-462.278	5.614.363
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>2.606.799</b>	<b>10.773.050</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	20	-148.005	30.041
<b>PROFIT AFERENT EXERCITIULUI</b>		<b>2.458.794</b>	<b>10.803.091</b>
<b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL</b>			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor		13.118.755	-2.673.429
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global		-2.099.001	427.749
<i>Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din activele financiare disponibile spre vânzare		3.046.870	-5.074.420
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global		-487.499	811.907
<b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)</b>		<b>13.579.125</b>	<b>-6.508.193</b>
<b>TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI</b>		<b>16.037.919</b>	<b>4.294.898</b>

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2021**

Lei

	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	Alte elemente de capitaluri proprii	Prime de capital	Actiuni proprii	Total capitaluri proprii
<b>SOLD LA 01.01.2021</b>	<b>35.399.149</b>	<b>164.750.632</b>	<b>54.278.470</b>	<b>101.305.768</b>	<b>-164.750.632</b>	<b>334.002</b>	<b>1.091.443</b>	<b>-4.087.907</b>	<b>188.320.925</b>
Profit aferent an 2021	0	0	5.642.258	5.160.833	0	0	0	0	10.803.091
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	-5.074.421	0	0	-5.074.421
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	811.907	0	0	811.907
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-2.673.429	2.673.429	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare nerealizate	0	0	0	-427.749	0	427.749	0	0	0
Distribuirii dividende	0	0	0	-4.881.736	0	0	0	0	-4.881.736
<b>SOLD LA 31.12.2021</b>	<b>35.399.149</b>	<b>164.750.632</b>	<b>57.247.299</b>	<b>103.830.545</b>	<b>-164.750.632</b>	<b>-3.500.763</b>	<b>1.091.443</b>	<b>-4.087.907</b>	<b>189.979.767</b>

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

<b>FLUX DE NUMERAR</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE</b>		
Încasări de la clienți	69.975.952	91.896.777
Plăți către furnizori și angajați	-44.361.972	-57.811.381
Dobânzi plătite	0	0
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-3.593.568	-827.657
Impozit pe profit plătit	-146.191	0
Alte încasări	2.432.728	2.688.333
Alte plăți	-1.201.220	-439.111
<b>I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE</b>	<b>23.105.729</b>	<b>35.506.961</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	0	-189.718
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-74.324.042	-44.335.501
Plăți pentru achiziționarea acțiunilor în cadrul fuziunii	-4.084.532	0
Încasări din vânzarea imobilizărilor corporale	0	543.257
Încasări din fuziune	1.596.391	0
Dobânzi încasate	109.425	52.205
Dividende încasate	39.906	5.704.477
<b>II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>	<b>-76.662.852</b>	<b>-38.225.280</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	47.122.463	23.938.428
Restituire împrumut pe termen lung	-21.483.061	-5.347.230
Dobânzi plătite aferente încasării din împrumuturi pe termen lung	-260.095	-370.633
Dividende plătite	-3.897.466	-4.233.634
<b>III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>	<b>21.481.841</b>	<b>13.986.931</b>
<b>IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)</b>	<b>-32.075.282</b>	<b>11.268.612</b>
<b>V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB</b>	<b>-492.641</b>	<b>-90.114</b>
<b>VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR</b>	<b>41.966.630</b>	<b>9.398.707</b>
<b>VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12</b>	<b>9.398.707</b>	<b>20.577.205</b>

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare individuale  
la data de 31 decembrie 2021

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

## 1. 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 Nicolae - 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

## 2. BAZELE ÎNTOCMIRII

### 2.1. 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.

## 2.2. Bazele evaluării

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepția imobilizărilor reevaluate. Ultima reevaluare s-a efectuat la 31.12.2020, dată la care au fost reevaluate construcțiile.

La 31.12.2012, odată cu trecerea la aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, capitalul social al societății a fost ajustat la inflație conform IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”. Ajustarea s-a efectuat până la 31 decembrie 2003, dată de la care economia României a încetat să fie considerată hiperinflaționistă.

## 2.3. 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.

## 2.4. Moneda funcțională și moneda de prezentare

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

## 2.5. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

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

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

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

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

## 2.6 Standarde Internaționale de Raportare Financiară aplicate în 2021 și Standarde internaționale de Raportare Financiară emise în 2021 dar care nu sunt aplicate.

### a) Standarde și amendamente la standarde care existau la 1 ianuarie 2021.

Începând cu 1 ianuarie 2019, s-a aplicat pentru prima dată, cu un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale societății Standardul IFRS 16 **“Leasing” privind achiziția unui interes într-o operațiune comună.**

Noi standarde și amendamente

### a) *Noi standarde, amendamente și interpretări cu aplicare după data de 1 ianuarie 2021*

Există standarde noi, amendamente și interpretări care se aplică pentru perioadele anuale care încep după 1 ianuarie 2021 și care nu au fost aplicate la întocmirea acestor situații financiare.

Redam mai jos standardele/interpretarile care au fost emise si sunt aplicabile incepand cu perioada sau dupa perioada 1 ianuarie 2021.

- **Reduceri de chirie ca urmare a COVID-109 – Amendamente la IFRS 16**

In urma COVID-19 numeroase reduceri de chirie au fost acordate chiriasilor. Aceste reduceri pot lua diverse forme, inclusiv amanarea la plata. In mai 2020, IASB a emis un amendament la IFRS 16 care permite chiriasului sa trateze amanatarea la plata chiriei ca si o modificare a contractului de chirie. Entitatile care aplica acest amendament trebuie sa prezinte in cadrul situatiilor financiare acest lucru. Acest amendament a fost prelungit pana la 30 iunie 2022.

- **Reforma dobanzii de referinta – amendamente la IFRS 7, IFRS 9 si IAS 39 (1 ianuarie 2020)**

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

b) *La data de 31 septembrie 2021, urmatoarele standarde si interpretari au fost emise, dar nu au fost obligatorii pentru perioadele anuale de raportare terminate la data de 31 decembrie 2021.*

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

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

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

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

- **Clasificarea datoriilor in curente si pe termen lung - Amendamente la IAS 1**

Amendamentul la IAS 1 stabileste faptul ca datoriile trebuie prezentate in functie de xigibilitate, in functie de drepturile care exista la data bilantului. Clasificarea nu este afectata de asteptarile entitatii sau a evenimentelor dupa data raportarii. Modificarea clarifica de asemenea ce se intelege prin „stingerea” unei datorii.

- **Modificari ale IAS 16 – Imobilizari corporale**

Modificarea interzice entitatea sa deduca din costul unei imobilizari corporale venituri realizate ca urmare a utilizarii imobilizarii pe perioada in care imobilizarea respectiva este in curs de a fi adusa la nivelul necesar functionarii.

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

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

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

- **Contracte oneroase – Costul indeplinirii unui contract – Amendamente la IAS 37**  
Amendamentele la IAS 37 clarifica costurile directe care tin de indeplinirea unui contract si alocarea altor costuri direct pe indeplinirea contractului respectiv. Inainte de recunoasterea unui ptovizion pentru indeplinirea contractului, entitatea va inregistra orice depreciere de active care a aparut in indeplinirea contractului.

- **Imbunatatiri anuale pentru ciclul 2018 - 2020** (in vigoare incepand cu data de 1 ianuarie 2022)
  - IFRS 9 – Instrumente Financiare – clarifica ce fel de onorarii trebuie incluse in testul 10% la derecunoasterea datoriilor financiare.
  - IFRS 16 – Chirii – modificarea exemplului 13 prin care se inlatura ilustrarea platilor de la locator cu privire l modernizari, pentru a inlatura confuzii cu privire la tratamentul avanatajelor cu privire la chirii.
  - IFRS 1 – Adoptarea pentru prima data a IFRS – permite entitatilor sa evalueze activele si datoriile la valori contabile inregistrate in cadrul situatiilor financiare ale societatii mama, impreuna cu orice diferentele de curs valutar aferente.

IAS 41 - Agricultura – inlatyurarea cerintei ca entitatile sa excluda fluxurile de numerar pentru taxe determinate de evaluarea la valoare justa conform IAS 41.

- **Definitia estimarilor contabile – amendament la IAS 8** (in vigoare incepand cu data de 1 ianuarie 2023)

IASB a emis un Amendament la IAS 8 „Politici contabile” care clarifica cum trebuie ca entitatile sa distinga intre modificari ale estimarilor contabile si cele ale politicilor contabile. Distinctia este importanta deoarece modificarile in estimari contabile se aplica prospectiv, dar modificarile de politici contabile se aplica in general retrospectiv si pentru perioada curenta.

- **Reduceri de chirie ca urmare a COVID-109 – Amendamente la IFRS 16**

In urma COVID-19 numeroase reduceri de chirie au fost acordate chiriailor. Aceste reduceri pot lua diverse forme, inclusiv amanarea la plata. In mai 2020, IASB a emis un amendament la IFRS 16 care permite chiriailor sa trateze avantajele la plata chiriei ca si o modificare a contractului de chirie. Entitatile care aplica acest amendament trebuie sa prezinte in cadrul situatiilor financiare acest lucru.

- **Clasificarea datoriilor in curente si pe termen lung - Amendamente la IAS 1**

Amendamentul la IAS 1 stabileste faptul ca datoriile trebuie prezentate in functie de exigibilitate, in functie de drepturile care exista la data bilantului. Clasificarea nu este afectata de asteptarile entitatii sau a evenimentelor dupa data raportarii. Modificarea clarifica de asemenea ce se intelege prin „stingerea” unei datorii.

- **Modificari ale IAS 16 – Imobilizari corporale**

Modificarea interzice entitatii sa deduca din costul unei imobilizari corporale venituri realizate ca urmare a utilizarii imobilizarii pe perioada in care imobilizarea respectiva este in curs de a fi adusa la nivelul necesar functionarii.

- **Imbunatatiri anuale pentru ciclul 2018 - 2021** (in vigoare incepand cu data de 1 ianuarie 2019):

- IFRS 9 – Instrumente Financiare – clarifica ce fel de onorarii trebuie incluse in testul 10% la derecunoasterea datoriilor financiare.
- IFRS 16 – Chirii – modificarea exemplului 13 prin care se inlatura ilustrarea

platilor de la locator cu privire la modernizari, pentru a inlatura confuzii cu privire la tratamentul avansurilor cu privire la chirii.

- IFRS 1 – Adoptarea pentru prima data a IFRS – permite entitatilor sa evalueze activele si datoriile la valori contabile inregistrate in cadrul situatiilor financiare ale societatii mama, impreuna cu orice diferentele de curs valutar aferente.

IAS 41 - Agricultura – inlaturarea cerintei ca entitatile sa excluda fluxurile de numerar pentru taxe determinate de evaluarea la valoare justa conform IAS 41.

### 3. POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

#### 3.1 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 denumite 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".

#### 3.2 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.

#### 3.3 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
Echipeamente 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.

### 3.4 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.

### 3.5 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 maximumul dintre valoarea de utilizare și valoarea justă a activului minus costurile de vânzare.

### 3.6 Instrumente financiare

Activele și datoriile financiare includ instrumente de capitaluri proprii sub forma acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, instrumente de capitaluri proprii în filiale și entități asociate, clienți și alte creanțe, numerar și echivalente de numerar, furnizori și alte datorii.

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

Acțiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global sunt instrumente nederivate care sunt clasificate în mod specific în această categorie sau nu se încadrează într-o altă categorie de active financiare. Ele sunt incluse în categoria activelor necurente, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să înstrăineze investițiile în termen de 12 luni de la sfârșitul perioadei de raportare.

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

Investițiile în filiale și entități asociate  
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).

### 3.7 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.

### 3.8 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.

### 3.9 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.

### 3.10 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.

### 3.11 Distribuirea dividendelor

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

### 3.12 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.

### 3.13 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.

### 3.14 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, o recompensă de sfârșit de carieră de doua salarii medii tarifare pe societate, din luna anterioară evenimentului, cu condiția existenței unei vechimi neîntrerupte în cadrul societății în ultimii cinci ani.

### 3.15 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.

### 3.16 Recunoașterea veniturilor

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

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

#### a) Veniturile din prestări de servicii

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

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

#### b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

c) Veniturile din dobânzi

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

d) Veniturile din chirii

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

### 3.17. Rezultatul pe acțiune

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

Societatea a emis numai acțiuni ordinare.

## 4. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

### 4.1. Factori de risc financiar

Societatea este expusă următoarelor riscuri aferente instrumentelor financiare:

- a) riscul de credit;
- b) riscul de lichiditate; și
- c) riscul de piață.

Managementul societății se concentrează asupra imprevizibilității piețelor financiare și caută să minimalizeze potențialele efecte nefavorabile asupra performanțelor financiare ale societății. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja împotriva expunerii la risc.

#### a) Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară, dacă un client sau o contraparte într-un instrument financiar nu reușește să-și îndeplinească obligațiile contractuale. Acesta rezultă în principal din creanțe față de clienți și numerar și echivalentele de numerar.

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

	31.12.2020	31.12.2021
Clienți și alte creanțe	21.107.844	16.518.129
Numerar și echivalente de numerar	9.398.706	20.577.205
<b>TOTAL</b>	<b>30.506.550</b>	<b>37.095.334</b>

= în lei =

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci și instituții financiare, managementul societății se bazează pe evaluări independente cu privire la ratingul acestora. Pentru clienți, nu există o evaluare independentă, managementul societății evaluează situația financiară a clienților în funcție de: bonitate, experiența trecută și de alți factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne, conform limitelor stabilite de conducerea societății.

#### b) Riscul de lichiditate

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

Conducerea societății urmărește previziunile privind necesarul de lichidități al societății, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde nevoilor operaționale.

Conducerea societății investește surplusul de numerar în depozite la termen. Pentru a asigura o lichiditate suficientă, depozitele la termen au o scadență de maximum 3 luni. La 31.12.2021, societatea deținea numerar și echivalente de numerar în valoare de 20.577.205 lei.

Datoriile societății, în cea mai mare parte, sunt constituite din datorii față de furnizori, salariați, bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale.

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. 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 31.12.2021 soldul creditului a fost 6.725.164 lei.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2021 este de 55.651.172 lei.

Datoriile societății la 31.12.2021, în valoare de 257.193.791 lei, erau influențate într-o proporție importantă de aplicarea IFRS 16, prin înregistrarea poziției Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare. În funcție de scadențe, acestea se prezintă:

= în lei =

	Valoare	Scadența mai mică de 12 luni
Furnizori și alte datorii	14.565.998	9.436.342
Împrumuturi bancare (inclusiv dobânda)	62.405.278	16.539.308
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	180.222.516	6.206.531
<b>Total</b>	<b>257.193.791</b>	<b>32.182.181</b>

Se observă o creștere importantă a datoriilor totale, principalul element de influență fiind înregistrarea Datoriilor de leasing aferente drepturilor de utilizare, ca urmare a aplicării începând cu anul 2019 a Standardului de raportare financiară IFRS 16.

#### c) Riscul de piață

### Riscul valutar

Societatea este expusă riscului valutar legat în special de euro și dolarul american (USD). Riscul valutar este aferent creanțelor, numerarului și echivalentelor de numerar în valută. Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. 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). La 31.12.2021 soldul creditului a fost 6.725164 RON.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2020 este de 55.651.172 lei.

Societatea nu este acoperită împotriva riscului valutar, însă conducerea primește regulat previziuni referitoare la evoluția cursului de schimb leu/euro și leu/USD. Deoarece activele financiare exprimate în valută sunt mai mici decât datoriile financiare exprimate în valută, societatea este expusă riscului valutar numai în situația deprecierei monedei naționale.

Activele și datoriile financiare ale societății exprimate în valută și reevaluate, la sfârșitul perioadei de raportare au fost următoarele:

	31.12.2020		31.12.2021	
Active financiare	Euro	USD	Euro	USD
Clienți	280.302	147.700	391.033	149.216
Numerar și echivalente de numerar	425.901	470.122	2.010.451	1.216.851
<b>Total active financiare</b>	<b>706.203</b>	<b>617.822</b>	<b>2.401.484</b>	<b>1.366.067</b>
Datorii financiare				
Credite bancare	8.829.011	0	12.606.119	0
Furnizori	0	0	0	0
<b>Total datorii financiare</b>	<b>8.829.011</b>	<b>0</b>	<b>12.606.119</b>	<b>0</b>

### Riscul de preț

Societatea este expusă la riscul de preț aferent instrumentelor de capitaluri proprii deținute la alte societăți (notele 9 și 10) și care nu sunt cotate la Bursa de Valori București.

### Riscul de rată a dobânzii

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. 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 31.12.2021 soldul creditului a fost 6.725164 RON.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2021 este de 55.651.172 lei.

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

## 4.2. Managementul riscului de capital

Obiectivul managementului societății cu privire la administrarea capitalului vizează protejarea capacității acesteia de a-și continua activitatea în viitor, astfel încât să aducă profit acționarilor și beneficii celorlalte părți implicate, precum și menținerea unei structuri optime a capitalului.

Pentru a menține sau ajusta structura capitalului, societatea poate ajusta valoarea dividendelor acordate acționarilor, poate restitui capital către acționari, emite noi acțiuni sau vinde active.

Societatea nu face obiectul unor dispoziții privind capitalul impuse de exterior. Societatea monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare la termen. Acesta este calculat ca raport între datoria netă și capitalul total. Datoria netă este calculată ca diferența între împrumuturile totale și numerar și echivalente de numerar. Capitalul total este calculat ca sumă a capitalurilor proprii (așa cum se regăsesc acestea în situația poziției financiare individuală) și datoria netă.

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

## 4.3. Estimarea la valoarea justă

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

- a) Nivelul 1 - prețurile cotate pe piețe active pentru active și datorii identice;
- b) Nivelul 2 - datele, altele decât prețurile cotate, care sunt observabile pentru active sau datorii, fie direct (adică, prețurile), fie indirect (adică, derivate din prețuri); și
- c) Nivelul 3 - datele pentru active sau datorii, care nu se bazează pe date de piață observabile (adică datele introduse neobservabile).

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

Activele financiare disponibile pentru vânzare (evaluate la activul net contabil):

	= în lei =	
	31.12.2020	31.12.2021
Acțiuni ROCOMBI S.A.	68.736	64.292
Acțiuni ROFERSPED S.A.	231.822	315.826
<b>TOTAL</b>	<b>300.558</b>	<b>380.118</b>

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

	= în lei =	
	31.12.2020	31.12.2021
Acțiuni ELECTRICA SA	83.056	66.445

## 5.1 ESTIMĂRI ȘI RAȚIONAMENTE CONTABILE CRITICE

Estimările și raționamentele care implică un grad ridicat de risc sunt cele referitoare la evaluarea provizioanelor pentru beneficiile angajaților acordate cu ocazia pensionării.

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

## 5.2 INFORMAȚII PE SEGMENTE

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

## NOTA 6. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

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

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

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

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

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



- a) asupra Situatiei pozitiei financiare:
- recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 169.688.745 lei;
  - recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 180.222.516 lei, din care 174.015.985 lei, datorii pe termen lung si 6.206.531 lei datorii pe termen scurt;
- b) asupra Situatiei profitului sau pierderii:
- recunoasterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 5.287.342 lei;
  - cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 4.256.686 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului si a datoriilor companiei – crestere de 169.688.745 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al anului 2021 - scadere cu 9.544.028 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;

În anul 2021, rata dobânzii a fost actualizată în conformitate cu condițiile existente.

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

#### Active aferente drepturilor de utilizare:

	<b>Active aferente drepturilor de utilizare</b>
<b>La 01 ianuarie 2021</b>	
Cost	160.652.750
Amortizare cumulată	-9.864.003
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>150.788.747</b>
<b>An 2021</b>	
Valoarea contabilă netă inițială	150.788.747
Intrări	24.187.340
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-5.287.342

Valoare contabilă netă finală	169.688.745
-------------------------------	-------------

**La 31 decembrie 2021**

Cost	184.840.090
------	-------------

Amortizare cumulată	-15.151.345
---------------------	-------------

<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>169.688.745</b>
-------------------------------	--------------------

**Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:**

	- lei-		
<b>la 31.12.2021</b>	pe termen scurt	pe termen lung	total
Datorii aferente drepturilor de utilizare	6.206.531	174.015.985	180.222.516

## NOTA 7.IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI INVESTIȚII IMOBILIARE

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

= în lei =

	<b>Terenuri și construcții</b>	<b>Instalații și mașini</b>	<b>Mobilier, dotări și alte echipamente</b>	<b>Investitii imobiliare</b>	<b>Active în curs de execuție</b>	<b>Avansuri imobilizări corporale</b>	<b>Total</b>
<b>La 01.01.2021</b>							
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	0	-67.775.945
<b>Valoare contabilă netă 01.01.2021</b>	<b>46.246.781</b>	<b>55.777.913</b>	<b>138.588</b>	<b>3.143.598</b>	<b>72.123.629</b>	<b>6.690.794</b>	<b>184.121.303</b>
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	11.575.369	4.945	149.871	36.268.598	0	57.640.038
Ieșiri	0	-5.611.201	0	-86.460	-21.281.937	-4.752.020	-31.731.618
Amortizare aferentă ieșirilor		5.605.609	0	0	0	0	5.605.609
Cheltuiala cu amortizarea	-3.876.591	-6.509.709	-32.557	0	0	0	-10.418.857
<b>Valoarea contabilă netă finală la 31.12.2021</b>	<b>52.011.445</b>	<b>60.837.981</b>	<b>110.976</b>	<b>3.207.009</b>	<b>87.110.290</b>	<b>1.938.774</b>	<b>205.216.475</b>
Cost sau valoare reevaluată	55.939.070	128.911.656	698.869	3.207.009	87.110.290	1.938.774	277.805.668
Amortizare cumulată	-3.927.625	-68.073.675	-587.893	0	0	0	-72.589.193
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>52.011.445</b>	<b>60.837.981</b>	<b>110.976</b>	<b>3.207.009</b>	<b>87.110.290</b>	<b>1.938.774</b>	<b>205.216.475</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.

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

Construcțiile societății au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 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 cursul anului 2021 s-au înregistrat intrări de active imobilizate în valoare de 21.207.508 lei, având drept surse cumpararea.

În ceea ce privește Imobilizarile corporale în curs, avem în vedere următoarele obiective:

- Terminal modern de cereale;
- Diverse echipamente.

Mijloacele fixe, în funcție de locul de utilizare al acestora sunt prezentate astfel:

- CUVA CF	- 17.887.294 lei;
- FADROME	- 2.716.305 lei;
- UTILAJE RUTIERE	- 324.385 lei;
- ADMINISTRATIV	- 54.483 lei;
- EXPEDITII	- 115.197 lei;
- PODURI	- 39.580 lei;
- ALTELE	- 70.264 lei.

Au fost scoase din funcțiune prin casare imobilizări corporale în sumă de 2.062.473 lei.

## NOTA 8. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

### **Licențe și programe informatice**

#### **La 01 ianuarie 2021**

Cost	3.158.495
Amortizare cumulată	-1.228.516
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>1.929.979</b>

### An 2021

Valoarea contabilă netă inițială	1.929.979
Intrări	212.282
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-23.136
Valoare contabilă netă finală	2.119.125

### La 31 decembrie 2021

Cost	3.370.777
Amortizare cumulată	-1.251.652
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>2.119.125</b>

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.

În anii 2019 și 2020 nu au fost recunoscute deprecieri ale imobilizărilor necorporale conform IAS 36 "Deprecierea activelor". Nu s-au înregistrat pierderi din deprecieri în cursul anului 2021.

## NOTA 9. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VANZARE

Acțiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cuprind instrumente de capitaluri proprii, societatea deține titluri atât la societăți necotate la bursă (pentru care se aplică evaluarea la activ net contabil, respectiv evidențierea deprecierii/aprecierii acțiunilor), cât și titluri la societăți cotate pentru care se face reevaluare la trimestru în funcție de cursul din ultima zi de tranzacționare a trimestrului.

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

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

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

**TITLURI DE PARTICIPARE**

	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	ELECTRICA SA	TOTAL
<b>Valoare la 01.01.2021</b>	<b>68.736</b>	<b>231.822</b>	<b>83.056</b>	<b>383.614</b>
Creșteri de valoare	-	-	-	<b>0</b>
Creșteri de valoare justă	-	84.004	7.942	<b>91.946</b>
Diminuări de valoare justă	-4.444	-	-24.553	<b>-28.997</b>
<b>Valoare la 31.12.2021</b>	<b>64.292</b>	<b>315.826</b>	<b>66.445</b>	<b>446.563</b>

**NOTA 10 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 valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global.

	Titluri de participare SOCEFIN	Total
<b>La 01.01.2021</b>	<b>36.470.252</b>	<b>36.470.252</b>
Intrări	-	-
Ajustări de valoare justă	-5.137.369	<b>-5.137.369</b>
Provizion pentru depreciere	-	-
<b>La 31.12.2021</b>	<b>31.332.883</b>	<b>31.332.883</b>

**NOTA 11.ALTE TITLURI IMOBILIZATE**

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

- Contract de închiriere C.N.A.P.M. încheiat între SOCEP și C.N. Administrația Porturilor Maritime S.A. CONSTANȚA, 994.000,01 lei;

- Contract de concesiune nr 94 incheiat cu Administratia Zonei Libere Constanta Sud, 28.409,81 lei;
- Garanții aferente contractelor preluate în urma fuziunii, 63.608,80 lei.

## NOTA 12. STOCURI

Stocurile deținute la 31.12.2021 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	<b>01.01.2021</b>	<b>31.12.2021</b>
Materiale consumabile	2.826.460	2.878.071
Mărfuri	6.670	6.670
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-1.926.635	-2.034.648
Avansuri pentru stocuri	7.680	35.490
<b>Total</b>	<b>914.175</b>	<b>885.583</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 în valoare de 2.034.648 lei.

## NOTA 13. CLIENȚI ȘI ALTE CREAŢE

	<b>01.01.2021</b>	<b>31.12.2021</b>
Creanțe comerciale (clienți)	16.480.751	13.258.128
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-752.293	-510.583
Creanțe comerciale – valoare contabilă	15.728.458	12.747.546
Alte creanțe	6.004.836	4.703.477
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.740.982	-1.760.183
Alte creanțe – valoare contabilă	4.263.854	2.943.294
<b>Total</b>	<b>19.992.312</b>	<b>15.690.840</b>

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

Conform contractelor de credit contractate cu BRD pentru finanțarea proiectului PACECO, și al Terminalului modern de cereale societatea a încheiat Contracte de ipotecă mobilă asupra creanțelor rezultate dintr-un număr de contracte comerciale, pe toată perioada derulării contractelor de credit.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți și ale celor pentru deprecierea debitorilor diverși pe parcursul anului 2021, a fost următoarea:

**LA 31.12.2021**

	Ajustări deprecieri creanțe clienți	Ajustări deprecieri debitori diverși
Sold la 01.01.2021	752.293	1.740.982
Creșteri	191.874	24.251
Diminuări	-433.584	-5.050
Sold la 31.12.2021	510.583	1.760.183

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

Clasificarea creanțelor comerciale (clienți) în funcție de data scadenței, este următoarea:

Creanțe clienți	31.dec.20	31.dec.20
- neajunse la scadență	6.766.494	9.915.548
- scadente și nedepreciate	8.961.964	2.830.204
- scadente și depreciate	752.293	512.376
<b>Total</b>	<b>16.480.751</b>	<b>13.258.128</b>

Alte creanțe includ:

	31.12.2020	31.12.2021
Avansuri pentru prestări servicii	116.863	35.743
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	562.937	950.490
TVA de recuperat	2.723.223	595.250
Debitori diverși	2.601.812	3.121.994
<b>Total</b>	<b>6.004.836</b>	<b>4.703.477</b>

#### NOTA 14. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și a asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse. La 31.12.2021 cuantumul acestora era de 232.524,19 lei.

#### NOTA 15. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31.12.2020	31.12.2021
Numerar în casă și în conturile bancare	4.213.507	15.569.432
Depozite bancare pe termen scurt	5.185.199	5.007.773
<b>Total</b>	<b>9.398.706</b>	<b>20.577.205</b>



Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.12.2021, respectiv 4,9481 lei/Euro și 4,3707 lei/USD.

#### NOTA 16. 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 4.087.907 lei;
- s-a înregistrat drept primă de capital, primă aferentă fuziunii în valoare de 1.091.443,46 lei;

#### NOTA 17. REZERVE

Rezervele societății sunt constituite din surplusul din reevaluare nerealizat și rezerve.

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

	<b>Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale</b>	<b>Rezerve legale</b>	<b>Rezerve din repartizarea profitului net</b>	<b>Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar</b>	<b>TOTAL</b>
<b>La 01.01.2021</b>	<b>31.802.032</b>	<b>7.046.382</b>	<b>10.325.831</b>	<b>5.104.225</b>	<b>54.278.470</b>
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	33.447	0	5.608.810	5.642.258
Surplus din reevaluare realizat	-2.673.429	0	0	0	-2.673.429
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	0	0
<b>La 31.12.2021</b>	<b>29.128.603</b>	<b>7.079.830</b>	<b>10.325.831</b>	<b>10.713.035</b>	<b>57.247.299</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 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 - 6.402.031 lei.

#### NOTA 18. REZULTATUL REPORTAT

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenind din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	TOTAL
<b>La 01.01.2021</b>	<b>75.141.602</b>	<b>0</b>	<b>-1.282.715</b>	<b>22.032.006</b>	<b>3.142.345</b>	<b>99.033.237</b>
Distribuire rezerva legala/alte rezerve	0	-5.642.258	0	0	0	-5.642.258
Profit/pierdere	2.272.530	10.803.091	0	0	0	13.075.621
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	2.673.429		2.673.429
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	-427.749	0	-427.749
Distribuire dividende	-4.881.736	0	0	0	0	-4.881.736
<b>La 31.12.2021</b>	<b>72.532.396</b>	<b>5.160.833</b>	<b>-1.282.715</b>	<b>24.277.686</b>	<b>3.142.345</b>	<b>103.830.545</b>

#### NOTA 19. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	TOTAL
<b>La 01.01.2021</b>	<b>-6.369.311</b>	<b>6.703.313</b>	<b>334.002</b>
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	811.907	0	811.907

Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	-5.074.420	-5.074.420
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	427.749	0	427.749
<b>La 31.12.2021</b>	<b>-5.129.655</b>	<b>1.628.893</b>	<b>-3.500.763</b>

## NOTA 20. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT ȘI IMPOZIT PE PROFIT CURENT

### a) Impozitul pe profit amânat

Activele de impozit amânat au fost recunoscute pentru ajustările stocurilor, ajustările creanțelor și provizioane.

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

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul anului 2019, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Profit reinvestit	Total
<b>La 01.01.2021</b>	<b>308.262</b>	<b>398.924</b>	<b>13.707</b>	<b>126.915</b>	<b>847.808</b>
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	56.047	30.700	7.269	0	94.015
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	-38.765	-69.373	-6.396	0	-114.534
<b>La 31.12.2021</b>	<b>325.544</b>	<b>360.250</b>	<b>14.580</b>	<b>126.915</b>	<b>827.289</b>

### Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	Total
<b>La 01.01.2021</b>	<b>5.296.781</b>	<b>1.072.530</b>	<b>6.369.311</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	0	0	0
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	-427.749	-811.907	-1.239.656
<b>La 31.12.2021</b>	<b>4.869.032</b>	<b>260.623</b>	<b>5.129.655</b>

**b) Impozitul pe profit curent**

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Sold la 01 ianuarie	-604.262	-267.725
Creșteri	482.728	377.189
Diminuări	-146.191	0
Sold la 30 decembrie	-267.725	109.464

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

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Profit înainte de impozitare	2.183.229	11.180.280
Venituri neimpozabile	-2.769.063	-7.096.998
Cheltuieli nedeductibile	2.640.596	1.714.096
Elemente similare veniturilor	2.270.935	2.673.429
Profit impozabil	4.325.696	8.470.806
Impozit pe profit calculat cu 16%	692.111	1.355.329
Sponsorizări nededuse an anterior	-104.175	0
Sponsorizări an curent	-13.000	-73.004
Deducere profit reinvestit	-8.948	-897.438
Facilitate fiscală	-83.261	-7.698
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	482.728	377.189

**d) Cheltuieli cu impozitul pe profit**

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	482.728	377.189
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	203.086	114.534
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-537.809	-521.764
Cheltuiala cu impozitul pe profit	148.005	-30.041

**NOTA 21 ÎMPRUMUTURI BANCARE**

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. 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 31.12.2021 soldul creditului a fost 6.725.164 lei, din care 5.380.131 lei scadent pe termen scurt și 1.345.033 lei scadent peste un an.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilități aflate în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2021 este de 55.651.172 lei, din care 11.130.234 lei scadent pe termen scurt și 44.520.938 lei scadent peste un an.

Dobanda datorată la finele anului 2021 a fost de 28.942 lei.

## NOTA 22. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, contractul de leasing financiar preluat în urma fuziunii prin absorbție, având drept obiect un autovehicul. Durata acestuia se întinde până în 30.05.2022, iar soldul acestuia la 31.12.2021 a fost de 8.260 lei, scadent sub un an.

De asemenea, în această categorie sunt incluse și garanțiile oferite SOCEP SA de către terți, având o valoare de 138.246 lei, precum și cele preluate în urma fuziunii 344.953 lei. Acestea au o scadență ce depășește un an.

## NOTA 23. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

	<b>01.01.2021</b>	<b>31.12.2021</b>
Alte venituri	25.588	7.875
<b>TOTAL</b>	<b>25.588</b>	<b>7.875</b>

## NOTA 24. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Datorii comerciale din care:	5.789.264	5.251.368
Furnizori pentru imobilizări	3.163.418	1.899.595
Salarii datorate	861.477	1.027.501
Dividende neridicate	1.373.592	1.312.955
Asigurări sociale și alte impozite	1.200.370	1.243.596
<b>Total</b>	<b>9.224.704</b>	<b>8.835.420</b>

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

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Contribuții sociale	933.681	1.022.560
Impozit salarii	168.977	183.412
TVA	0	0
Impozit retenere la sursa	97.712	37.624
<b>TOTAL</b>	<b>1.200.370</b>	<b>1.243.596</b>

La 31.12.2021, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

## NOTA 25. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Provizioane pentru beneficii angajați	79.883	85.340
Alte provizioane	372.441	836.477
<b>TOTAL</b>	<b>452.324</b>	<b>921.817</b>

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 85.340 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a doua salarii de încadrare pentru fiecare, primite la data pensionării.

## NOTA 26. VENITURI (cifra de afaceri)

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

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri din prestări de servicii portuare	66.213.427	79.687.413
Venituri din chirii	404.354	431.937
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	140.030	1.190.369
Reduceri comerciale acordate	-318.099	-425.411
<b>TOTAL</b>	<b>66.439.712</b>	<b>80.884.308</b>

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

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>I. MĂRFURI GENERALE</b>		
Manipulare mărfuri	33.938.772	49.597.778

Depozitare	7.365.723	3.253.747
Alte servicii	968.764	1.631.137
Zona Sud Agigea	209.182	209.182
<b>TOTAL</b>	<b>42.482.442</b>	<b>54.691.844</b>

**II.****CONTAINERE**

Manipulări	22.726.226	25.043.079
Depozitări	930.042	593.029
Alte servicii	301.002	556.355
<b>TOTAL</b>	<b>23.957.270</b>	<b>26.192.463</b>

**III. TOTAL SOCIETATE**

Manipulări	56.664.998	74.640.858
Depozitări	8.295.765	3.846.776
Alte servicii	1.269.766	2.187.492
Zona Sud Agigea	209.182	209.182
<b>TOTAL</b>	<b>66.439.712</b>	<b>80.884.307</b>

**NOTA 27. ALTE VENITURI**

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Despatch și penalități	292.472	594.676
Diverse	717.606	1.201.769
Castiguri din evaluare la valoare justa	535.115	149.871
<b>TOTAL</b>	<b>1.545.193</b>	<b>1.946.316</b>

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

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

De asemenea, in aceasta categorie sunt cuprinse si veniturile obtinute ca urmare a implinirii termenului de prescriptie a dreptului de a cere plata dividendului, la finele anului 2021, in suma de 709.706,85 lei, conform referatului nr. 138/04.01.2022 si a validarii acestuia de catre Comitetul Director conform Proces verbal din data de 15.02.2022.

**NOTA 28. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE**

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Cheltuieli cu materialele consumabile	5.750.287	6.982.678
Cheltuieli privind ambalajele	0	22
Cheltuieli privind alte materiale	287.821	425.702
Cheltuieli privind materiale nestocate	0	0

Cheltuieli cu energie și apă	1.770.710	2.670.380
<b>TOTAL</b>	<b>7.808.818</b>	<b>10.078.781</b>

### NOTA 29. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Cheltuieli privind mărfurile	33.543	163.006

### NOTA 30. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.305.995	2.970.416
Cheltuieli chirii	317.346	264.895
Cheltuieli cu primele de asigurare	314.360	341.983
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	94.262	113.933
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	283.253	271.976
Cheltuieli transport bunuri și personal	128.813	117.050
Cheltuieli cu deplasări	6.032	1.157
Cheltuieli poștale și telecomunicații	139.065	166.093
Cheltuieli cu serviciile bancare	23.409	20.729
Cheltuieli manevră vagoane	494.083	783.063
Cheltuieli servicii portuare	3.797.594	8.737.701
Cheltuieli salubritate	421.572	437.068
Cheltuieli protecția muncii	57.339	65.452
Cheltuieli PSI, securitate	1.536.024	1.808.400
Cheltuieli servicii informatice	294.013	314.924
Cheltuieli abonamente, cotizații	97.648	108.151
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	161.999	197.336
Cheltuieli taxe autorizații	149.563	98.580
Cheltuieli școlarizare	77.115	43.376
Alte cheltuieli	206.451	184.570
<b>TOTAL</b>	<b>9.905.936</b>	<b>17.046.853</b>

### NOTA 31. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

<b>CHELTUIELI</b>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Salarii și tichete de masă	26.310.294	29.217.866



Cheltuieli cu asigurări sociale	1.295.442	1.314.692
<b>TOTAL</b>	<b>27.605.736</b>	<b>30.532.558</b>

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

<b>CHELTUIELI</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Beneficii Directorat	890.792	1.186.559
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	20.042	26.520
Beneficii Consiliu de Supraveghere	820.561	828.058
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	18.462	18.631
<b>TOTAL</b>	<b>1.749.858</b>	<b>2.059.768</b>
	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2021</b>
Număr mediu de angajați	388	371

### NOTA 32. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	49.052	23.136
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	9.469.767	10.418.857
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	5.044.415	5.287.342
<b>TOTAL</b>	<b>14.563.234</b>	<b>15.729.335</b>

### NOTA 33. 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.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Cheltuieli cu impozite și taxe	927.490	1.072.393
Pierderi din creanțe	403.877	36.477
Despăgubiri, amenzi, penalități	148.409	651.330
Donații	9.605	0
Sponsorizări	13.000	73.004
Alte cheltuieli exploatare	338.391	161.684
<b>TOTAL</b>	<b>1.840.772</b>	<b>1.994.888</b>

### NOTA 34. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri din productia de imobilizari	1.418.583	1.799.421
Venituri din cedarea activelor	29.412	520.843
Cheltuieli din cedarea activelor	-318.342	-5.592
Venituri din subventii de exploatare	7.382	1.210
Venituri din provizioane	892.023	39.974
Cheltuieli cu provizioanele	-465.629	-505.647
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	642.818	680.912
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-797.657	-570.236
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	362.475	94.385
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-767.221	-52.630
Venituri cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	0	421.431
Cheltuieli cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	0	-2.974.856
<b>TOTAL</b>	<b>1.003.844</b>	<b>-550.784</b>

#### NOTA 35. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri din dobânzi	109.923	57.131
Alte venituri financiare	63.708	28.381
<b>TOTAL</b>	<b>173.631</b>	<b>85.512</b>

#### NOTA 36 CHELTUIELI FINANCIARE

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Cheltuieli cu dobanzile	228.029	379.415
Cheltuieli cu dobanzile datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	1.106.361	1.281.830
Cheltuieli cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	3.000.874	0
<b>TOTAL</b>	<b>4.335.264</b>	<b>1.661.245</b>

### NOTA 37 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, la care se adaugă veniturile din dividende.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri din actiuni	39.906	5.704.477
Venituri din diferențe de curs valutar	986.986	1.241.643
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-1.479.627	-1.331.757
Ajustari de valoare imobilizari financiare	-9.543	0
<b>Câștiguri (pierderi) financiare - net</b>	<b>-462.278</b>	<b>5.614.363</b>

### NOTA 38. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În anul 2021, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: CELCO SA CONSTANȚA, este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

#### Vânzări de bunuri și servicii

<b>CELCO S.A</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Vânzări de bunuri	0	0
Vânzări de servicii	0	122.233
Vânzări de active	0	0
Total (TVA inclus)	<b>0</b>	<b>122.233</b>

La 31 decembrie 2021 nu există solduri rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii din relațiile cu părți afiliate.

### NOTA 39. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		2020	2021
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,63	1,63

	Capital împrumutat	105,27	118,48
	----- x		
	100		
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat	51,28	54,23
	----- x 100		
	Capital angajat		
	Sold mediu clienți		
	----- x 360		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Cifra de afaceri	86,02	59,06
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,18	0,20

#### NOTA 40. ACTIVE ȘI DATORII CONTINGENTE

##### **O datorie contingenta** este:

- o obligație potențială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute și a carei existență va fi confirmată numai de apariția, sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul Grupului;

sau

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

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

- valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare ale Societății, ci sunt prezentate în note, cu excepția cazului în care posibilitatea unor ieșiri de resurse încorporând beneficii economice este îndepărtată.

**Un activ contingent** este un activ potențial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare și a carei existență va fi confirmată doar de apariția, sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu sunt în totalitate controlate de Societate. Un activ contingent nu este recunoscut în situațiile financiare ale Societății, ci este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

Astfel, ca datorie contingenta, Societatea înregistrează pe rolul Judecatoriei Constanta dosarul nr.33562/212/2019.

În data de 02.02.2018 în incinta SOCEP SA, a avut loc un eveniment în timpul desfășurării activității de descarcare a unui vagon CF, soldându-se cu accidentarea prin lovire a unui salariat. Compania este responsabilă civilmente alături de un alt angajat al acesteia. Se solicită daune morale în valoare de 300.000 euro și de daune materiale în cuantum de 9.254 lei

Dosarul se află pe rolul instanței urmând ca aceasta să se pronunțe asupra pretențiilor solicitate.

De asemenea, este necesar a fi mentionata o divergenta cu unul din clientii societatii, estimata de la valoarea de 175.000 USD. Discutii si actiuni in vederea solutionarii divergentei sunt in desfasurare, existand un dialog permanent intre reprezentantii celor doua companii.

#### **NOTA 41. 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.

În data de 20.09.2021, în cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor s-a aprobat anularea unui număr de 7.768.732 acțiuni proprii, pe care societatea le-a dobândit prin rascumpărare de la acționarii care și-au exercitat dreptul conferit de art. 164, din Legea nr. 31/1990, de a se retrage din societate în contextul procesului de fuziune prin absorbție cu societatea Casa de Expediții Phoenix SA.

De asemenea, în cadrul aceleiași adunări s-a stabilit diminuarea capitalului social al societății Socep SA cu suma de 776.873,20 lei, de la valoarea de 35.399.149 lei la valoarea de 34.622.275,80 lei, ca urmare a anularii acțiunilor proprii.

La acest moment societatea a efectuat diligentele necesare punerii în practică a celor două decizii, procedura fiind în curs de realizare.

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 protejare 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.

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SOCEP S.A.**

Incinta Port Constanța Dana 34,  
Constanța

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

*Către Adunarea Generală a Acționarilor SOCEP S.A.*

**Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale*****Opinie***

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale SOCEP S.A. (SOCEP sau „Societatea”), cu sediul social în Constanța, Incinta Port Constanța Dana 34, care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2021 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:
  - Activ net/Total capitaluri proprii 189.979.766 lei
  - Profit net 10.803.091lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiare.

***Baza pentru opinie***

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

***Aspectele cheie de audit***

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

Aspectele principale care au fost luate în considerare au fost:

Recunoașterea veniturilor realizate

*Nota 3.16, nota 25, nota 26, nota 27, nota 34, nota 35 și nota 37 la situațiile financiare*

### *Aspectul cheie de audit*

Venitul este un indicator important utilizat pentru evaluarea performanței societății. În general există riscul ca venitul să fie prezentat fie în perioade incorecte fie în sume care sa nu fie corecte. Venitul se înregistrează atunci când vânzarea de servicii sau bunuri s-a realizat și toate riscurile economice au fost transferate către client. Venitul este generat din activitatea de bază care este manipularea de containere și servicii de depozitare. Datorită semnificației în cadrul situațiilor financiare luate în ansamblu, aspectul înregistrării și prezentării veniturilor este considerată ca o arie care are un efect semnificativ asupra strategiei noastre de audit și al alocării de resurse în procesul de planificare și executare.

### *Abordarea in cadrul misiunii de audit*

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

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

### **Alte aspecte**

6. La data raportului nostru piețele de capital și economiile europene continua să fie afectate de efectele pandemiei cu COVID-19 și ale războiului din Ucraina în desfășurare. Aceste evoluții pot să influențeze, în consecință, activitatea viitoare a societății, neputând-se evalua efectul acestor evenimente asupra rezultatelor viitoare ale societății. Conducerea monitorizează aceste evenimente și efectul lor asupra activității societății.
7. Conform Notei nr. 27 „Alte venituri” la situațiile financiare, alte venituri cuprind și venituri obținute ca urmare a împlinirii termenului de prescripție a dreptului de a cere plata dividendului, la finele anului 2021, în suma de 709.706,85 lei, conform referatului nr. 138/04.01.2022 și a validării acestuia de către Comitetul Director. Acest aspect este menționat pentru a informa asupra faptului că în cadrul altor venituri se regăsesc și veniturile menționate anterior.

### **Alte informații – Raportul Administratorilor**

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru

aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiare.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare individuale sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare individuale.
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiare.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### ***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare***

9. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare individuale care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare individuale lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
10. În întocmirea situațiilor financiare individuale, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
11. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

#### ***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

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



13. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare individuale, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
  - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare individuale sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
  - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare individuale, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
14. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
15. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
16. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru

deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

### **Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

17. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 27 aprilie 2021 să audităm situațiile financiare ale SOCEP S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021.
18. Confirmăm că opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
19. Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele,  
**JPA Audit și Consultanta S.R.L.**  
Auditor înregistrat ASPAAS FA319

Florin Toma  
Auditor înregistrat ASPAAS AF1747

**III.3 SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE  
ȘI  
NOTELE EXPLICATIVE  
LA 31.12.2021  
ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU  
STANDARDELE INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE  
FINANCIARĂ  
ADOPTATE DE UNIUNEA EUROPEANĂ  
ȘI O.M.F.P. NR.2844/2016, CU MODIFICĂRILE ȘI  
COMPLETĂRILE ULTERIOARE**

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE  
LA 31 DECEMBRIE 2021**

	NOTA	31.12.2020	31.12.2021
<b>Lei</b>			
<b>ACTIVE NECURENTE</b>			
- Imobilizări corporale	8	180.977.705	202.009.466
- Imobilizări necorporale	9	2.038.439	2.119.125
- Active aferente drepturilor de utilizare	7	150.788.747	169.688.745
- Active financiare disponibile pentru vânzare	10	34.249.660	36.775.739
- Investiții în filiale și entități asociate	11	0	0
- Alte titluri imobilizate	12	780.587	1.086.019
- Investiții imobiliare	8	3.143.598	3.207.009
<b>TOTAL ACTIVE NECURENTE</b>		<b>371.978.735</b>	<b>414.886.103</b>
<b>ACTIVE CURENTE</b>			
- Stocuri	13	914.175	885.583
- clienți și alte creanțe	14	20.018.228	15.816.413
- Creanțe privind impozitul pe profit	20	1.115.533	1.603.046
- Cheltuieli înregistrate în avans	15	208.004	232.524
- Numerar și echivalente de numerar	16	20.410.800	23.570.667
<b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>		<b>42.666.739</b>	<b>42.108.234</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>414.645.474</b>	<b>456.994.337</b>
<b>CAPITALURI PROPRII</b>			
- Capital social	17	35.399.149	35.399.149
- Ajustare capital social	17	164.750.632	164.750.632
- Prime de capital	17	1.091.443	1.091.443
- Rezerve	18	54.868.018	58.165.246
- Acțiuni proprii	17	-4.087.907	-4.087.907
- Rezultatul exercitiului	19	5.277.586	5.762.303
- Rezultat reportat	19	101.908.886	98.483.178
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	17	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	20	1.964.955	2.193.080
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>		<b>196.422.130</b>	<b>197.006.492</b>
<b>DATORII</b>			
<b>Datorii necurente</b>			
- Datorii aferente impozitului amânat	21	6.678.609	6.988.594
- Alte datorii	22	8.260	0
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	7	154.083.661	174.015.985
- Venituri înregistrate în avans	24	0	0

- Provizioane beneficii angajați	26	79.883	85.340
- Împrumuturi bancare pe termen lung	23	37.697.425	45.865.970
<b>TOTAL DATORII NECURENTE</b>		<b>198.547.838</b>	<b>226.955.889</b>
<b>Datorii curente</b>			
- Furnizori și alte datorii	25	9.226.033	8.836.771
- Alte datorii	22	288.849	491.459
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	7	4.425.973	6.206.531
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	23	5.294.559	16.510.366
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	23	20.091	28.942
- Datorii privind impozit pe profit curent	21	0	109.464
- Datorii privind impozit pe veniturile microintreprinderilor	21	21.972	4.071
- Provizioane	26	372.441	836.477
- Venituri înregistrate în avans	24	25.588	7.875
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b>		<b>19.675.506</b>	<b>33.031.957</b>
<b>TOTAL DATORII</b>		<b>218.223.344</b>	<b>259.987.845</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>		<b>414.645.474</b>	<b>456.994.337</b>

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL  
LA 31 DECEMBRIE 2021**

		= în lei =	
	<b>Nota</b>	<b>31.dec.20</b>	<b>31.dec.21</b>
Venituri	27	66.439.712	80.884.308
Alte venituri	28	1.545.193	1.946.316
Materii prime și materiale consumabile	29	-7.808.818	-10.078.781
Costul mărfurilor vândute	30	-33.543	-163.006
Serviciile prestate de terți	31	-9.907.269	-17.048.324
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	32	-27.621.684	-30.548.506
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	33	-14.563.234	-15.729.335
Alte cheltuieli	34	-1.840.772	-1.997.978
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	35	1.003.844	-550.784
<b>Profit/(Pierdere) din exploatare</b>		<b>7.213.428</b>	<b>6.713.911</b>
Venituri financiare	36	433.448	215.016
Cheltuieli financiare	37	-4.335.264	-1.661.245
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	38	2.329.906	6.137.200
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>5.641.519</b>	<b>11.404.881</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	21	-148.005	30.041
Cheltuiala cu impozitul microintreprinderilor	21	-29.665	-7.418
<b>PROFIT AFERENT EXERCITIULUI</b>		<b>5.463.849</b>	<b>11.427.504</b>
<b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL</b>			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	19	13.118.755	-2.673.429
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	19	-2.099.001	427.749
<i>Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>			
Câștiguri sau pierderi din active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	20	-4.867.750	-237.648
Impozitul amânat aferent activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	20	778.841	38.024
<b>ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)</b>		<b>6.930.845</b>	<b>-2.445.303</b>
<b>TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI</b>		<b>12.394.694</b>	<b>8.982.201</b>

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 31 DECEMBRIE 2021**

= în lei =

	Capital social	Ajustări ale capitalului social	Rezerve	Rezultat reportat	Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	Alte elemente de capitaluri proprii	Prime de capital	Actiuni proprii	Total capitaluri proprii
<b>SOLD LA 01.01.2021</b>	<b>35.399.149</b>	<b>164.750.632</b>	<b>54.868.018</b>	<b>101.908.887</b>	<b>-164.750.632</b>	<b>1.964.954</b>	<b>1.091.443</b>	<b>-4.087.907</b>	<b>191.144.544</b>
Profit aferent 2021	0	0	5.846.019	5.700.408	0	0	0	0	11.546.426
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	-237.648	0	0	-237.648
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	38.024	0	0	38.024
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-2.673.429	2.673.429	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare nerealizate	0	0	0	-427.749	0	427.749	0	0	0
Distribuiți dividende	0	0	0	-5.484.855	0	0	0	0	-5.484.855
<b>SOLD LA 31.12.2021</b>	<b>35.399.149</b>	<b>164.750.632</b>	<b>58.040.607</b>	<b>104.370.120</b>	<b>-164.750.632</b>	<b>2.193.080</b>	<b>1.091.443</b>	<b>-4.087.907</b>	<b>197.006.492</b>

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

<b>FLUX DE NUMERAR</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE</b>		
Încasări de la clienți	69.975.952	91.896.777
Plăți către furnizori și angajați	-44.378.322	-57.827.694
Dobânzi plătite	0	0
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-3.593.568	-827.657
Impozit pe profit plătit	-155.527	0
Impozit pe veniturile microintreprinderilor	-7.693	-87.214
Alte încasări	2.432.728	2.688.333
Alte plăți	-1.202.151	-443.307
<b>I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE</b>	<b>23.071.419</b>	<b>35.399.238</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	0	-189.718
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-74.324.042	-44.335.501
Plăți pentru achiziționarea de titluri imobilizate	-4.625.822	-2.853.810
Încasari din vanzarea imobilizarilor corporale	0	0
Încasari din vanzarea sau lichidarea de titluri imobilizate	0	117.777
Plăți pentru achiziționarea acțiunilor in cadrul fuziunii	-4.084.532	0
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	543.257
Transfer numerar din fuziune	1.596.391	0
Dobânzi încasate	371.884	199.850
Dividende încasate	2.832.091	6.081.843
<b>II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII</b>	<b>-78.234.030</b>	<b>-40.436.301</b>
<b>FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	47.122.463	23.938.428
Restituire împrumut pe termen lung	-21.483.061	-5.347.230
Dobanzi plătite aferente încasări din împrumuturi pe termen lung	-260.095	-370.633
Dividende plătite	-3.897.466	-9.933.521
<b>III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE</b>	<b>21.481.841</b>	<b>8.287.044</b>
<b>IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)</b>	<b>-33.680.771</b>	<b>3.249.980</b>
<b>V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB</b>	<b>-492.641</b>	<b>-90.114</b>
<b>VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>	<b>54.584.210</b>	<b>20.410.800</b>
<b>VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 31.12</b>	<b>20.410.800</b>	<b>23.570.667</b>

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC



Note la situațiile financiare consolidate

la data de 31 decembrie 2021

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

## 1. INFORMAȚII GENERALE

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

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

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

- sediul social: Constanța, Incinta Port, Dana 34;
- număr ordine la Registrul Comerțului: J 13/643/1991;
- Cod Unic de Înregistrare: RO 1870767;
- activitatea principală: manipulări, cod CAEN 5224;
- capital social: 35.399.149,00 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.

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

- Dușu Nicolae - 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

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

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

Pentru anul 2021 administrarea a fost asigurată de către domnul Dorinel Cazacu.

## 2. BAZELE ÎNTOCMIRII

### 2.1. 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.

### 2.2. Bazele evaluării

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepția imobilizărilor reevaluate. Ultima reevaluare s-a efectuat la 31.12.2020, dată la care au fost reevaluate construcțiile.

La 31.12.2012, odată cu trecerea la aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, capitalul social al societății a fost ajustat la inflație conform IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste”. Ajustarea s-a efectuat până la 31 decembrie 2003, dată de la care economia României a încetat să fie considerată hiperinflaționistă.

### 2.3. 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.

### 2.4. Moneda funcțională și moneda de prezentare

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

### 2.5. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

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

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

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

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

### 2.6 Standarde Internaționale de Raportare Financiară aplicate în 2021 și Standarde internaționale de Raportare Financiară emise în 2021 dar care nu sunt aplicate.

#### b) Standarde și amendamente la standarde care existau la 1 ianuarie 2021.

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

Noi standarde si amendamente

#### c) *Noi standarde, amendamente si interpretari cu aplicare dupa data de 1 ianuarie 2021*

Exista standarde noi, amendamente si interpretari care se aplica pentru perioadele anuale care incep dupa 1 ianuarie 2021 si care nu au fost aplicate la intocmirea acestor situatii financiare.

Redam mai jos standardele/interpretarile care au fost emise si sunt aplicabile incepand cu perioada sau dupa perioada 1 ianuarie 2021.

- **Reduceri de chirie ca urmare a COVID-109 – Amendamente la IFRS 16**

In urma COVID-19 numeroase reduceri de chirie au fost acordate chiriasilor. Aceste reduceri pot lua diverse forme, inclusiv amanarea la plata. In mai 2020, IASB a emis un amendament la IFRS 16 care permite chiriasului sa trateze avansurile la plata chiriei ca si o modificare a contractului de chirie. Entitatile care aplica acest amendament trebuie sa prezinte in cadrul situatiilor financiare acest lucru. Acest amendament a fost prelungit pana la 30 iunie 2022.

- **Reforma dobanzii de referinta – amendamente la IFRS 7, IFRS 9 si IAS 39 (1 ianuarie 2020)**

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

- d) *La data de 31 septembrie 2021, urmatoarele standarde si interpretari au fost emise, dar nu au fost obligatorii pentru perioadele anuale de raportare terminate la data de 31 decembrie 2021.*

- **IFRS 17 Contracte de asigurare** (1 ianuarie 2021, probabil extindere pana la 1 ianuarie 2022)  
IFRS 4 va fi in curand inlocuit de un standard cu privire la contractele de asigurare nou. In consecinta, scutirile temporare si sau abordarea generala a IFRS 9 pentru societatile de asigurari, nu se vor mai aplica atunci cand noul standard va fi emis.

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

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

- **Clasificarea datoriilor in curente si pe termen lung - Amendamente la IAS 1**

Amendamentul la IAS 1 stabileste faptul ca datoriile trebuie prezentate in functie de xigibilitate, in functie de drepturile care exista la data bilantului. Clasificarea nu este afectata de asteptarile entitatii sau a evenimentelor dupa data raportarii. Modificarea clarifica de asemenea ce se intelege prin „stingerea” unei datorii.

- **Modificari ale IAS 16 – Imobilizari corporale**

Modificarea interzice entitatea sa deduca din costul unei imobilizari corporale venituri realizate ca urmare a utilizarii imobilizarii pe perioada in care imobilizarea respectiva este in curs de a fi adusa la nivelul necesar functionarii.

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

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

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

- **Contracte oneroase – Costul indeplinirii unui contract – Amendamente la IAS 37**

Amendamentele la IAS 37 clarifica costurile directe care tin de indeplinirea unui contract si alocarea altor costuri direct pe indeplinirea contractului respectiv. Inainte de recunoasterea unui provizion pentru indeplinirea contractului, entitatea va inregistra orice depreciere de active care a aparut in indeplinirea contractului.

- **Imbunatatiri anuale pentru ciclul 2018 - 2020** (in vigoare incepand cu data de 1 ianuarie 2022)
  - IFRS 9 – Instrumente Financiare – clarifica ce fel de onorarii trebuie incluse in testul 10% la derecunoasterea datoriilor financiare.
  - IFRS 16 – Chirii – modificarea exemplului 13 prin care se inlatura ilustrarea platilor de la locator cu privire la modernizari, pentru a inlatura confuzii cu privire la tratamentul avansurilor cu privire la chirii.

- IFRS 1 – Adoptarea pentru prima data a IFRS – permite entitatilor sa evalueze activele si datoriile la valori contabile inregistrate in cadrul situatiilor financiare ale societatii mama, impreuna cu orice diferentele de curs valutar aferente.

IAS 41 - Agricultura – inlaturarea cerintei ca entitatile sa excluda fluxurile de numerar pentru taxe determinate de evaluarea la valoare justa conform IAS 41.

- **Definitia estimarilor contabile – amendament la IAS 8** (in vigoare incepand cu data de 1 ianuarie 2023)

IASB a emis un Amendament la IAS 8 „Politici contabile” care clarifica cum trebuie ca entitatile sa distinga intre modificari ale estimarilor contabile si cele ale politicilor contabile. Distinctia este importanta deoarece modificarile in estimari contabile se aplica prospectiv, dar modificarile de politici contabile se aplica in general retrospectiv si pentru perioada curenta.

- **Reduceri de chirie ca urmare a COVID-109 – Amendamente la IFRS 16**

In urma COVID-19 numeroase reduceri de chirie au fost acordate chiriasilor. Aceste reduceri pot lua diverse forme, inclusiv amanarea la plata. In mai 2020, IASB a emis un amendament la IFRS 16 care permite chiriasului sa trateze avantajele la plata chiriei ca si o modificare a contractului de chirie. Entitatile care aplica acest amendament trebuie sa prezinte in cadrul situatiilor financiare acest lucru.

- **Clasificarea datoriilor in curente si pe termen lung - Amendamente la IAS 1**

Amendamentul la IAS 1 stabileste faptul ca datoriile trebuie prezentate in functie de exigibilitate, in functie de drepturile care exista la data bilantului. Clasificarea nu este afectata de asteptarile entitatii sau a evenimentelor dupa data raportarii. Modificarea clarifica de asemenea ce se intelege prin „stingerea” unei datorii.

- **Modificari ale IAS 16 – Imobilizari corporale**

Modificarea interzice entitatii sa deduca din costul unei imobilizari corporale venituri realizate ca urmare a utilizarii imobilizarii pe perioada in care imobilizarea respectiva este in curs de a fi adusa la nivelul necesar functionarii.

- **Imbunatatiri anuale pentru ciclul 2018 - 2021** (in vigoare incepand cu data de 1 ianuarie 2019)

- IFRS 9 – Instrumente Financiare – clarifica ce fel de onorarii trebuie incluse in testul 10% la derecunoasterea datoriilor financiare.
- IFRS 16 – Chirii – modificarea exemplului 13 prin care se inlatura ilustrarea platilor de la locator cu privire la modernizari, pentru a inlatura confuzii cu privire la tratamentul avansurilor cu privire la chirii.
- IFRS 1 – Adoptarea pentru prima data a IFRS – permite entitatilor sa evalueze activele si datoriile la valori contabile inregistrate in cadrul situatiilor financiare ale societatii mama, impreuna cu orice diferentele de curs valutar aferente.

IAS 41 - Agricultura – inlaturarea cerintei ca entitatile sa excluda fluxurile de numerar pentru taxe determinate de evaluarea la valoare justa conform IAS 41.

### 3. POLITICI ȘI METODELE CONTABILE SEMNIFICATIVE

#### 3.1. Bazele consolidării

##### (a) Filiale

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

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

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

La 31.12.2021 Societatea are o singură filială, SOCEFIN S.R.L. Această filială s-a înființat în 2012.

#### *(b) Entități asociate*

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

În situația poziției financiare consolidată, partea Grupului din profitul sau pierderea entității asociate este recunoscută în situația rezultatului global consolidată.

### 3.2 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".

### 3.3 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.

### 3.4 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.

### 3.5 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.

### 3.6 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 maximumul dintre valoarea de utilizare și valoarea justă a activului minus costurile de vânzare.

### 3.7 Instrumente financiare

Activele și datoriile financiare includ instrumente de capitaluri proprii sub forma acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, instrumente de capitaluri proprii în filiale și entități asociate, clienți și alte creanțe, numerar și echivalente de numerar, furnizori și alte datorii.

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

Acțiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global sunt instrumente nederivate care sunt clasificate în mod specific în această categorie sau nu se încadrează într-o altă categorie de active financiare. Ele sunt incluse în categoria activelor necurente, cu excepția cazului în care conducerea intenționează să înstrăineze investițiile în termen de 12 luni de la sfârșitul perioadei de raportare.

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

Investițiile în filiale și entități asociate

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).

### 3.8 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).

### 3.9. Investițiile în entități asociate

Investițiile în entități asociate sunt evaluate prin metoda punerii în echivalență.

### 3.10 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.

### 3.11 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. Politica Grupului este aceea de a constitui ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale care nu au fost încasate în 90 de zile de la scadență. De asemenea, valoarea contabilă a creanțelor comerciale se aproximează la valoarea justă.

### 3.12 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.

### 3.13 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.

### 3.14 Distribuirea dividendelor

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

### 3.15 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.

### 3.16 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.

### 3.17 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, o recompensă de sfârșit de carieră de două salarii medii tarifare pe societate, din luna anterioară evenimentului, cu condiția existenței unei vechimi neîntrerupte în cadrul societății în ultimii cinci ani.

### 3.18 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.

### 3.19 Recunoașterea veniturilor

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

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

#### a) Veniturile din prestări de servicii

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

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

#### b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

#### c) Veniturile din dobânzi

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

#### d) Veniturile din chirii

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

### 3.20. Rezultatul pe acțiune

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

Societatea a emis numai acțiuni ordinare.

## 4. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR



#### 4.1. Factori de risc financiar

Societatea este expusă următoarelor riscuri aferente instrumentelor financiare:

- a) riscul de credit;
- b) riscul de lichiditate; și
- c) riscul de piață.

Managementul societății se concentrează asupra imprevizibilității piețelor financiare și caută să minimalizeze potențialele efecte nefavorabile asupra performanțelor financiare ale societății. Societatea nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja împotriva expunerii la risc.

##### a) Riscul de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca societatea să suporte o pierdere financiară, dacă un client sau o contraparte într-un instrument financiar nu reușește să-și îndeplinească obligațiile contractuale. Acesta rezultă în principal din creanțe față de clienți și numerar și echivalentele de numerar.

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

	= în lei =	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Clienți și alte creanțe	17.419.459	16.643.680
Numerar și echivalente de numerar	20.410.800	23.570.667
<b>TOTAL</b>	<b>37.830.259</b>	<b>40.214.347</b>

Atunci când evaluează riscul de credit pentru bănci și instituții financiare, managementul societății se bazează pe evaluări independente cu privire la ratingul acestora. Pentru clienți, nu există o evaluare independentă, managementul societății evaluează situația financiară a clienților în funcție de: bonitate, experiența trecută și de alți factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne, conform limitelor stabilite de conducerea societății.

##### b) Riscul de lichiditate

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

Conducerea societății urmărește previziunile privind necesarul de lichidități al societății, pentru a se asigura că există numerar suficient pentru a răspunde nevoilor operaționale.

Conducerea societății investește surplusul de numerar în depozite la termen. Pentru a asigura o lichiditate suficientă, depozitele la termen au o scadență de maximum 3 luni. La 31.12.2021, societatea deținea numerar și echivalente de numerar în valoare de 23.570.667 lei.

Datoriile societății, în cea mai mare parte, sunt constituite din datorii față de furnizori, salariați, bugetul statului și bugetul asigurărilor sociale.

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. 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 31.12.2021 soldul creditului a fost 6.725.164 lei.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2021 este de 55.651.172 lei.

Datoriile societății la 31.12.2021, în valoare de 259.058.152 lei, erau influentate într-o proporție importantă de aplicarea IFRS 16, prin înregistrarea poziției datoriei leasing aferente drepturilor de utilizare. În funcție de scadențe, acestea se prezintă:

	= în lei =	
	Valoare	Scadența mai mică de 12 luni
Furnizori și alte datorii	16.430.358	9.441.764
Împrumuturi bancare (inclusiv dobânda)	62.405.278	16.539.308
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	180.222.516	6.206.531
<b>Total</b>	<b>259.058.152</b>	<b>32.187.603</b>

Se observă o creștere importantă a datoriilor totale, principalul element de influență fiind înregistrarea datoriilor de leasing aferente drepturilor de utilizare, ca urmare a aplicării începând cu anul 2019 a Standardului de raportare financiară IFRS 16.

### c) Riscul de piață

#### Riscul valutar

Societatea este expusă riscului valutar legat în special de euro și dolarul american (USD). Riscul valutar este aferent creanțelor, numerarului și echivalentelor de numerar în valută. Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. 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). La 31.12.2021 soldul creditului a fost 6.725.164 lei.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitat aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2020 este de 55.651.172 lei.

Societatea nu este acoperită împotriva riscului valutar, însă conducerea primește regulat previziuni referitoare la evoluția cursului de schimb leu/euro și leu/USD. Deoarece activele financiare exprimate în valută sunt mai mici decât datoriile financiare exprimate în valută, societatea este expusă riscului valutar numai în situația deprecierei monedei naționale.

Activele și datoriile financiare ale societății exprimate în valută și reevaluate, la sfârșitul perioadei de raportare au fost următoarele:

	31.12.2020		31.12.2021	
	Euro	USD	Euro	USD
<b>Active financiare</b>				
Clienți	280.302	147.700	391.033	149.216
Numerar și echivalente de numerar	425.901	470.122	2.010.451	1.216.851
<b>Total active financiare</b>	<b>706.203</b>	<b>617.822</b>	<b>2.401.484</b>	<b>1.366.067</b>
<b>Datorii financiare</b>				
Credite bancare	8829011	0	12.606.119	0
Furnizori	0	0	0	0
<b>Total datorii financiare</b>	<b>8.829.011</b>	<b>0</b>	<b>12.606.119</b>	<b>0</b>

#### Riscul de preț

Societatea este expusă la riscul de preț aferent instrumentelor de capitaluri proprii deținute la alte societăți (notele 9 și 10) și care nu sunt cotate la Bursa de Valori București.

#### Riscul de rată a dobânzii

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. 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 31.12.2021 soldul creditului a fost 6.725164 RON.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2021 este de 55.651.172 lei.

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

#### 4.2. Managementul riscului de capital

Obiectivul managementului societății cu privire la administrarea capitalului vizează protejarea capacității acesteia de a-și continua activitatea în viitor, astfel încât să aducă profit acționarilor și beneficii celorlalte părți implicate, precum și menținerea unei structuri optime a capitalului.

Pentru a menține sau ajusta structura capitalului, societatea poate ajusta valoarea dividendelor acordate acționarilor, poate restitui capital către acționari, emite noi acțiuni sau vinde active.

Societatea nu face obiectul unor dispoziții privind capitalul impuse de exterior. Societatea monitorizează capitalul pe baza gradului de îndatorare la termen. Acesta este calculat ca raport între datoria netă și capitalul total. Datoria netă este calculată ca diferența între împrumuturile totale și numerar și echivalente de numerar. Capitalul total este calculat ca sumă a capitalurilor proprii (așa cum se regăsesc acestea în situația poziției financiare individuală) și datoria netă.

Incepând cu anul 2019, odată cu aplicarea Standardului IFRS 16 se înregistrează o datorie aferentă dreptului de utilizare a contractului de închiriere încheiat cu Administrația portuară, ceea ce generează o creștere semnificativă a gradului de îndatorare.

#### 4.3. Estimarea la valoarea justă

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

- a) Nivelul 1 - prețurile cotate pe piețe active pentru active și datorii identice;
- b) Nivelul 2 - datele, altele decât prețurile cotate, care sunt observabile pentru active sau datorii, fie direct (adică, prețurile), fie indirect (adică, derivate din prețuri); și
- c) Nivelul 3 - datele pentru active sau datorii, care nu se bazează pe date de piață observabile (adică datele introduse neobservabile).

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

Activele financiare disponibile pentru vânzare (evaluate la activul net contabil):

= în lei =

31.12.2020	31.12.2021

Acțiuni ROCOMBI S.A.	68.736	64.292
Acțiuni ROFERSPED S.A.	231.822	315.826
<b>TOTAL</b>	<b>300.558</b>	<b>380.118</b>

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

	= în lei =	
	01.01.2021	31.12.2021
Titluri TRANSGAZ S.A.	6.752.097	5.630.724
Titluri ROMGAZ S.A.	2.831.131	3.929.328
Titluri ELECTRICA S.A.	2.105.275	1.684.220
Titluri OMV	340.341	467.208
Titluri SIF3	21.920.257	24.684.140
<b>TOTAL</b>	<b>33.949.101</b>	<b>36.395.621</b>

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

## 5. ESTIMĂRI ȘI RAȚIONAMENTE CONTABILE CRITICE

Estimările și raționamentele care implică un grad ridicat de risc sunt cele referitoare la evaluarea provizioanelor pentru beneficiile angajaților acordate cu ocazia pensionării. SOCEP S.A. are prevăzut în contractul colectiv la nivel de societate un beneficiu pentru salariați ce se acordă în cazul pensionării pentru limită de vârstă sau anticipată. Societatea alocă o parte din costurile beneficiilor în favoarea salariaților pe parcursul duratei de muncă a acestora în societate, iar pentru aceasta se utilizează un calcul în care se folosește o rată de actualizare a cărei determinare are ca bază randamentul titlurilor de stat.

## 6. INFORMAȚII PE SEGMENTE

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

- activitate portuară (SOCEP S.A.) și
- activitate de holding (SOCEFIN S.R.L.).

Managementul Grupului evaluează performanțele segmentelor de activitate pe baza rezultatului net. La 31.12.2019 și la 31.12.2020 rezultatul net al celor două segmente de activitate a avut următoarele valori:

Indicatori	30.12.2020			31.12.2021		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
Venituri	73.075.930	3.052.002	76.127.932	93.942.198	742.423	94.684.621
Cheltuieli	70.617.136	46.946	70.664.082	83.139.107	118.010	83.257.117
<b>Rezultat net</b>	<b>2.458.794</b>	<b>3.005.055</b>	<b>5.463.850</b>	<b>10.803.091</b>	<b>624.413</b>	<b>11.427.504</b>

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

= în lei =

Indicatori	31.12.2020			31.12.2021		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
ACTIVE						
Imobilizări corporale	180.977.705	0	180.977.705	202.009.466	0	202.009.466
Investiții imobiliare	3.143.598	0	3.143.598	3.207.009	0	3.207.009
Imobilizări necorporale	2.038.439	0	2.038.439	2.119.125	0	2.119.125
Active aferente drepturilor de utilizare	150.788.747	0	150.788.747	169.688.745	0	169.688.745
Active financiare disponibile pentru vanzare	383.614	33.866.046	34.249.660	446.563	36.329.176	36.775.739
Alte titluri imobilizate	780.587	0	780.587	1.086.019	0	1.086.019
<b>TOTAL ACTIVE NECURENTE</b>	<b>338.112.690</b>	<b>33.866.046</b>	<b>371.978.735</b>	<b>378.556.926</b>	<b>36.329.176</b>	<b>414.886.103</b>
Stocuri	914.175	0	914.175	885.583	0	885.583
Clienți și alte creanțe	19.992.312	25.916	20.018.228	15.690.840	125.551	15.816.391
Impozit pe profit	1.115.533	0	1.115.533	827.289	0	827.289
Cheltuieli înregistrate în avans	208.004	0	208.004	232.524	0	232.524
Numerar și echivalente de numerar	9.398.706	11.012.094	20.410.800	20.577.205	3.001.027	23.578.232
<b>TOTAL ACTIVE CURENTE</b>	<b>31.628.729</b>	<b>11.038.010</b>	<b>42.666.739</b>	<b>38.213.441</b>	<b>3.126.578</b>	<b>41.340.019</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>369.741.418</b>	<b>44.904.056</b>	<b>414.645.474</b>	<b>416.770.367</b>	<b>39.455.754</b>	<b>456.226.122</b>
DATORII NECURENTE						
Datorii aferente impozitului amânat	6.369.311	309.298	6.678.609	5.129.655	0	5.129.655
Alte datorii	8.260	0	8.260	0	0	0
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	154.083.661	0	154.083.661	174.015.985	0	174.015.985
Împrumuturi pe termen lung	37.697.425	0	37.697.425	45.865.970	0	45.865.970
Venituri înregistrate în avans	0	0	0	0	0	0
Provizioane beneficii angajați	79.883	0	79.883	85.340	0	85.340
<b>TOTAL DATORII NECURENTE</b>	<b>198.238.540</b>	<b>309.298</b>	<b>198.547.838</b>	<b>225.096.950</b>	<b>0</b>	<b>225.096.950</b>
DATORII CURENTE						
Furnizori și alte datorii	9.224.704	1.329	9.226.033	8.835.420	1.329	8.836.749
Alte datorii	288.849	0		491.459	0	491.459
Datorii privind impozitul pe profit curent	0	0	0	109.464	0	109.464
Datorii privind impozitul pe veniturile microintreprinderilor	0	21.972			4.071	4.071
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	4.425.973	0	4.425.973	6.206.531	0	6.206.531
Provizioane	372.441	0	372.441	836.477	0	836.477
Venituri înregistrate în avans	25.588	0	25.588	7.875	0	7.875
Împrumuturi bancare pe termen lung (sub 1 an)	5.294.559	0	5.294.559	16.510.366	0	16.510.366
Dobândă aferentă credite pe termen lung	20.091	0	20.091	28.942	0	28.942
<b>TOTAL DATORII CURENTE</b>	<b>19.652.205</b>	<b>23.301</b>	<b>19.364.685</b>	<b>33.026.533</b>	<b>5.400</b>	<b>33.031.933</b>

<b>TOTAL DATORII</b>	<b>217.890.745</b>	<b>332.599</b>	<b>217.912.523</b>	<b>258.123.483</b>	<b>5.400</b>	<b>258.128.883</b>
----------------------	--------------------	----------------	--------------------	--------------------	--------------	--------------------

## NOTA 7. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

c) asupra Situatiei pozitiei financiare:

- recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 169.688.745 lei;
- recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 180.222.516 lei, din care 174.015.985 lei, datorii pe termen lung si 6.206.531 lei datorii pe termen scurt;

d) asupra Situatiei profitului sau pierderii:

- recunoasterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 5.287.342 lei;
- cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 4.256.686 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului si a datoriei companiei – crestere de 169.688.745 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al anului 2021 - scadere cu 9.544.028 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 datoriei curente;
  - o grad de indatorare – crestere exponentiala ca urmare a majorarii datoriei totale;
  - o viteza de rotatie a activelor – scadere ca urmare a cresterii activelor;

În anul 2021, rata dobânzii a fost actualizată în conformitate cu condițiile existente.

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

**Active aferente drepturilor de utilizare:**

	<b>Active aferente drepturilor de utilizare</b>
<b>La 01 ianuarie 2021</b>	
Cost	160.652.750
Amortizare cumulată	-9.864.003
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>150.788.747</b>
<b>An 2021</b>	
Valoarea contabilă netă inițială	150.788.747
Intrări	24.187.340
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-5.287.342
Valoare contabilă netă finală	169.688.745
<b>La 31 decembrie 2021</b>	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-15.151.345
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>169.688.745</b>

**Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:**

	- lei-		
<b>la 31.12.2021</b>	pe termen scurt	pe termen lung	total
Datorii aferente drepturilor de utilizare	6.206.531	174.015.985	180.222.516

### NOTA 8. IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI INVESTIȚII IMOBILIARE

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

= în lei =

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investiții imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	Total
<b>La 01.01.2021</b>							
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	0	-67.775.945
<b>Valoare contabilă netă 01.01.2021</b>	<b>46.246.781</b>	<b>55.777.913</b>	<b>138.588</b>	<b>3.143.598</b>	<b>72.123.629</b>	<b>6.690.794</b>	<b>184.121.303</b>
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	11.575.369	4.945	149.871	36.268.598	0	57.640.038
Ieșiri	0	-5.611.201	0	-86.460	-21.281.937	-4.752.020	-31.731.618
Amortizare aferentă ieșirilor		5.605.609	0	0	0	0	5.605.609
Cheltuiala cu amortizarea	-3.876.591	-6.509.709	-32.557	0	0	0	-10.418.857
<b>Valoarea contabilă netă finală la 31.12.2021</b>	<b>52.011.445</b>	<b>60.837.981</b>	<b>110.976</b>	<b>3.207.009</b>	<b>87.110.290</b>	<b>1.938.774</b>	<b>205.216.475</b>
Cost sau valoare reevaluată	55.939.070	128.911.656	698.869	3.207.009	87.110.290	1.938.774	277.805.668
Amortizare cumulată	-3.927.625	-68.073.675	-587.893	0	0	0	-72.589.193
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>52.011.445</b>	<b>60.837.981</b>	<b>110.976</b>	<b>3.207.009</b>	<b>87.110.290</b>	<b>1.938.774</b>	<b>205.216.475</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.

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

Construcțiile societății au fost reevaluate ultima dată la 31 decembrie 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 cursul anului 2021 s-au înregistrat intrări de active imobilizate în valoare de 21.207.508 lei, având drept surse cumpararea.

În ceea ce privește Imobilizarile corporale în curs, avem în vedere următoarele obiective:

- Terminal modern de cereale;
- Diverse echipamente.

Mijloacele fixe, în funcție de locul de utilizare al acestora sunt prezentate astfel:

- CUVA CF	- 17.887.294 lei;
- FADROME	- 2.716.305 lei;
- UTILAJE RUTIERE	- 324.385 lei;
- ADMINISTRATIV	- 54.483 lei;
- EXPEDITII	- 115.197 lei;
- PODURI	- 39.580 lei;
- ALTELE	- 70.264 lei.

Au fost scoase din funcțiune prin casare imobilizări corporale în sumă de 2.062.473 lei.

## NOTA 9. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

### **Licențe și programe informatice**

#### **La 01 ianuarie 2021**

Cost	3.158.495
Amortizare cumulată	-1.228.516
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>1.929.979</b>

#### **An 2021**

Valoarea contabilă netă inițială	1.929.979
Intrări	212.282
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-23.136
Valoare contabilă netă finală	2.119.125
<b>La 31 decembrie 2021</b>	
Cost	3.370.777
Amortizare cumulată	-1.251.652
<b>Valoare contabilă netă</b>	<b>2.119.125</b>

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.

În anii 2019 și 2020 nu au fost recunoscute deprecieri ale imobilizărilor necorporale conform IAS 36 "Deprecierea activelor". Nu s-au înregistrat pierderi din deprecieri în cursul anului 2021.

#### **NOTA 10. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VANZARE**

Acțiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global cuprind instrumente de capitaluri proprii, societatea deține titluri atât la societăți necotate la bursă (pentru care se aplică evaluarea la activ net contabil, respectiv evidențierea deprecierii/aprecierii acțiunilor), cât și titluri la societăți cotate pentru care se face reevaluare la trimestru în funcție de cursul din ultima zi de tranzacționare a trimestrului.

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

- ✓ La ROCOMBI S.A. BUCUREȘTI cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,2857 %
- ✓ La ROFERSPED S.A. BUCUREȘTI cota de participare pe care o conferă acestea este de 3,0909 %
- ✓ Acțiuni la ELECTRICA SA deținute atât de SOCEP, cât și SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la TRANSGAZ SA deținute de SOCEFIN SRL. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la ROMGAZ SA deținute de SOCEFIN SRL. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la OMV PETROM SA deținute de SOCEFIN SRL. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la SIF 3 SA deținute de SOCEFIN SRL. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.

Titlurile primelor doua societăți nu sunt cotate la BVB, la 31.12.2020 și 31.12.2021 sunt evaluate la activul net contabil. Titlurile ELECTRICA SA, TRANSGAZ SA, ROMGAZ SA, OMV PETROM, SIF3 au fost evaluate la valoarea justă, la cursul bursier. Variațiile valorii contabile ale acestor titluri sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global.

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

= în lei =

#### TITLURI DE PARTICIPARE

	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	TOTAL
<b>Valoare la 01.01.2021</b>	<b>68.736</b>	<b>231.822</b>	<b>300.558</b>
Creșteri de valoare	0	0	0
Creșteri de valoare justă	0	84.004	84.004
Diminuări de valoare justă	-4.444	0	-4.444
<b>Valoare la 31.12.2021</b>	<b>64.292</b>	<b>315.826</b>	<b>380.118</b>

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

= în lei =

	01.01.2021	Creșteri valoare justă	Diminuări valoare justă	Intrări/ Ieșiri	31.12.2021
Titluri TRANSGAZ S.A.	6.752.097	0	-1.121.373	0	5.630.724
Titluri ROMGAZ S.A.	2.831.131	1.098.197	0	0	3.929.328
Titluri ELECTRICA S.A.	2.105.275	7.942	-428.997	0	1.684.220
Titluri OMV	340.341	126.867	0	0	467.208
Titluri SIF3	21.920.257	7.351	0	2.756.533	24.684.140
<b>TOTAL</b>	<b>33.949.101</b>	<b>1.240.356</b>	<b>-1.550.370</b>	<b>2.756.533</b>	<b>36.395.621</b>

#### NOTA 11. INVESTIȚII ÎN ENTITĂȚI ASOCIATE

La data de 31.12.2021, SOCEP S.A. nu deține titluri de participare la entitati asociate, cu exceptia SOCEFIN SRL.

#### NOTA 12. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

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

- Contract de închiriere C.N.A.P.M. încheiat între SOCEP și C.N. Administrația Porturilor Maritime S.A. CONSTANȚA, 994.000,01 lei;

- Contract de concesiune nr 94 incheiat cu Administratia Zonei Libere Constanta Sud, 28.409,81 lei;
- Garanții aferente contractelor preluate în urma fuziunii, 63.608,80 lei.

### NOTA 13. STOCURI

Stocurile deținute la 31.12.2021 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	<u>01.01.2021</u>	<u>31.12.2021</u>
Materiale consumabile	2.826.460	2.878.071
Mărfuri	6.670	6.670
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-1.926.635	-2.034.648
Avansuri pentru stocuri	7.680	35.490
<b>Total</b>	<b>914.175</b>	<b>885.583</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 în valoare de 2.034.648 lei.

### NOTA 14. CLIENȚI ȘI ALTE CREAŢE

	= în lei =	
	<u>01.01.2021</u>	<u>31.12.2021</u>
Creanțe comerciale (clienți)	16.480.751	13.258.128
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-752.293	-510.583
Creanțe comerciale – valoare contabilă	15.728.458	12.747.546
Alte creanțe	6.030.751	4.829.050
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.740.982	-1.760.183
Alte creanțe – valoare contabilă	4.289.770	3.068.867
<b>Total</b>	<b>20.018.228</b>	<b>15.816.413</b>

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți și ale celor pentru deprecierea debitorilor diverși în anul 2021 a fost următoarea:

	= în lei =	
	<u>LA 31.12.2021</u>	
	<u>Ajustări depreciere creanțe clienți</u>	<u>Ajustări depreciere debitori diverși</u>
Sold la 01.01.2021	752.293	1.740.982

Creșteri	191.874	24.251
Diminuări	-433.584	-5.050
Sold la 31.12.2021	510.583	1.760.183

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

În alte creanțe sunt incluse:

	= în lei =	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Avansuri pentru prestări servicii	116.863	35.743
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	562.937	958.077
TVA de recuperat	2.723.223	595.250
Debitori diverși	2.627.728	3.239.980
<b>Total</b>	<b>6.030.751</b>	<b>4.829.050</b>

#### NOTA 15. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și a asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse. La 31.12.2021 cuantumul acestora era de 232.524,19 lei.

#### NOTA 16. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	= în lei =	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Numerar in casa si in conturile bancare	4.217.601	15.571.894
Depozite bancare pe termen scurt	16.193.199	7.998.773
<b>Total</b>	<b>20.410.800</b>	<b>23.570.667</b>

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 31.12.2021, respectiv 4,9481 lei/Euro și 4,3707 lei/USD.

#### NOTA 17. 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 4.087.907 lei;
- s-a înregistrat drept primă de capital, primă aferentă fuziunii în valoare de 1.091.443,46 lei;

## NOTA 18. REZERVE

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

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

= în lei =

	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar	TOTAL
<b>La 01.01.2021</b>	<b>31.802.032</b>	<b>7.046.382</b>	<b>10.915.379</b>	<b>5.104.225</b>	<b>54.868.018</b>
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	33.447	328.400	0	361.847
Surplus din reevaluare realizat	-2.673.429	0	0	0	-2.673.429
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	5.608.810	5.608.810
<b>La 31.12.2021</b>	<b>29.128.603</b>	<b>7.079.830</b>	<b>11.243.778</b>	<b>10.713.035</b>	<b>58.165.246</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 repartizarea 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 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 devize calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanțelor Publice - 452.887 lei
- rezerve din profit reinvestit - 6.402.031 lei.

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

## NOTA 19. REZULTATUL REPORTAT

=în lei =

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenind din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	TOTAL
<b>La 01.01.2021</b>	<b>78.017.250</b>	<b>0</b>	<b>-1.282.715</b>	<b>22.032.006</b>	<b>3.142.346</b>	<b>101.908.887</b>
Distribuire rezerva legala/alte rezerve	0	0	0	0	0	0
Profit/pierdere	-789.653	5.762.303	0	0	0	4.972.650
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	2.673.429	0	2.673.429
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	-427.749	0	-427.749
Distribuire dividende	-4.881.736	0	0	0	0	-4.881.736
<b>La 31.12.2021</b>	<b>72.345.862</b>	<b>5.762.303</b>	<b>-1.282.715</b>	<b>24.277.686</b>	<b>3.142.346</b>	<b>104.245.481</b>

## NOTA 20. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI PROPRII

= în lei =

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor	TOTAL
<b>La 01.01.2021</b>	<b>-6.678.609</b>	<b>8.643.564</b>	<b>1.964.954</b>
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	38.024	0	38.024
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	-237.648	-237.648
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	427.749	0	427.749
Modificarea valorii juste din reevaluare	0	0	0
<b>La 31.12.2021</b>	<b>-6.212.836</b>	<b>8.405.916</b>	<b>2.193.080</b>

## NOTA 21. IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT ȘI IMPOZIT PE PROFIT CURENT;

În cursul anului 2020, SOCEP SA și SOCEFIN SRL au fost plătitoare de impozit pe profit.

### a) Impozitul pe profit amânat

Activele de impozit amânat au fost recunoscute pentru ajustările stocurilor, ajustările creanțelor și provizioane.

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

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul anului 2019, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

= în lei =

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Profit reinvestit	Total
<b>La 01.01.2021</b>	<b>308.262</b>	<b>398.924</b>	<b>13.707</b>	<b>126.915</b>	<b>847.808</b>
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	56.047	30.700	7.269	0	94.015
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	-38.765	-69.373	-6.396	0	-114.534
<b>La 31.12.2021</b>	<b>325.544</b>	<b>360.250</b>	<b>14.580</b>	<b>126.915</b>	<b>827.289</b>

Datorii privind impozitul pe profit amânat

= în lei =

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	Total
<b>La 01.01.2021</b>	<b>5.296.781</b>	<b>1.072.530</b>	<b>6.369.311</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	0	0	0



Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	-427.749	-811.907	-1.239.656
<b>La 31.12.2021</b>	<b>4.869.032</b>	<b>260.623</b>	<b>5.129.655</b>

#### b) Impozitul pe profit curent

	= în lei =	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Sold la 01 ianuarie	-604.262	-267.725
Creșteri	482.728	377.189
Diminuări	-146.191	0
Sold la 30 decembrie	-267.725	109.464

#### c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

	= în lei =	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Profit înainte de impozitare	2.183.229	11.180.280
Venituri neimpozabile	-2.769.063	-7.096.998
Cheltuieli nedeductibile	2.640.596	1.714.096
Elemente similare veniturilor	2.270.935	2.673.429
Profit impozabil	4.325.696	8.470.806
Impozit pe profit calculat cu 16%	692.111	1.355.329
Sponsorizări nededuse an anterior	-104.175	0
Sponsorizări an curent	-13.000	-73.004
Deducere profit reinvestit	-8.948	-897.438
Facilitate fiscala	-83.261	-7.698
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	482.728	377.189

#### d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	= în lei =	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	482.728	377.189
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	203.086	114.534
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-537.809	-521.764
Cheltuiala cu impozitul pe profit	148.005	-30.041

Cheltuieli cu impozitul ve veniturile microintreprinderilor

Pentru anul 2021, Socefin SRL este platitoare de impozit pe veniturile microintreprinderilor, datorand un impozit de 7.418 lei.

## NOTA 22. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, contractul de leasing financiar preluat în urma fuziunii prin absorbție, având drept obiect un autovehicul. Durata acestuia se întinde până în 30.05.2022, iar soldul acestuia la 31.12.2021 a fost de 8.260 lei, scadent sub un an.

De asemenea, în această categorie sunt incluse și garanțiile oferite SOCEP SA de către terți, având o valoare de 138.246 lei, precum și cele preluate în urma fuziunii 344.953 lei. Acestea au o scadență ce depășește un an.

## NOTA 23. ÎMPRUMUTURI BANCARE

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. 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 emiter acreditiv nr. 209763/05.10.2015). În luna februarie a anului trecut s-a realizat conversia monedei creditului din lei în euro. La 31.12.2021 soldul creditului a fost 6.725.164 lei, din care 5.380.131 lei scadent pe termen scurt și 1.345.033 lei scadent peste un an.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denominat în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitat aflată în derulare. Soldul acestuia la 31.12.2021 este de 55.651.172 lei, din care 11.130.234 lei scadent pe termen scurt și 44.520.938 lei scadent peste un an.

Dobanda datorată la finele anului 2021 a fost de 28.942 lei.

## NOTA 24. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

	= în lei =	
	<u>01.01.2021</u>	<u>31.12.2021</u>
Alte venituri	25.588	7.875
<b>TOTAL</b>	<b>25.588</b>	<b>7.875</b>

## NOTA 25. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația furnizorilor și a altor datorii se prezintă astfel:

	= în lei =	
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Datorii comerciale din care:	5.789.264	5.251.368
Furnizori pentru imobilizări	3.163.418	3.163.418

Salarii datorate	861.477	1.028.261
Dividende neridicate	1.373.592	1.312.955
Asigurări sociale și alte impozite	1.200.939	1.244.187
Alte datorii	760	0
<b>Total</b>	<b>9.226.033</b>	<b>8.836.771</b>

Asigurările sociale și alte impozite au scadență în luna ianuarie a anului următor și au următoarele valori:

	= în lei =	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Contribuții sociale	934.250	1.023.066
Impozit salarii	168.977	183.497
TVA	0	0
Impozit retenere la sursa	97.712	37.624
<b>TOTAL</b>	<b>1.200.939</b>	<b>1.244.187</b>

La 31.12.2021, Grupul nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

## NOTA 26. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	= în lei =	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Provizioane pentru beneficii angajați	79.883	85.340
Alte provizioane	372.441	836.477
<b>TOTAL</b>	<b>452.324</b>	<b>921.817</b>

Provizionul pentru beneficii angajați, în sumă de 85.340 lei, este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la nivelul a trei salarii de încadrare pentru fiecare, primite la data pensionării.

## NOTA 27. VENITURI (cifra de afaceri)

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

	= în lei =	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri din prestări de servicii portuare	66.213.427	79.687.413

Venituri din chirii	404.354	431.937
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	140.030	1.190.369
Reduceri comerciale acordate	-318.099	-425.411
<b>TOTAL</b>	<b>66.439.712</b>	<b>80.884.308</b>

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

	= în lei =	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>I. MĂRFURI GENERALE</b>		
Manipulare mărfuri	33.938.772	49.597.778
Depozitare	7.365.723	3.253.747
Alte servicii	968.764	1.631.137
Zona Sud Agigea	209.182	209.182
<b>TOTAL</b>	<b>42.482.442</b>	<b>54.691.844</b>
<b>II. CONTAINERE</b>		
Manipulări	22.726.226	25.043.079
Depozitări	930.042	593.029
Alte servicii	301.002	556.355
<b>TOTAL</b>	<b>23.957.270</b>	<b>26.192.463</b>
<b>III. TOTAL SOCIETATE</b>		
Manipulări	56.664.998	74.640.858
Depozitări	8.295.765	3.846.776
Alte servicii	1.269.766	2.187.492
Zona Sud Agigea	209.182	209.182
<b>TOTAL</b>	<b>66.439.712</b>	<b>80.884.307</b>

#### NOTA 28. ALTE VENITURI

	=în lei =	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Despatch și penalități	292.472	1.201.769
Diverse	717.606	594.676
Castiguri din evaluare la valoare justa	535.115	149.871
<b>TOTAL</b>	<b>1.545.193</b>	<b>1.946.316</b>

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

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

De asemenea, în această categorie sunt cuprinse și veniturile obținute ca urmare a împlinirii termenului de prescripție a dreptului de a cere plata dividendului, la finele anului 2021, în suma de 709.706,85 lei, conform referatului nr. 138/04.01.2022 și a validării acestuia de către Comitetul Director conform Proces verbal din data de 15.02.2022.

#### NOTA 29. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	= în lei =	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Cheltuieli cu materialele consumabile	5.750.287	6.982.678
Cheltuieli privind ambalajele	0	22
Cheltuieli privind alte materiale	287.821	425.702
Cheltuieli privind materiale nestocate	0	0
Cheltuieli cu energie și apă	1.770.710	2.670.380
<b>TOTAL</b>	<b>7.808.818</b>	<b>10.078.781</b>

#### NOTA 30. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	= în lei =	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Cheltuieli privind mărfurile	33.543	163.006

#### NOTA 31. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	= în lei =	
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.305.995	2.970.416
Cheltuieli chirii	317.346	264.895
Cheltuieli cu primele de asigurare	314.360	341.983
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	94.262	113.933
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	283.253	271.976
Cheltuieli transport bunuri și personal	128.813	117.050
Cheltuieli cu deplasări	6.032	1.157
Cheltuieli poștale și telecomunicații	139.065	166.093
Cheltuieli cu serviciile bancare	23.409	20.729
Cheltuieli manevră vagoane	494.083	783.063
Cheltuieli servicii portuare	3.797.594	8.737.701
Cheltuieli salubritate	421.572	437.068
Cheltuieli protecția muncii	57.339	65.452
Cheltuieli PSI, securitate	1.536.024	1.808.400
Cheltuieli servicii informatice	294.013	314.924
Cheltuieli abonamente, cotizații	97.648	108.151
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	161.999	197.336

Cheltuieli taxe autorizații	149.563	98.580
Cheltuieli școlarizare	77.115	43.376
Alte cheltuieli	206.451	184.570
<b>TOTAL</b>	<b>9.905.936</b>	<b>17.046.853</b>

### NOTA 32. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

	= în lei =	
<b>CHELTUIELI</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Salarii și tichete de masă	26.326.242	29.233.466
Cheltuieli cu asigurări sociale	1.295.442	1.315.040
<b>TOTAL</b>	<b>27.621.684</b>	<b>30.548.506</b>

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

	= în lei =	
<b>CHELTUIELI</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Beneficii Directorat	890.792	1.186.559
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	20.042	26.520
Beneficii Consiliu de Supraveghere	820.561	828.058
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	18.462	18.631
<b>TOTAL</b>	<b>1.749.858</b>	<b>2.059.768</b>

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI</b>	<b>389</b>	<b>372</b>

### NOTA 33. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	= în lei =	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	49.052	23.136
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	9.469.767	10.418.857
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	5.044.415	5.287.342
<b>TOTAL</b>	<b>14.563.234</b>	<b>15.729.335</b>

### NOTA 34. ALTE CHELTUIELI

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

	= în lei =	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Cheltuieli cu impozite și taxe	927.490	1.072.393
Pierderi din creanțe	403.877	36.477
Despăgubiri, amenzi, penalități	148.409	651.330
Donații	9.605	0
Sponsorizări	13.000	73.004
Alte cheltuieli exploatare	338.391	161.684
<b>TOTAL</b>	<b>1.840.772</b>	<b>1.994.888</b>

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

### NOTA 35. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	= în lei =	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri din productia de imobilizari	1.418.583	1.799.421
Venituri din cedarea activelor	29.412	520.843
Cheltuieli din cedarea activelor	-318.342	-5.592
Venituri din subventii de exploatare	7.382	1.210
Venituri din provizioane	892.023	39.974
Cheltuieli cu provizioanele	-465.629	-505.647
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	642.818	680.912
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-797.657	-570.236
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	362.475	94.385
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-767.221	-52.630
Venituri cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	0	421.431
Cheltuieli cu diferențele de curs datorie de leasing aferenta drepturilor de utilizare a activelor	0	-2.974.856
<b>TOTAL</b>	<b>1.003.844</b>	<b>-550.784</b>

### NOTA 36. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri

	= în lei =	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri din dobânzi	369.740	186.634
Alte venituri financiare	63.708	28.381

<b>TOTAL</b>	<b>433.448</b>	<b>215.016</b>
--------------	----------------	----------------

### NOTA 37. CHELTUIELI FINANCIARE

	= în lei =	
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Cheltuieli cu dobanzile	228.029	379.415
Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	1.106.361	1.281.830
Alte cheltuieli financiare	3.000.874	0
<b>TOTAL</b>	<b>4.335.264</b>	<b>1.661.245</b>

### NOTA 38. 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, precum și deprecierea imobilizărilor financiare.

	= în lei =	
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2021</u>
Venituri din acțiuni	2.832.091	6.317.397
Venituri din diferențe de curs valutar	986.986	1.241.643
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-1.479.627	-1.331.757
Cheltuieli pentru titlurile de plasament cedate	-9.543	-90.084
<b>Câștiguri (pierderi) financiare - net</b>	<b>2.329.906</b>	<b>6.137.199</b>

### NOTA 39. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

În anul 2021, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: CELCO SA CONSTANȚA, este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

#### Vânzări de bunuri și servicii

<b>CELCO S.A</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Vânzări de bunuri	0	0
Vânzări de servicii	0	122.233
Vânzări de active	0	0
<b>Total (TVA inclus)</b>	<b>0</b>	<b>122.233</b>

La 31 decembrie 2021 nu există solduri rezultate din vânzările/cumpărările de bunuri/servicii din relațiile cu părți afiliate.



#### NOTA 40. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		2020	2021
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	2,17	1,27
	Capital împrumutat		
	----- x 100	101,08	131,97
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat		
	----- x 100	55,25	61,32
	Capital angajat		
	Sold mediu clienți		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	----- x 360	86,02	59,06
	Cifra de afaceri		
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,18	0,19

#### NOTA 41. ACTIVE ȘI DATORII CONTINGENTE

##### O datorie contingenta este:

- o obligație potențială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute și a carei existență va fi confirmată numai de apariția, sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul Grupului;

sau

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

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

- valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare ale Societății, ci sunt prezentate în note, cu excepția cazului în care posibilitatea unor ieșiri de resurse încorporând beneficii economice este îndepărtată.

**Un activ contingent** este un activ potențial care apare ca urmare a unor evenimente anterioare și a carei existență va fi confirmată doar de apariția, sau neapariția unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu sunt în totalitate controlate de Societate. Un activ contingent nu este recunoscut în situațiile financiare ale Societății, ci este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

Astfel, ca datorie contingenta, Societatea înregistrează pe rolul Judecatoriei Constanta dosarul nr.33562/212/2019.

În data de 02.02.2018 în incinta SOCEP SA, a avut loc un eveniment în timpul desfășurării activității de descarcare a unui vagon CF, soldându-se cu accidentarea prin lovire

a unui salariat. Compania este responsabilă civilmente alături de un alt angajat al acesteia. Se solicită daune morale în valoare de 300.000 euro și de daune materiale în cuantum de 9.254 lei

Dosarul se află pe rolul instanței urmând ca aceasta să se pronunțe asupra pretențiilor solicitate.

De asemenea, este necesar a fi menționată o divergență cu unul din clienții societății, estimată de la valoarea de 175.000 USD. Discuții și acțiuni în vederea soluționării divergenței sunt în desfășurare, existând un dialog permanent între reprezentanții celor două companii.

#### **NOTA 42. 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.

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.

În data de 20.09.2021, în cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor s-a aprobat anularea unui număr de 7.768.732 acțiuni proprii, pe care societatea le-a dobândit prin răscumpărare de la acționarii care și-au exercitat dreptul conferit de art. 164, din Legea nr. 31/1990, de a se retrage din societate în contextul procesului de fuziune prin absorbție cu societatea Casa de Expediții Phoenix SA.

De asemenea, în cadrul aceleiași adunări s-a stabilit diminuarea capitalului social al societății Socep SA cu suma de 776.873,20 lei, de la valoarea de 35.399.149 lei la valoarea de 34.622.275,80 lei, ca urmare a anularii acțiunilor proprii.

La acest moment societatea a efectuat diligentele necesare punerii în practică a celor două decizii, procedura fiind în curs de realizare.

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.

DIRECTOR GENERAL,  
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,  
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SOCEP S.A.**

Incinta Port Constanța Dana 34,  
Constanța

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

*Către Adunarea Generală a Acționarilor SOCEP S.A.*

**Raport cu privire la auditul situațiilor financiare consolidate**

***Opinie***

1. Am auditat situațiile financiare consolidate ale SOCEP S.A. („Grupul”), cu sediul social în Incinta Port Constanța Dana 34, Constanța, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1870767, care cuprind situația consolidată a poziției financiare la data de 31 decembrie 2021 și situația consolidată a rezultatului global, situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii și situația consolidată a fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare consolidate, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:
  - Activ net/Total capitaluri proprii 197.006.492 lei
  - Profit net 11.427.504 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare consolidate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Grupului la data de 31 decembrie 2021, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS).

***Baza pentru opinie***

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

***Alte aspecte***

5. La data raportului nostru piețele de capital și economiile europene continua să fie afectate de efectele pandemiei de COVID-19 și a războiului din Ucraina în desfășurare. Aceste evoluții pot să influențeze, în consecință, activitatea viitoare a societății, neputând-se evalua

efectul acestor evenimente asupra rezultatelor viitoare ale societății. Conducerea monitorizează aceste evenimente și efectul lor asupra activității societății.

### ***Alte informații – Raportul Administratorilor***

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

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

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

- c) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare consolidate, sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare consolidate.
- d) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiare (IFRS).

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Grup și la mediul acestuia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### ***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare***

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

referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Grupul sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Grupului.

#### ***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare consolidate, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulate, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare consolidate.
11. Suntem independenți față de grup, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

#### **Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

12. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 27 aprilie 2021 să audităm situațiile financiare consolidate ale SOCEP S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 1 an, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2021.
13. Confirmăm că, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
14. Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

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

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

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

Conducerea grupului SOCEP SA este responsabilă pentru întocmirea fișierului digital în conformitate cu ESEF.

Această responsabilitate include:

- proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- asigurarea conformității dintre fișierele digitale și situațiile financiare care vor fi depuse în conformitate cu O.M.F.P. nr. 2844/2016.

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

## *(II) Responsabilitatea auditorului pentru auditul fișierelor digitale*

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

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

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

Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră. În opinia noastră, situațiile financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 prezentate în fișierele digitale respectă, în toate aspectele semnificative, cerințele ESEF.

În prezenta secțiune nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare consolidate ale SOCEP SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 este inclusă în secțiunea *Raportul cu privire la situațiile financiare* de mai sus.

În numele  
**JPA Audit și Consultanta S.R.L.**  
Auditor înregistrat ASPAAS FA319

Florin Toma  
Auditor înregistrat ASPAAS AF1747