

CUPRINS RAPORT SEMESTRIAL
conform Regulament A.S.F. nr.5/2018
pentru exercițiul financiar 01.01.2022-30.06.2022

CAP. I SINTEZA RAPORT SEMESTRIAL	PAG.
I.1 Activitatea SOCEP S.A.	1
I.2 Situația economico-financiară	2
I.3 Analiza activității	4
I.4 Conducerea SOCEP S.A.	5
I.5 Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății	6
CAP. II SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE	
II.1 Raportul Directoratului pentru situațiile individuale	7
II.2 Situații financiare interimare individuale și notele explicative	15
II.3 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare interimare individuale	46
CAP. III SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE	
III.1 Raportul Directoratului pentru situațiile consolidate	47
III.2 Situații financiare interimare consolidate și notele explicative	54
III.3 Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare interimare consolidate	82

**CAP. I SINTEZA RAPORT SEMESTRIAL
conform Regulament A.S.F. nr.5/2018
pentru exercițiul financiar 01.01.2022-30.06.2022**

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	: 34.622.275,80 lei împărțit în 346.222.758 acțiuni nominative dematerializate cu valoarea nominală de 0,10 lei/acțiune

I. 1. ACTIVITATEA SOCEP S.A.

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 SOCEFIN 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.

I.2. SITUAȚIA ECONOMICO – FINANCIARĂ

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

INDICATORI		U.M.	30.06.2021	30.06.2022
I.	ACTIVE TOTALE	lei	417.828.420	466.044.178
1.1.	Active imobilizate	"	383.913.189	419.738.861
1.2.	Stocuri	"	988.731	1.248.741
1.3.	Creanțe	"	17.129.738	26.188.231
1.4.	Casa și conturi bănci	"	8.007.852	10.731.765
1.5.	Cheltuieli în avans	"	557.192	904.862
1.6.	Investiții pe termen scurt	"	7.231.718	7.231.718
II.	PASIVE TOTALE	lei	417.828.420	466.044.178
2.1.	Capitaluri proprii	"	188.328.529	202.372.110
2.2.	Datorii totale	"	229.223.162	263.039.259
2.3.	Venituri în avans	"	34.611	178.175
2.4.	Provizioane	"	242.118	454.634

b) Contul de profit și pierderi

INDICATORI	U.M.	30.06.2021	30.06.2022
CIFRA DE AFACERI	lei	35.662.523	61.573.697
VENITURI TOTALE	"	38.374.704	63.934.924
CHELTUIELI TOTALE	"	38.368.401	46.352.316
PROFIT BRUT	"	6.303	17.582.608

Dintre activele cu pondere de cel puțin 5% din total active fac parte construcțiile (10,71%) și instalații, utilaje (12,90%), ponderea importantă de 35,78%, fiind reprezentată de activele aferente dreptului de utilizare, iar ca elemente de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 15% din vânzările nete (cifra de afaceri) fac parte cheltuiala cu personalul (28,24%), cheltuiala cu amortizarea și deprecierea (14,10%) și cheltuielile cu serviciile prestate de terți (17,48%).

La finele semestrului I 2022 societatea înregistrează provizioane în sumă totală de 454.634 lei, după cum urmează:

- Provizioane pentru beneficii angajați = 85.340 lei

- Provizioane concedii de odihna neefectuate = 82.829 lei.
- Alte provizioane = 286.465 lei.

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

c) Fluxuri de trezorerie

	Semestrul I 2022
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE	
<i>Încasări de la clienți</i>	55.780.430
<i>Plăți către furnizori și angajați</i>	-35.876.086
<i>Dobânzi plătite</i>	0
<i>TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)</i>	-774.662
<i>Impozit pe profit plătit</i>	-1.201.190
<i>Alte încasări</i>	1.613.513
<i>Alte plăți</i>	-346.221
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	19.195.784
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	
<i>Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale</i>	-48.232
<i>Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale</i>	-21.256.957
<i>Dobânzi încasate</i>	14.176
<i>Dividende încasate</i>	2.829
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-21.288.184
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	
<i>Încasări din împrumuturi pe termen lung</i>	8.728.875
<i>Plăți aferente împrumuturilor pe termen lung</i>	-6.980.190
<i>Dobândă aferentă împrumuturi pe termen lung</i>	-224.938
<i>Dividende plătite</i>	-2.200.234
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	-676.487
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	-2.768.887
V. INCIDENTA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	155.165
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	20.577.205
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.06.2022	17.963.483

d) Indicatori economico-financiari

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		30.06.2021	30.06.2022
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,55	1,13
	Capital împrumutat ----- x 100	110,22%	110,00%
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat ----- x 100	52,43%	52,38%
	Capital angajat		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți ----- x 180	64,92	46,40
	Cifra de afaceri		
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,09	0,15

I.3. ANALIZA ACTIVITĂȚII

I.3.1. În perioada de referință traficul portuar a înregistrat o creștere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 6,76%, respectiv 105 mii tone mărfuri. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

GRUPE MĂRFURI	U.M.	30.06.2021	30.06.2022
I. TRAFIC PORTUAR TOTAL	mii to	1.553	1.658
1.1. Mărfuri generale	mii to	770	869
1.2. Mărfuri containerizate	mii to	474	776
1.3. Produse minerale	mii to	309	13
II. NUMĂR CONTAINERE	buc.	30.591	46.705
III. TEU-ri CONTAINERE	TEU	47.654	75.886

Analizand comparativ evolutia in cele doua trimestre din punctul de vedere al dinamicii structurii pe grupe de mărfuri se poate remarca o scadere a produselor minerale, dar aceasta este compensata de un avans semnificativ a celorlalte categorii de marfuri.

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

GRUPE SERVICII	U.M.	30.06.2021	30.06.2022
I. TOTAL CIFRA DE AFACERI	lei	35.662.523	61.573.697
1.1. Manipulări	"	33.775.641	50.371.707
1.2. Depozitări	"	1.142.971	8.746.739
1.3. Alte servicii	"	743.911	2.455.252

Cifra de afaceri în primul semestru față de anul precedent, a înregistrat o creștere cu 72,66%, pe fondul creșterii veniturilor din manipulări cu 49,14%, a celor din activitățile de depozitare cu 665,26% și a celor din alte servicii cu 230,05%. Astfel, ponderea în total cifră de afaceri s-a modificat, și se prezintă astfel: manipulările înregistrează o cotă de 81,81%, depozitățile o cotă de 14,20%, iar alte servicii 3,99% în total cifră de afaceri.

I.3.2. În cursul acestui semestru s-au înregistrat intrări de active imobilizate în valoare de 3.065.928 lei, în urma cumpărării acestora.

Comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, situația cheltuielilor de capital se prezintă astfel:

GRUPE IMOBILIZĂRI		U.M.	30.06.2021	30.06.2022
I.	TOTAL CHELTUIELI	lei	138.705	3.065.928
1.1.	Necorporale	”	113.392	57.083
1.2.	Echipamente, aparatura	”	15.782	787.125
1.3.	Mijloace transport	”	4.586	2.163.720
1.4.	Alte active	”	4.945	58.000

În cursul acestui an a continuat realizarea fazei I a Terminalului de cereale. Aceasta investiție importantă este continuarea programului demarat în 2015 cu proiectul PACECO, prin achiziționarea unui pod de tip Postpanamax 22 rânduri, 2 RTG-uri și un program TOS. Proiectul PACECO a fost finalizat la finele anului 2017.

I.3.3. Pentru perioada imediat următoare întrevădem aceleași evenimente, tranzacții sau schimbări economice care au afectat în mod semnificativ veniturile din exploatare, în cursul primului trimestru.

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, economist, vechime în funcții de conducere peste 25 ani;
- DUȘU ION - Vicepreședinte, inginer, vechime în funcții de conducere peste 25 ani;
- SAMARA STERE - Vicepreședinte, economist, vechime în funcții de conducere peste 25 ani.

Directoratul este format din 5 membri, la data de 09.07.2021 componența Directoratului SOCEP SA este următoarea:

⇒ 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. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

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

Față de 30.06.2021, situația principalilor acționari semnificativi sau grupe de acționari la 30.06.2022 se prezintă după cum urmează:

	ACȚIONARI (GRUPE)	U.M.	30.06.2021	30.06.2022
1.	GRUPUL DD SA CONSTANȚA	%	55,3146	56,5558
3.	SAMARA STERE	%	11,2429	11,4951
4.	PERSOANE FIZICE	%	25,2681	25,8353
5.	PERSOANE JURIDICE	%	8,1744	6,1138
	TOTAL	%	100	100

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

CAP. II SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE NEAUDITATE

II.1 Raportul Directoratului pentru situațiile individuale

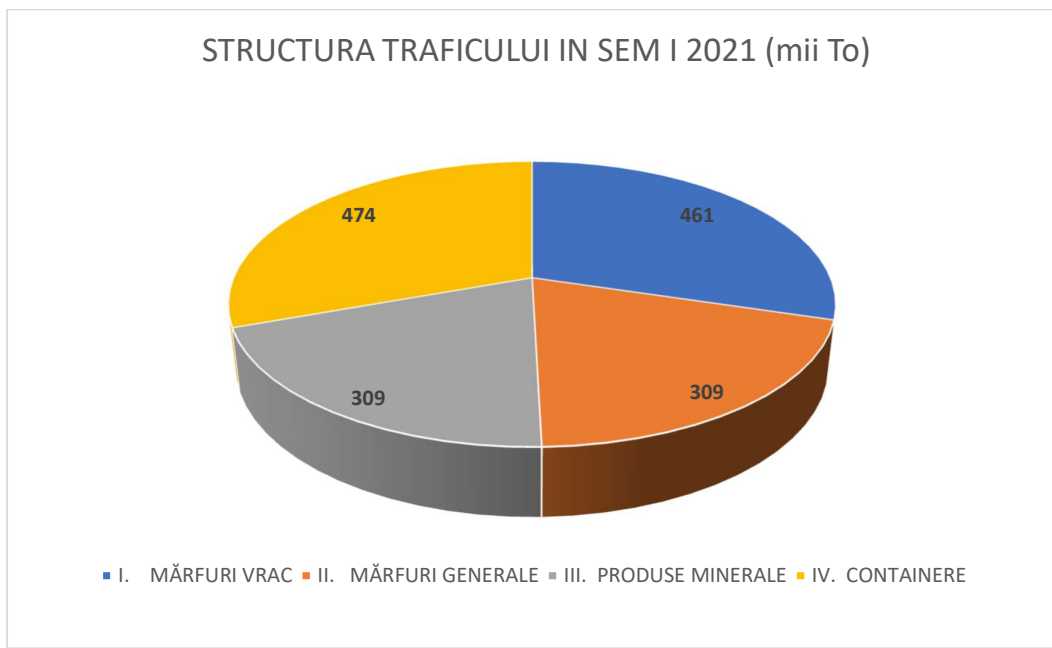
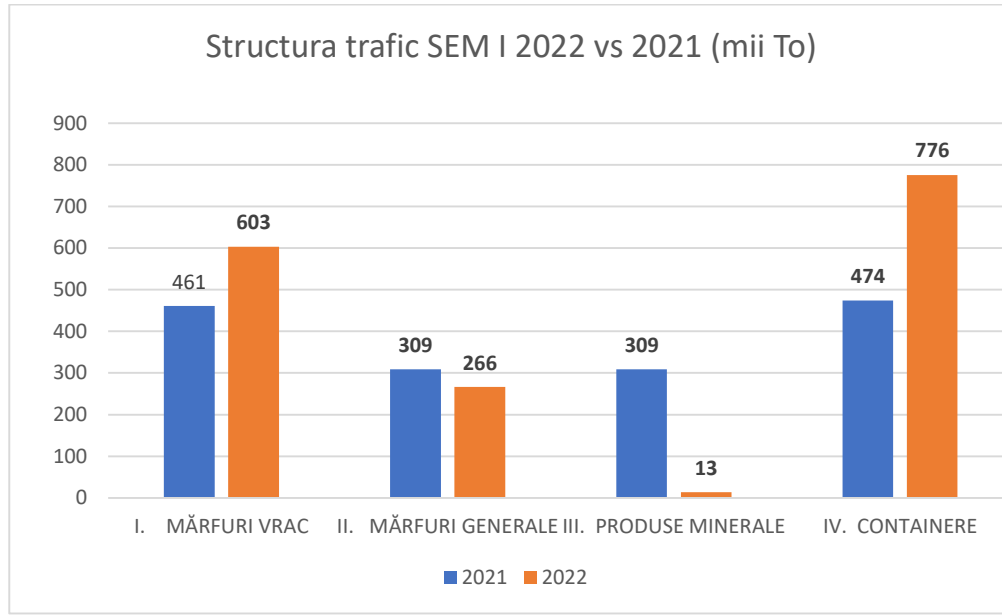
Sinteza rezultatelor economico-financiare înregistrate de SOCEP S.A. la 30.06.2022, se prezintă astfel:

II.1.1. INDICATORI FIZICI

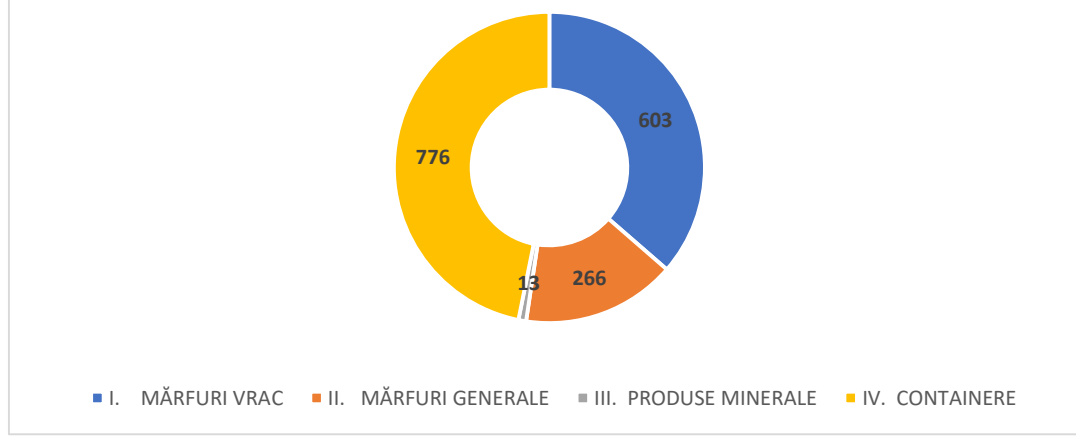
INDICATORI	U.M.	Realizat 30.06.2021	30.06.2022			% 2022/ 2021
			Program	Realizat	%	
1. Trafic portuar	mii to	1.553	1.704	1.718	100,82	110,62
2. Manipulări mărfuri	"	1.871	1.955	1.645	84,14	87,92
3. Număr mediu salariați	pers.	370	388	378	97,42	102,16

Structura traficului realizat pe grupe de mărfuri, comparativ cu aceeași perioadă a anului 2021, se prezintă după cum urmează:

GRUPE MĂRFURI	30.06.2021	30.06.2022	+/-	- mii to – %
I. MĂRFURI VRAC, total din care:	461	603	142	130,80
1.1. Chimice	86	39	-47	45,35
1.2. Cereale	362	529	167	146,13
1.3. Alte mărfuri	13	35	22	269,23
II. MĂRFURI GENERALE, total din care:	309	266	-43	86,08
2.1. Lamine	291	252	-39	86,60
2.2. Chimice	6	4	-2	66,67
2.3. Alte mărfuri	12	10	-2	83,33
TOTAL SECȚIA MĂRFURI GENERALE SI VRAC	770	869	99	112,86
III. PRODUSE MINERALE	309	13	-296	4,21
IV. CONTAINERE	474	776	302	163,71
TOTAL TRAFIC SOCEP	1.553	1.658	105	106,76
V. NUMĂR CONTAINERE	30.591	46.705	16.114	152,68
VI. TEU-ri CONTAINERE	47.654	75.886	28.232	159,24



STRUCTURA TRAFICULUI IN SEM I 2022 (mii To)



Totalul traficului portuar în primul semestru al anului 2022 a înregistrat o creștere cu 10,62%.

II.1.2. INDICATORI FINANCIARI ȘI DE EFICIENȚĂ

Față de previzionat cifra de afaceri s-a realizat în proporție de 140,50% și în proporție de 172,66% față de primul semestru al anului 2021.

La capitolul Alte venituri s-a înregistrat o descreștere la 60,54% față de perioada similară a anului 2021 și o creștere față de previzionat de 141,39%.

Cheltuiala cu materii prime și materiale a fost mai mare cu 95,94% față de previzionat și mai mare cu 75,78% față de aceeași perioadă.

Se constată o creștere a cheltuielii cu beneficiile angajaților față de semestrul I 2021, în procent de 17,62%, și cu 2,48% față de previzionat.

Veniturile financiare (compuse în principal din dobânzi aferente depozitelor cu scadență de maxim 3 luni) au fost direct influențate de evoluția ratelor de dobândă practicate de piața bancară și de excedentul disponibil pentru activitatea de investiții.

Situația indicatorilor financiari și de eficiență comparativ cu aceeași perioadă a anului 2021, se prezintă după cum urmează:

Indicator	UM	REALIZAT 2021	2022		%	
			PROGRAMAT	REALIZAT	REALIZAT/ PROGRAMAT	2022/ 2021
Venituri (cifra de afaceri)	lei	35.662.523	43.825.385	61.573.697	140,50%	172,66%
Alte venituri	lei	551.218	236.000	333.691	141,39%	60,54%
Materii prime și materiale consumabile	lei	-4.357.960	-3.909.686	-7.660.523	195,94%	175,78%
Costul mărfurilor vândute	lei	-26.392	-50.000	-80.016	0,00%	303,19%

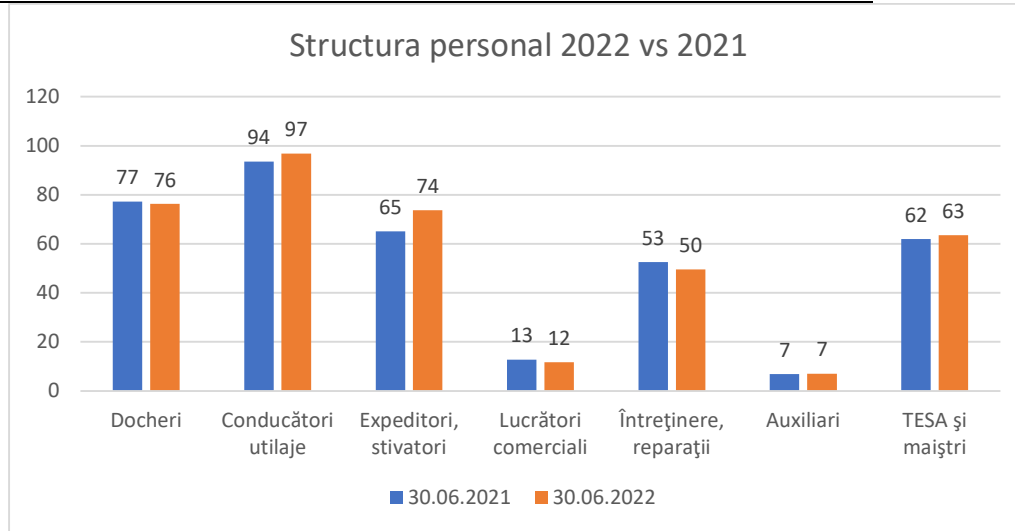
Servicii prestate de terți	lei	-7.289.224	-10.363.291	10.760.086	-	103,83%	147,62%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	lei	14.781.930	-16.965.365	17.386.062	-	102,48%	117,62%
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	lei	-7.604.634	-11.154.469	-8.684.709	-	77,86%	114,20%
Alte cheltuieli	lei	-867.098	-745.000	-898.039	-	120,54%	103,57%
Alte câștiguri/pierderi din exploatare - net	lei	975.135	873.574	1.493.399	-	170,95%	153,15%
Venituri financiare	lei	37.156	10.000	54.788	-	547,88%	147,45%
Cheltuieli financiare	lei	-716.802	-340.374	-958.069	-	281,48%	133,66%
Alte câștiguri/pierderi financiare - net	lei	-1.575.690	2.704.500	554.537	-	20,50%	-35,19%
Profit înainte de impozitare	lei	6.303	4.121.274	17.582.608	-	426,63%	278938,04%
Cheltuiala cu impozitul pe profit	lei	-88	513.721	-2.551.579	-	-496,69%	2895573,26%
Profit net aferent exercițiului	lei	6.215	4.634.995	15.031.029	-	324,29%	241839,55%
Rata profitului	%	0,02%	9,40%	28,56%	-	303,66%	161556,55%
Productivitatea muncii	lei/om	96.385	115.833	166.415	-	143,67%	172,60%

II.1.3. RESURSE UMANE ȘI SALARIZARE

La 30.06.2022 structura realizată a salariaților, a salariului mediu de bază și a câștigului mediu brut, se prezintă astfel:

- lei -

	Nr. mediu			Salariu mediu brut		
	30.06.2021	30.06.2022	%	30.06.2021	30.06.2022	%
Docheri	77	76	98,58	5.364	7.026	130,97
Conducători utilaje	94	97	103,55	6.596	8.489	128,69
Expeditori, stivatori	65	74	113,16	5.240	7.044	134,44
Lucrători comerciali	13	12	92,42	4.191	5.763	137,52
Întreținere, reparații	53	50	94,24	5.323	6.811	127,95
Auxiliari	7	7	102,19	2.982	3.898	130,73
TESA și maiștri	62	63	102,49	5.714	6.904	120,82
TOTAL	370	378	102,29	5.635	7.295	129,46



Numărul de personal - comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, a înregistrat o creștere de 2,29 %, în primul semestru al anului 2022.

II.1.4. REPARAȚII ȘI INVESTIȚII

Programul de reparații și investiții s-a realizat astfel:

- lei -

EXPLICAȚII	REALIZAT 30.06.2021	30.06.2022			% 2022/ 2021
		PROGRAM	REALIZAT	%	
I. TOTAL REPARAȚII	2.130.645	2.843.637	4.135.671	145,44	194,10
1.1 Utilaje	1.454.104	1.693.637	2.117.234	125,01	145,60
1.2. Construcții	676.541	1.150.000	2.018.437	175,52	298,35
II. TOTAL INVESTIȚII	138.705	27.478.818	21.015.610	76,48	15.151,30
2.1. Imobilizări corporale	25.313	27.132.640	20.958.527	77,24	82.797,48
2.2. Imobilizări necorporale	113.392	346.178	57.083	16,49	50,34
2.3. Imobilizări financiare	0	0	0	0,00	0,00
III. INVESTIȚII PUSE ÎN FUNȚIUNE	25.313	20.533.301	3.065.928	14,93	12.112,07
3.1. Imobilizări corporale	25.313	20.533.301	3.008.845	14,65	11.886,56
3.2. Imobilizări necorporale	0	0	57.083	0,00	0,00

În primul semestru 2022 planul de întrețineri și reparații la categoria utilaje a fost realizat în proporție de 125,01 %.

Planul de întreținere și reparații la categoria construcții a fost realizat în proporție de 175,52%.

Pe ansamblu, planul de întreținere și reparații pe primul semestru 2022 a fost realizat în proporție de 145,44%.

II.1.5. CHELTUIELI SOCIAL-CULTURALE, SPONSORIZARE, PROTOCOL, RECLAMĂ ȘI PUBLICITATE

În primul semestru al anului 2022 s-au efectuat următoarele cheltuieli:

- în lei -

	Cheltuieli efectuate
1. Cheltuieli social-culturale	152.586
2. Cheltuieli sponsorizare	12000
3. Cheltuieli donații	100
4. Cheltuieli protocol	34.200
5. Cheltuieli reclamă-publicitate	30.691

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

II.1.6. OBLIGAȚII FISCALE ȘI ALTE DATORII

La 30.06.2022, 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 fondul de șomaj și fondurile speciale, s-au determinat corect și au fost virate integral la termenele legale.

La 30.06.2022 nu sunt înregistrate datorii restante la bănci, furnizori sau alți creditori.

II.1.7. SITUAȚIA PROFITULUI ȘI IMPOZITULUI PE PROFIT

La data de 30.06.2022 situația se prezintă după cum urmează:

- în lei -

	30.06.2022
Profit înainte de impozitare	16.704.764
Venituri neimpozabile	-350.927
Cheltuieli nedeductibile	470.310
Elemente similare veniturilor	823.787
Profit impozabil	17.647.933
Impozit pe profit calculat cu 16%	2.823.669
Sponsorizări	-12.000
Deducere profit reinvestit	-46.198
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	2.765.471

II.1.8. 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.

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 dezbateră.

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/Direcție și 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 Directorat care își desfășoară activitatea în condițiile prevăzute de lege. La 30.06.2022 Consiliul de Supraveghere este format din 3 membri.

Membrii Consiliului de Supraveghere sunt:

- Dușu Nicolae – președinte,
- Dușu Ion – vicepreședinte,
- Samara Stere –vicepreședinte.

În cursul semestrului I al acestui an Directoratul a fost format din 5 membri, componența acestuia fiind următoarea:

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

Dl. Dorinel Cazacu îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

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

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

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

În cursul acestui semestru s-a finalizat procedura de diminuare a capitalului social al societății prin anularea unui număr de 7.768.732 acțiuni. Astfel valoarea capitalului social se diminuează de la 35.399.149 lei, la 34.622.275,80, fiind împărțit în 346.222.758 acțiuni, cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

Consiliul de Supraveghere și Directoratul 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 Directoratului 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.

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**II.2. SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
ȘI
NOTELE EXPLICATIVE
LA 30.06.2022
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 30 IUNIE 2022**

		în lei	
	NOTA	01.01.2022	30.06.2022
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	202.009.466	214.154.214
- Imobilizări necorporale	2	2.119.125	2.148.619
- Active aferente drepturilor de utilizare	3	169.688.745	166.767.075
- Active financiare disponibile pentru vânzare	4	446.563	437.761
- Investiții în filiale și entități asociate	5	31.332.883	31.332.883
- Alte titluri imobilizate	6	1.086.019	1.691.300
- Investiții imobiliare	1	3.207.009	3.207.009
TOTAL ACTIVE NECURENTE		409.889.810	419.738.861
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	7	885.583	1.248.741
- Clienți și alte creanțe	8	15.690.840	25.360.942
- Creanțe privind impozitul pe profit	15	827.289	827.289
- Cheltuieli înregistrate în avans	9	232.524	904.862
- Numerar și echivalente de numerar	10	20.577.205	17.963.483
TOTAL ACTIVE CURENTE		38.213.441	46.305.317
TOTAL ACTIVE		448.103.251	466.044.178
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	11	35.399.149	34.622.276
- Ajustare capital social	11	164.750.632	164.750.632
- Prime de capital	11	1.091.443	1.091.443
- Rezerve	12	57.247.299	55.910.475
- Actiuni proprii	11	-4.087.907	0
- Rezultatul exercitiului	13	5.160.833	15.031.029
- Rezultat reportat	13	98.669.712	102.322.185
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	11	-	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	14	-3.500.763	-3.294.264
- Pierderi legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii	11	0	-3.311.034
TOTAL CAPITALURI PROPRII		189.979.766	202.372.110

DATORII
Datorii necurente

- Datorii aferente impozitului amânat	15	5.129.655	4.914.355
- Alte datorii	16	0	34.750
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	174.015.985	170.373.308
- Venituri înregistrate în avans	17	0	0
- Provizioane beneficii angajați	20	85.340	85.340
- Împrumuturi bancare pe termen lung	18	45.865.970	47.200.175
TOTAL DATORII NECURENTE		225.096.950	222.607.927

Datorii curente

- Furnizori și alte datorii	19	8.835.420	14.384.342
- Alte datorii	16	491.459	530.649
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	6.206.531	6.993.042
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	18	16.510.366	16.906.850
- Dobândă aferentă creditelor pe termen lung	18	28.942	28.045
- Datorii privind impozit pe profit curent	15	109.464	1.673.745
- Provizioane	20	836.477	369.294
- Venituri înregistrate în avans	17	7.875	178.175
TOTAL DATORII CURENTE		33.026.535	41.064.141
TOTAL DATORII		258.123.485	263.672.068

TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII

448.103.251	466.044.178
--------------------	--------------------

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 Iunie 2022**

		- în lei -	
	Nota	30.06.2021	30.06.2022
Venituri	21	35.662.523	61.573.697
Alte venituri	22	551.218	333.691
Materii prime și materiale consumabile	23	-4.357.960	-7.660.523
Costul mărfurilor vândute	24	-26.392	-80.016
Serviciile prestate de terți	25	-7.289.224	-10.760.086
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	26	-14.781.930	-17.386.062
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	27	-7.604.634	-8.684.709
Alte cheltuieli	28	-867.098	-898.039
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	29	975.135	1.493.399
Profit/(pierdere) din exploatare		2.261.639	17.931.353
Venituri financiare	30	37.156	54.788
Cheltuieli financiare	31	-716.802	-958.069
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	32	-1.575.690	554.537
Profit înainte de impozitare		6.303	17.582.608
Cheltuiala cu impozitul pe profit	15	-88	-2.551.579
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		6.215	15.031.029
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>		-940.643	-1.122.932
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	12	-1.119.813	-1.336.824
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	179.170	213.892
<i>Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>		1.390	-7.394
Câștiguri sau pierderi din acțiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	14	1.655	-8.802
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	-265	1.408
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)		-939.253	-1.130.326
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		-933.038	13.900.703

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 30 IUNIE 2022

	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	-Lei- Pierderi legate de rascumpararea, anulara instrumentelor de capitaluri proprii	Total capitaluri proprii
SOLD LA 01.01.2022	35.399.149	164.750.632	57.247.299	103.830.545	-164.750.632	-3.500.763	1.091.443	-4.087.907		189.979.767
Profit aferent semestrului I 2022	0	0	0	15.031.029	0	0	0	0	0	15.031.029
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	-8.802	0	0	0	-8.802
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	1.408	0	0	0	1.408
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-1.336.824	1.336.824	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare nerealizate	0	0	0	-213.892	0	213.892	0	0	0	0
Distribuirii dividende	0	0	0	-2.631.293	0	0	0	0	0	-2.631.293
Anulare actiuni proprii	-776.873	0	0	0	0	0	0	4.087.907	-3.311.034	0
SOLD LA 30.06.2022	34.622.276	164.750.632	55.910.475	117.353.214	-164.750.632	-3.294.264	1.091.443	0	-3.311.034	202.372.110

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
LA 30 Iunie 2022

	30.06.2021	30.06.2022
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	42.510.290	55.780.430
Plăți către furnizori și angajați	-24.565.005	-35.876.086
Dobânzi plătite	0	0
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-783.042	-774.662
Impozit pe profit plătit	0	-1.201.190
Alte încasări	698.024	1.613.513
Alte plăți	-213.648	-346.221
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	17.646.620	19.195.784
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	-24.699	-48.232
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-22.979.601	-21.256.957
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0	0
Dobânzi încasate	15.277	14.176
Dividende încasate	4.590	2.829
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-22.984.433	-21.288.184
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	13.765.297	8.728.875
Plăți aferente împrumuturilor pe termen lung	-2.662.810	-6.980.190
Dobândă aferentă împrumut	-162.218	-224.938
Dividende plătite	-37.571	-2.200.234
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	10.902.698	-676.487
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	5.564.883	-2.768.887
V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	275.980	155.165
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	9.398.706	20.577.205
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.06.	15.239.569	17.963.483

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare individuale
la data de 30 iunie 2022

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

INFORMAȚII GENERALE

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

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

- sediul social: Constanța, Incinta Port, Dana 34;
- număr ordine la Registrul Comerțului: J 13/643/1991;
- Cod Unic de Înregistrare: RO 1870767;
- activitatea principală: manipulări, cod CAEN 5224;
- capital social: 34.622.275,80 lei, împărțit în 346.222.758 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 în urma hotărârii AGOA/26.04.2018, componența Consiliului de Supraveghere este următoarea:

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

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

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

⇒

Dl. Cazacu Dorinel îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

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

Bazele evaluării

Situațiile financiare 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.

Continuitatea activității

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

Moneda funcțională și moneda de prezentare

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

Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

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

POLITICI ȘI METODE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Tranzacții în monedă străină

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

Activele monetare și datoriile 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".

Raportarea pe segmente

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

Imobilizări corporale

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

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

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

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

Clădiri și construcții speciale:	8-60 ani
Echipamente tehnologice:	4-18 ani
Aparate și instalații de măsurare, control și reglare:	5-18 ani

Mijloace de transport:	2-15 ani;
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale:	4-15 ani;
Calculatoare și echipamente periferice:	2-4 ani.

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

Imobilizări necorporale

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

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

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

Deprecierea activelor nefinanciare

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

Instrumente financiare

Activele și datoriile financiare includ instrumente de capitaluri proprii sub 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

Investițiile în filiale și entități asociate sunt evaluate la costul lor

Creanțe clienți și conturi asimilate

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

Stocuri

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

Creanțele comerciale (clienții)

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

Numerar și echivalente de numerar

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

Capitalul social

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

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

Distribuirea dividendelor

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

Datorii comerciale (furnizori)

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

Impozitul pe profit curent și amânat

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

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

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

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

Beneficiile angajaților

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

Societatea acordă salariilor în cazul pensionării pentru limită de vârstă, o recompensă de sfârșit de carieră.

Provizioane

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

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

Recunoașterea veniturilor

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

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

a) Veniturile din prestări de servicii

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

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

b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

c) Veniturile din dobânzi

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

d) Veniturile din chirii

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

NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investitii imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	Total
La 01.01.2022							
Cost sau valoare reevaluată	55.939.070	128.911.656	698.869	3.207.009	87.110.290	1.938.774	277.805.668
Amortizare cumulată	-3.927.625	-68.073.675	-587.893	0	0	0	-72.589.193
Valoare contabilă netă 01.01.2022	52.011.445	60.837.981	110.976	3.207.009	87.110.290	1.938.774	205.216.475
Valoarea contabilă netă inițială	52.011.445	60.837.981	110.976	3.207.009	87.110.290	1.938.774	205.216.475
Intrări	0	2.950.845	58.000		17.949.682	0	20.958.527
Ieșiri	0	-1.311.758	0		-3.008.848	-9.193	-4.329.799
Amortizare aferentă ieșirilor	0	1.251.470	0				1.251.470
Cheltuiala cu amortizarea	-2.083.584	-3.628.704	-23.162				-5.735.450
Valoarea contabilă netă finală la 30.06.2022	49.927.861	60.099.834	145.814	3.207.009	102.051.124	1.929.581	217.361.223
Cost sau valoare reevaluată	55.939.070	130.550.743	756.869	3.207.009	102.051.124	1.929.581	294.434.396
Amortizare cumulată	-6.011.209	-70.450.909	-611.055	0	0	0	-77.073.173
Valoare contabilă netă finală la 30.06.2022	49.927.861	60.099.834	145.814	3.207.009	102.051.124	1.929.581	217.361.223

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

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

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

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

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

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

În cursul anului 2022 s-au înregistrat intrări de active imobilizate în valoare de 3.065.928 lei, având drept sursă cumpararea.

Societatea nu are imobilizări corporale dobândite în leasing financiar.

Conform contract de credit contractat cu BRD pentru finanțarea proiectului PACECO, societatea a ipotecat podul și cele două utilaje de manipulare containere, în același timp a ridicat ipoteca de pe cele 4 încărcătoare KOMATSU și stivuitoarea HYSTER.

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

De asemenea, în primul semestru al anului 2022 a fost continuată investiția în Terminalul modern de cereale.

NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	- în lei -
	Licențe și programe informatic
	<hr/>
La 01 ianuarie 2022	
Cost	3.370.777
Amortizare cumulată	-1.251.652
Valoare contabilă netă	2.119.125
Semestrul I 2022	
Valoarea contabilă netă inițială	2.119.125
Intrări	57.083
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0

Cheltuiala cu amortizarea	-27.589
Valoare contabilă netă finală	2.148.619
La 30 iunie 2022	
Cost	3.427.860
Amortizare cumulată	-1.279.241
Valoare contabilă netă	2.148.619

În categoria imobilizărilor necorporale se regăsesc licențe pentru programele informatice și o marcă comercială, precum și suma de 1.910.592,91 lei reprezentând Fond comercial. Licențele se amortizează liniar, pe o durată de viață utilă de maximum trei ani, iar marca pe opt ani.

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate. La 30.06.2022 societatea nu are în sold avansuri de imobilizări necorporale.

3. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

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

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

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

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

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 încheiatE între SOCEP SA și Compania Națională Administrația Porturilor Maritime S.A. Constanța; la data de 30.06.2022 consecințele sunt:

- a) asupra Situației poziției financiare:
- recunoașterea unui activ aferent drepturilor de utilizare în valoare de 184.840.090 lei;
 - recunoașterea unei datorii aferente acestui drept în valoare de 177.336.350 lei, din care 170.373.308 lei, datorii pe termen lung și 6.993.042 lei datorii pe termen scurt;
- b) asupra Situației profitului sau pierderii:
- recunoașterea amortizării activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 2.921.670 lei;
 - creșterea cheltuielilor financiare cu suma de 640.893 lei;

În concluzie, aplicarea IFRS 16 are următorul impact asupra:

- activului companiei – creștere de 166.767.075 lei;
- datoriilor companiei – creștere de 177.336.350 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al semestrului I 2022 - scădere cu 640.893 lei;
- asupra fluxurilor de trezorerie: creștere a fluxului de trezorerie aferent activității de exploatare, concomitent cu o diminuare a fluxului de trezorerie din activități de finanțare, cu aceeași valoare, astfel încât fluxul de trezorerie total nu este influențat;
- asupra indicatorilor financiari:
 - o lichiditate curentă – scădere ca urmare a majorării datoriilor curente;
 - o grad de îndatorare – creștere exponențială ca urmare a majorării datoriilor totale;
 - o viteză de rotație a activelor – scădere ca urmare a creșterii activelor;

Astfel, Contractele de închiriere nr. CNAPM-00082-IDP-01, CNAPM-00082-IDP-02 și CNAPM-00082-CHI-02 încheiate între SOCEP SA și Compania Națională Administrația Porturilor Maritime S.A. Constanța au fost recunoscut drept Active aferente dreptului de utilizare și Datorii leasing aferente dreptului de utilizare.

Active aferente drepturilor de utilizare:

	Active aferente drepturilor de utilizare
La 01 ianuarie 2022	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-15.151.345
Valoare contabilă netă	169.688.745
Semestrul I 2022	
Valoarea contabilă netă inițială	169.688.745
Intrări	0
Ieșiri	0

Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-2.921.670
Valoare contabilă netă finală	166.767.075
La 30 iunie 2022	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-18.073.015
Valoare contabilă netă	166.767.075

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	01.01.2022	30.06.2022
pe termen scurt	6.206.531	6.993.042
pe termen lung	174.015.985	170.373.308
Total	180.222.516	177.366.350

NOTA 4. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

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

- societățile ROCOMBI SA BUCUREȘTI și ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Cota de participare pe care o conferă acestea este de 4,2857% la ROCOMBI SA BUCUREȘTI și 3,0909% la ROFERSPED SA BUCUREȘTI. Titlurile celor două societăți nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la 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.

- în lei -

TITLURI DE PARTICIPARE

	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	ELECTRICA SA	TOTAL
Valoare la 01.01.2022	64.292	315.826	66.445	446.563
Creșteri de valoare	0	0	0	0
Creșteri de valoare justă	0	0	0	0
Diminuări de valoare justă	0	0	-8.802	-8.802
Valoare la 30.06.2022	64.292	315.826	57.643	437.761

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

NOTA 5. INVESTIȚII ÎN FILIALE ȘI ENTITĂȚI ASOCIATE

La 30.06.2022 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

= în lei =

	Titluri de participare SOCEFIN	Total
La 01.01.2022	31.332.883	31.332.883
Intrări	0	0
Ieșiri	0	0
La 30.06.2022	31.332.883	31.332.883

NOTA 6. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

Societatea a constituit garanții sub forma de depozite, prin consemnarea sumelor în conturile de garanții, în valoare totală de 1.691.300 lei, astfel:

- Contract de închiriere C.N.A.P.M. încheiat între SOCEP și C.N. Administrația Porturilor Maritime S.A. CONSTANȚA, 1.596.865 lei;
- Contract de concesiune nr 94 încheiat cu Administrația Zonei Libere Constanța Sud, 30.826 lei;
- Garanții aferente contractelor preluate în urma fuziunii, 63.609 lei.

NOTA 7. STOCURI

Stocurile deținute la 30.06.2022 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	- în lei -	
	01.01.2022	30.06.2022
Materiale consumabile	2.878.071	3.257.623
Mărfuri	6.670	6.670
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.034.648	-2.034.648
Avansuri pentru stocuri	35.490	19.096
Total	885.583	1.248.741

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor valoare de 2.034.648 lei.

NOTA 8. CLIENȚI ȘI ALTE CREANȚE

- în lei -

Creanțe comerciale (clienți)	13.258.128	22.944.018
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-510.583	-374.390
Creanțe comerciale – valoare contabilă	12.747.546	22.569.628
Alte creanțe	4.703.477	4.551.496
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.760.183	-1.760.183
Alte creanțe – valoare contabilă	2.943.294	2.791.314
Total	15.690.840	25.360.942

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți și ale celor pentru deprecierea debitorilor diverși pe primul semestru al anului, a fost următoarea:

- în lei -

	LA 30.06.2022	
	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 1 ianuarie 2022	-510.583	-1.760.183
Creșteri	-842	0
Diminuări	137.035	0
Sold la 30 iunie 2022	-374.390	-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 -

	01.01.2022	30.06.2022
Avansuri pentru stocuri și prestări servicii	35.743	84.750
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	950.490	789.557
TVA de recuperat	595.250	514.395
Debitori diverși	3.121.994	3.162.795
Total	4.703.477	4.551.496

NOTA 9. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheletuilele înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse și sunt în valoare de 904.862 lei.

NOTA 10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	01.01.2022	30.06.2022
Numerar în casă și în conturile bancare	15.569.432	14.646.886
Depozite bancare pe termen scurt	5.007.773	3.316.598
Total	20.577.205	17.963.483

- în lei -

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.06.2022, respectiv 4,9454 lei/Euro și 4,7424 lei/USD.

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societății este în totalitate subscris și are o valoare de 34.362.275,80 lei. Acesta este alcătuit din 343.622.758 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 urma fuziunii prin absorbție între SOCEP SA și Casa de Expediții Phoenix SA, din cursul anului 2020, s-au produs următoarele modificări:

- au fost rascumparate, în scopul anularii de către SOCEP SA un număr de 7.768.732 acțiuni, de la acționarii ce s-au retras din companie, în valoare de 4.087.906,78 lei;

- s-a fost majorat capitalul social prin emiterea unui număr de 10.565.746 acțiuni, având o valoare de 1.056.574,60 lei;

- s-a înregistrat drept primă de capital, primă aferentă fuziunii în valoare de 1.091.443,46 lei;

În cursul primului semestru s-au anulat acțiunile rascumparate în cadrul fuziunii, înregistrându-se diminuarea capitalului social cu 776.873,20 lei, precum și pierderi legate de răscumpărarea, anularea acțiunilor proprii 3.311.034 lei.

NOTA 12. 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 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
La 01.01.2022	29.128.603	7.079.830	10.325.831	10.713.035	57.247.299
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	0	0	0	0
Surplus din reevaluare realizat	-1.336.824	0	0	0	-1.336.824
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	0	0
La 30.06.2022	27.791.779	7.079.830	10.325.831	10.713.035	55.910.475

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

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

Rezervele din reducerile fiscale și diferențe de curs valutar în sumă totală de 10.713.035 lei provin din:

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/2001 = 3.858.117 lei
- suma aferentă diferențelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităților bănești în devize calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului
Finanțelor Publice = 452.887 lei
- rezerve din profit reinvestit = 6.402.031 lei.

NOTA 13. REZULTATUL REPORTAT

- în lei -

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultatul exercițiului	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenind din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	TOTAL
La 01.01.2022	72.532.396	5.160.833	-1.282.715	24.277.686	3.142.346	103.830.546

Repartizare/Distribuire rezerva legala	0	-5.160.833	0	0	0	-5.160.833
Profit/pierdere	5.160.833	15.031.029	0	0		20.191.862
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	1.336.824	0	1.336.824
Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	-213.892	0	-213.892
Distribuire dividende	-2.631.293	0	0	0	0	-2.631.293
La 30.06.2022	75.061.936	15.031.029	-1.282.715	25.400.618	3.142.346	117.353.214

NOTA 14. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

- în lei -

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării	TOTAL
La 01.01.2022	-5.129.655	1.628.893	-3.500.763
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	1.408	-8.802	-7.394
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	213.892	0	213.892
La 30.06.2022	-4.914.355	1.620.091	-3.294.264

NOTA 15. 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 activelor financiare disponibile pentru vânzare.

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul primului semestru al anului 2022, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Profit reinvestit	Total
La 01.01.2022	325.544	360.250	14.580	126.915	827.289
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0	0	0
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0	0	0
La 30.06.2022	325.544	360.250	14.580	126.915	827.289

Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	Total
La 01.01.2022	4.869.032	260.623	5.129.655
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	-213.892	-1.408	-215.300
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0	0	0
La 30.06.2022	4.655.140	259.215	4.914.355

b) Impozitul pe profit curent

	30.06.2021	30.06.2022
Sold la 01 ianuarie	-267.725	109.464
Creșteri	125.660	2.765.471
Diminuări	0	-1.201.190
Sold la 30 iunie	-142.065	1.673.745

c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

	30.06.2021	30.06.2022
Profit înainte de impozitare	131.875	16.704.764
Venituri neimpozabile	-529.296	-350.927
Cheltuieli nedeductibile	104.849	470.310
Elemente similare veniturilor	1.119.813	823.787
Profit impozabil	827.240	17.647.933
Impozit pe profit calculat cu 16%	132.358	2.823.669
Sponsorizări an curent	-4.174	-12.000
Deducere profit reinvestit	-2.525	-46.198
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	125.660	2.765.471

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	30.06.2021	30.06.2022
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	125.660	2.765.471
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	55.053	0
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-180.625	-213.892
Cheltuiala cu impozitul pe profit	88	2.551.579

NOTA 16. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, garantiile oferite SOCEP SA de catre terti, avand o valoare de 521.649 lei, cu scadenta sub un an, precum si subventia primita in cadrul programului rabla in suma totala de 43.750 lei. Recunoasterea subventiei se intinde pana in aprilie 2026, iar soldul acestuia la aceasta data este de 43.750 lei, din care 9.000 lei scadent sub un an si 34.750 lei scadent peste un an.

NOTA 17. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

	01.01.2022	30.06.2022
		- în lei
Alte venituri	7.875	178.175
TOTAL	7.875	178.175

NOTA 18. ÎMPRUMUTURI BANCARE

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). În luna februarie a anului trecut s-a realizat conversia monedei creditului din lei în euro. La 30.06.2022 soldul creditului a fost 4.034.075 lei, scadent sub un an. Dobânda de plată aferentă creditului înregistrată la 30.06.2022 este de 2.353 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 30.06.2022 este de 60.072.949 lei, din care 12.872.775 lei scadent pe termen scurt și 47.200.175 lei scadent peste un an.

Dobanda datorată la finele trimestrului 2022 a fost de 25.692 lei.

NOTA 19. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

	- în lei -	
	01.01.2022	30.06.2022
Datorii comerciale din care:	5.251.368	10.065.797
Furnizori pentru imobilizări	1.899.595	4.578.544
Salarii datorate	1.027.501	1.053.560
Dividende neridicate	1.312.955	1.668.088
Asigurări sociale și alte impozite	1.243.596	1.596.897
Total	8.835.420	14.384.342

Asigurările sociale și alte impozite au următoarele valori:

	- în lei -	
	01.01.2022	30.06.2022
Contribuții sociale	1.022.560	1.033.407
Impozit salarii	183.412	338.323
TVA	0	0
Impozit retenere la sursa	37.624	225.167
TOTAL	1.243.596	1.596.897

La 30.06.2022, societatea nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 20. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	- în lei -	
	01.01.2022	30.06.2022
Provizioane pentru litigii	286.465	286.465
Provizioane pentru beneficii angajați	85.340	85.340
Alte provizioane	550.012	82.829
TOTAL	921.817	454.634

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

NOTA 21. VENITURI (cifra de afaceri)

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

	- în lei -	
	30.06.2021	30.06.2022
Venituri din prestări de servicii portuare	35.201.136	60.514.898
Venituri din chirii	221.181	353.654
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	240.206	705.145
TOTAL	35.662.523	61.573.697

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

	- Lei-	
	30.06.2021	30.06.2022
I. MĂRFURI GENERALE		
Manipulare mărfuri	22.292.930	27.737.713
Depozitare	837.032	3.619.605
Alte servicii	442.653	942.188
Zona Sud Agigea	180.742	260.351
TOTAL	23.753.356	32.559.857
II. CONTAINERE		
Manipulări	11.627.676	22.633.994
Depozități	262.757	5.127.134
Alte servicii	18.734	1.252.713
TOTAL	11.909.167	29.013.841

**III. TOTAL
SOCIETATE**

Manipulări	33.920.606	50.371.707
Depozitări	1.099.789	8.746.739
Alte servicii	461.387	2.194.901
Zona Sud Agigea	180.742	260.351
TOTAL	35.662.523	61.573.697

NOTA 22. ALTE VENITURI

	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
Despatch și penalități	385.954	48.645
Diverse	165.263	285.046
TOTAL	551.218	333.691

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 48.645 lei.

NOTA 23. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
Cheltuieli cu materialele consumabile	3.059.786	5.027.145
Cheltuieli privind alte materiale	272.252	269.816
Cheltuieli cu energie și apă	1.025.921	2.363.562
TOTAL	4.357.960	7.660.523

NOTA 24. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
Cheltuieli privind mărfurile	26.392	80.016

NOTA 25. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.231.900	2.739.849
Cheltuieli chirii	205.599	124.643
Cheltuieli cu primele de asigurare	161.376	342.304
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	56.382	64.891

Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	106.461	27.998
Cheltuieli transport bunuri și personal	57.237	57.925
Cheltuieli cu deplasări	857	28.575
Cheltuieli poștale și telecomunicații	82.642	84.256
Cheltuieli cu serviciile bancare	9.813	27.800
Cheltuieli manevră vagoane	361.578	518.778
Cheltuieli servicii portuare	3.349.440	5.003.578
Cheltuieli salubritate	199.986	263.559
Cheltuieli protecția muncii	33.257	27.885
Cheltuieli PSI, securitate	933.591	930.731
Cheltuieli servicii informatice	154.746	169.301
Cheltuieli abonamente, cotizații	47.511	62.702
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	115.192	113.500
Cheltuieli taxe autorizații	63.712	50.174
Cheltuieli școlarizare	17.835	28.945
Alte cheltuieli	100.107	92.693
TOTAL	7.289.224	10.760.086

NOTA 26. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

CHELTUIELI	30.06.2021	30.06.2022
Salarii și tichete de masă	14.494.721	16.991.787
Cheltuieli cu asigurări sociale	287.209	394.275
TOTAL	14.781.930	17.386.062

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

CHELTUIELI	30.06.2021	30.06.2022
Beneficii Directorat	413.569	675.197
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	9.305	14.982
Beneficii Consiliu de Supraveghere	369.444	394.921
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	8.312	8.886
TOTAL	800.630	1.093.986

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	30.06.2021	30.06.2022
	370	378

NOTA 27. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	30.06.2021	30.06.2022
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	5.822	27.589
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	5.085.670	5.735.450
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	2.513.142	2.921.670
TOTAL	7.604.634	8.684.709

NOTA 28. ALTE CHELTUIELI

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

	30.06.2021	30.06.2022
Cheltuieli cu impozite și taxe	540.876	581.676
Pierderi din creanțe	549	0
Despăgubiri, amenzi, penalități	298.341	221.155
Donații	0	100,39
Sponsorizări	4.174	12.000
Cheltuieli cu activele cedate	0	60.288
Alte cheltuieli exploatare	23.158	22.821
TOTAL	867.098	898.039

NOTA 29. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	30.06.2021	30.06.2022
Venituri din producția de imobilizări	942.047	734.858
Cheltuieli cu provizioanele	210.206	467.183
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	344.082	137.035
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-9.093	-842
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	116.834	381.452
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-630.150	-226.287
Venituri din subvenții de exploatare	1.210	0
TOTAL	975.135	1.493.399

NOTA 30. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri:

	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
Venituri din dobânzi	22.786	9.282
Alte venituri financiare	9.781	42.677
Venituri din titluri de plasament	4.590	2.829
TOTAL	37.156	54.788

NOTA 31. CHELTUIELI FINANCIARE

	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
Cheltuieli cu dobanzile	166.710	224.068
Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	550.091	734.001
TOTAL	716.802	958.069

NOTA 32. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

Câștigul (pierderea) financiară - net se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile din diferențele de curs valutar aferente numerarului și echivalentelor de numerar în valută și diferențele de curs valutar generate de înregistrarea drepturilor și obligațiilor ce decurg din înregistrarea dreptului de utilizare a activelor.

	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
Venituri din diferențe de curs valutar	549.156	719.401
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-273.176	-164.865
Venituri din diferențe de curs valutar aferente dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	170.479	0
Cheltuieli din diferențe de curs valutar aferente dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	-2.022.149	0
Câștiguri (pierderi) financiare - net	-1.575.690	554.537

NOTA 33. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În primul semestru al anului 2022, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: CELCO S.A.. Legătura cu CELCO S.A. este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

Vânzări de bunuri și servicii

<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
-------------------	-------------------

Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	92.339	80.537
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	92.339	80.537

Soldul la 30 iunie 2022 rezultate din vânzările de servicii este de 0 lei.

NOTA 34. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		30.06.2021	30.06.2022
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,55	1,13
	Capital împrumutat ----- x 100 Capital propriu	110,22%	110,00%
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat ----- x 100 Capital angajat	52,43%	52,38%
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți ----- x 180 Cifra de afaceri	64,92	46,40
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,09	0,15

EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

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

La data întocmirii situațiilor financiare exista 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.

Situațiile financiare semestriale nu au fost auditate.

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**II.3 DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE
PENTRU ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE INTERIMARE
INDIVIDUALE
ȘI
RAPOARTELE AFERENTE**

Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare individuale

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

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare semestriale 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 individuale întocmite la 30.06.2022 oferă o imagine fidelă a activelor, obligațiilor poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SOCEP S.A.
- c) SOCEP S.A. își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

CAP. III SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE NEAUDITATE

III.1 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 2021, 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 în care se aprobă modificarea art.9 din Actul constitutiv al societății SOCEFIN SRL, care va avea următorul conținut „Societatea va fi administrată de un administrator unic numit pe perioadă nedeterminată”, conducerea SOCEFIN a fost asigurată începând cu 01.10.2018 de către domnul Dorinel Cazacu.

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

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

Managementul Grupului evaluează performanțele segmentelor de activitate pe baza rezultatului net. La 30.06.2021 și la 30.06.2022 rezultatul net al celor două segmente de activitate a avut următoarele valori:

- în lei -

Indicatori	30.06.2021			30.06.2022		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
Venituri	38.374.704	574.647	38.949.351	64.148.816	995.010	65.143.826
Cheltuieli	38.368.489	10.981	38.379.470	49.117.787	10.571	49.128.357
Rezultat net	6.215	563.667	569.882	15.031.029	984.440	16.015.469

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

	30.06.2021			30.06.2022		
	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL	Activitate portuară (SOCEP SA)	Activitate holding (SOCEFIN SRL)	TOTAL
ACTIVE						
Imobilizări corporale	192.811.049	0	192.811.049	214.154.214		214.154.214
Investiții imobiliare	3.143.598	0	3.143.598	3.207.009		3.207.009
Imobilizări necorporale	2.037.549	0	2.037.549	2.148.619		2.148.619
Active aferente drepturilor de utilizare	148.275.605	0	148.275.605	166.767.075		166.767.075
Active financiare disponibile pentru vânzare	385.268	35.705.513	36.090.781	437.761	29.538.438	29.976.199
Alte titluri imobilizate	789.868		789.868	1.691.300		1.691.300
TOTAL ACTIVE NECURENTE	347.442.937	35.705.513	383.148.450	388.405.978	29.538.438	417.944.416
Stocuri	988.731	0	988.731	1.248.741	0	1.248.741
Clienți și alte creanțe	16.193.464	199.941	16.393.405	25.360.942	700.971	26.061.912
Impozit pe profit	936.274	0	936.274	827.289	777.166	1.604.455
Cheltuieli înregistrate în avans	557.192	0	557.192	904.862	0	904.862
Numerar și echivalente de numerar	15.239.570	11.318.951	26.558.521	17.963.483	3.238.270	21.201.753
TOTAL ACTIVE CURENTE	33.915.231	11.518.892	45.434.124	46.305.317	4.716.406	51.021.724
TOTAL ACTIVE	381.358.168	47.224.405	428.582.574	434.711.295	34.254.845	468.966.140
DATORII NECURENTE						
Datorii aferente impozitului amânat	6.190.407	603.613	6.794.020	4.914.355	773.829	5.688.184
Alte datorii	0	0	0	34.750	0	34.750
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	152.035.880	0	152.035.880	170.373.308	0	170.373.308
Împrumuturi pe termen lung	49.277.441	0	49.277.441	0	0	0
Venituri înregistrate în avans	0	0	0	85.340	0	85.340

Provizioane beneficii angajați	79.883	0	79.883	47.200.175	0	47.200.175
TOTAL DATORII NECURENTE	207.583.611	603.613	208.187.224	222.607.927	773.829	223.381.756
DATORII CURENTE						
Furnizori și alte datorii	10.347.949	1.329	10.349.278	14.384.342	2.258	14.386.599
Alte datorii	61.886	0	61.886	530.649	0	530.649
Datorii privind impozitul pe profit curent	0	0	0	1.673.745	0	1.673.745
Datorii privind impozitul pe veniturile microintreprinderilor	0	1.083	1.083	0	4.466	4.466
Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	5.928.121	0	5.928.121	6.993.042	0	6.993.042
Provizioane	162.235	0	162.235	369.294	0	369.294
Venituri înregistrate în avans	34.611	0	34.611	178.175	0	178.175
Împrumuturi bancare pe termen lung (sub 1 an)	5.356.862	0	5.356.862	16.906.850	0	16.906.850
Dobândă aferentă credite pe termen lung	24.617	0	24.617	28.045	0	28.045
TOTAL DATORII CURENTE	21.916.280	2.412	21.918.692	41.064.141	6.724	41.070.864
TOTAL DATORII	229.499.891	606.025	230.105.916	263.672.068	780.553	264.452.621

În semestrul I 2022, SOCEP a obținut următoarele rezultate:

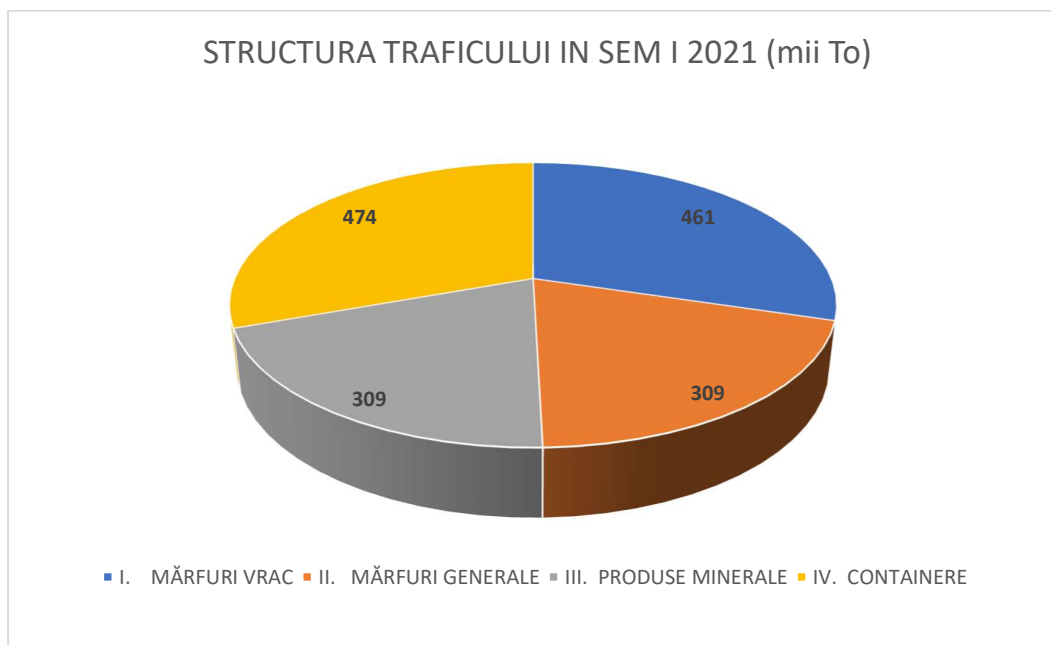
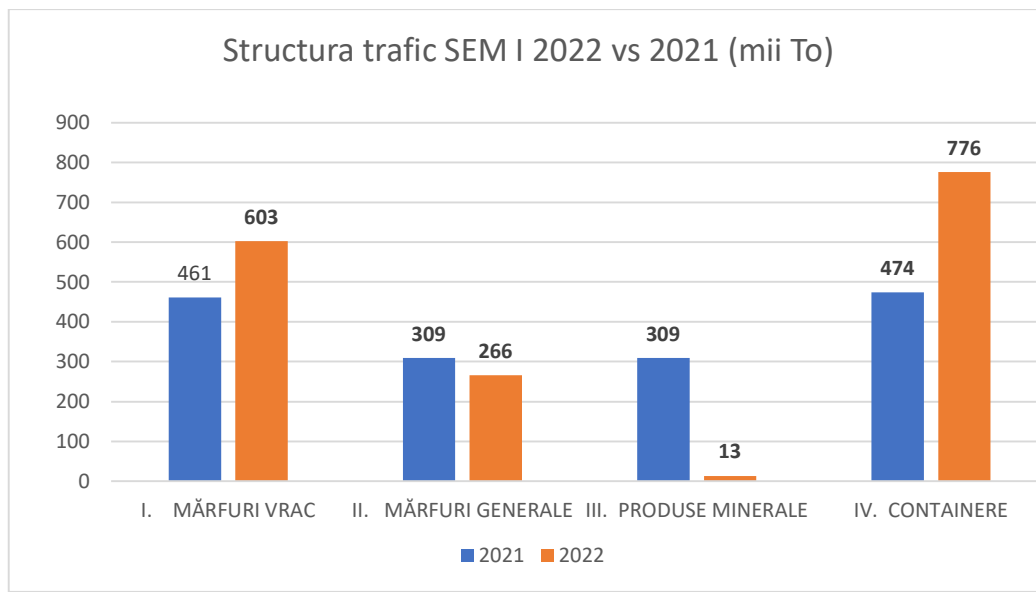
➤ INDICATORI FIZICI

INDICATORI	U.M.	Realizat 30.06.2021	30.06.2022			% 2022/ 2021
			Program	Realizat	%	
1. Trafic portuar	mii to	1.553	1.704	1.718	100,82	110,62
2. Manipulări mărfuri	"	1.871	1.955	1.645	84,14	87,92
3. Număr mediu salariați	pers.	370	388	378	97,42	102,16

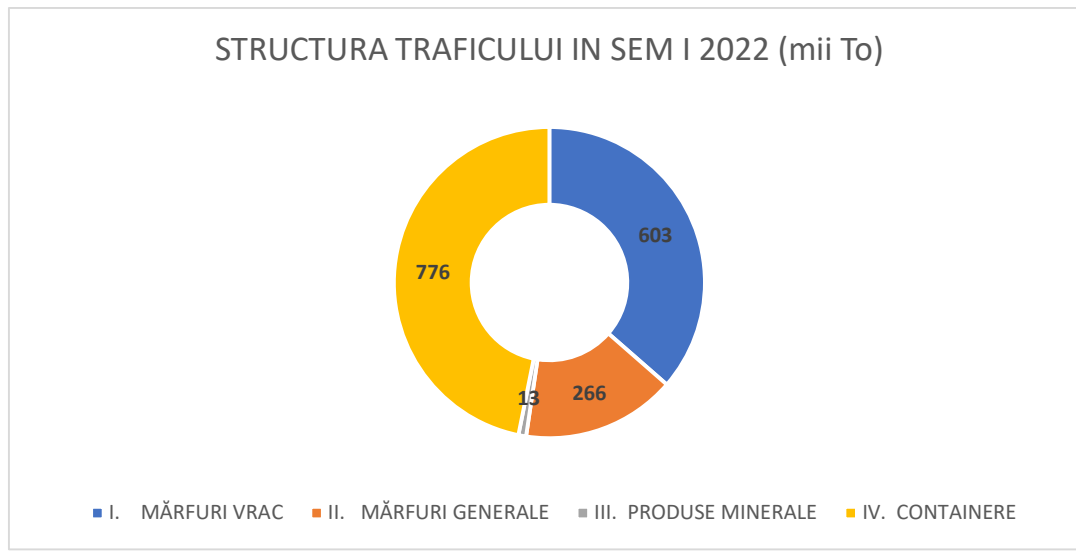
Structura traficului realizat pe grupe de mărfuri, comparativ cu semestrul I 2021, se prezintă după cum urmează:

GRUPE MĂRFURI	30.06.2021	30.06.2022	- mii to -	
			+/-	%
I. MĂRFURI VRAC, total din care:	461	603	142	130,80
1.1. Chimice	86	39	-47	45,35
1.2. Cereale	362	529	167	146,13
1.3. Alte mărfuri	13	35	22	269,23
II. MĂRFURI GENERALE, total din care:	309	266	-43	86,08

2.1. Lamine	291	252	-39	86,60
2.2. Chimice	6	4	-2	66,67
2.3. Alte mărfuri	12	10	-2	83,33
TOTAL SECȚIA MĂRFURI GENERALE SI VRAC	770	869	99	112,86
III. PRODUSE MINERALE	309	13	-296	4,21
IV. CONTAINERE	474	776	302	163,71
TOTAL TRAFIC SOCEP	1.553	1.658	105	106,76
V. NUMĂR CONTAINERE	30.591	46.705	16.114	152,68
VI. TEU-ri CONTAINERE	47.654	75.886	28.232	159,24



STRUCTURA TRAFICULUI IN SEM I 2022 (mii To)



Totalul traficului portuar în primul semestru al anului 2022 a înregistrat o creștere cu 10,62%.

➤ **REPARAȚII ȘI INVESTIȚII**



Programul de reparații și investiții s-a realizat astfel:

- lei -

EXPLICAȚII	REALIZAT 30.06.2021	30.06.2022			% 2022/ 2021
		PROGRAM	REALIZAT	%	
I. TOTAL REPARAȚII	2.130.645	2.843.637	4.135.671	145,44	194,10
1.1 Utilaje	1.454.104	1.693.637	2.117.234	125,01	145,60
1.2. Construcții	676.541	1.150.000	2.018.437	175,52	298,35
II. TOTAL INVESTIȚII	138.705	27.478.818	21.015.610	76,48	15.151,30
2.1. Imobilizări corporale	25.313	27.132.640	20.958.527	77,24	82.797,48
2.2. Imobilizări necorporale	113.392	346.178	57.083	16,49	50,34
2.3. Imobilizări financiare	0	0	0	0,00	0,00
III. INVESTIȚII PUSE ÎN FUNCȚIUNE	25.313	20.533.301	3.065.928	14,93	12.112,07
3.1. Imobilizări corporale	25.313	20.533.301	3.008.845	14,65	11.886,56
3.2. Imobilizări necorporale	0	0	57.083	0,00	0,00

În primul semestru 2022 planul de întrețineri și reparații la categoria utilaje a fost realizat în proporție de 125,01 %.

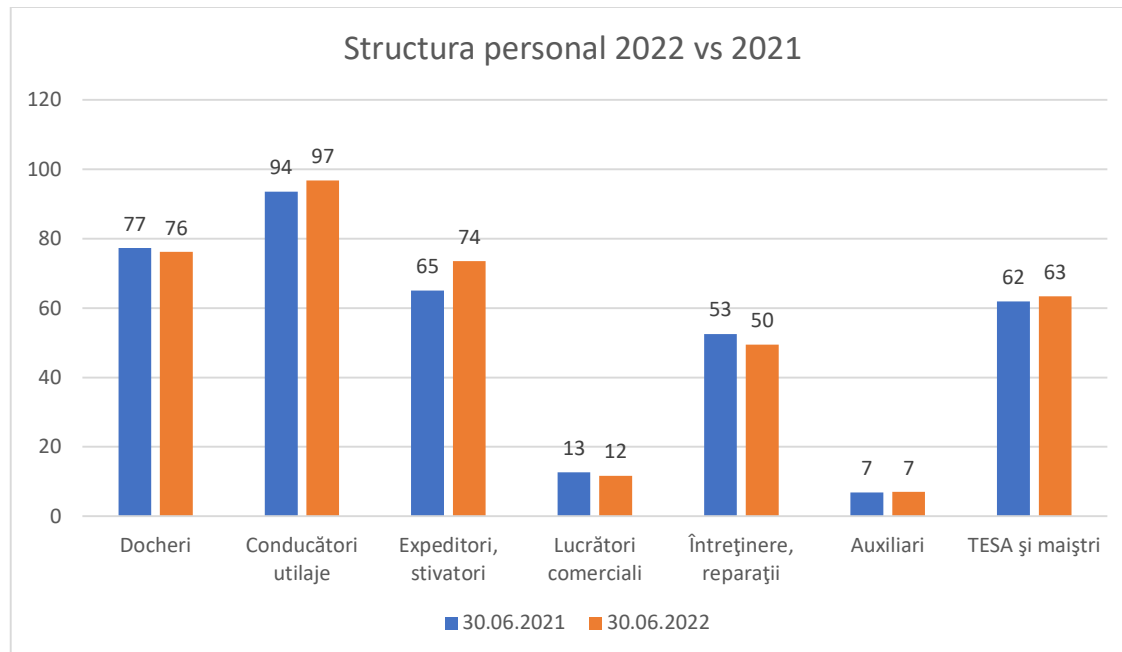
Planul de întreținere și reparații la categoria construcții a fost realizat în proporție de 175,52%.

Pe ansamblu, planul de întreținere și reparații pe primul semestru 2022 a fost realizat în proporție de 145,44%.

➤ RESURSE UMANE ȘI SALARIZARE

La 30.06.2022 structura realizată a salariaților, a salariului mediu de bază și a câștigului mediu brut, se prezintă astfel:

	Nr. mediu			Salariu mediu brut		
	30.06.2021	30.06.2022	%	30.06.2021	30.06.2022	%
Docheri	77	76	98,58	5.364	7.026	130,97
Conducători utilaje	94	97	103,55	6.596	8.489	128,69
Expeditori, stivatori	65	74	113,16	5.240	7.044	134,44
Lucrători comerciali	13	12	92,42	4.191	5.763	137,52
Întreținere, reparații	53	50	94,24	5.323	6.811	127,95
Auxiliari	7	7	102,19	2.982	3.898	130,73
TESA și maiștri	62	63	102,49	5.714	6.904	120,82
TOTAL	370	378	102,29	5.635	7.295	129,46



Numărul de personal - comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, a înregistrat o creștere de 2,29 %, în primul semestru al anului 2022.

➤ **INDICATORI FINANCIARI ȘI DE EFICIENȚĂ**

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		30.06.2021	30.06.2022
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	1,55	1,24
	Capital împrumutat		
	----- x 100	110,22	109,23
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat		
	----- x 100	52,43	52,20
	Capital angajat		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți		
	----- x 180	64,92	46,40
	Cifra de afaceri		
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,09	0,15

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**III.2 SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE
ȘI
NOTELE EXPLICATIVE
LA 30.06.2022
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 30 IUNIE 2022**

Lei

	NOTA	01.01.2022	30.06.2022
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	202.009.466	214.154.214
- Imobilizări necorporale	2	2.119.125	2.148.619
- Active aferente drepturilor de utilizare	3	169.688.745	166.767.075
- Active financiare disponibile pentru vânzare	4	36.775.739	29.976.199
- Investiții în filiale și entități asociate	5	0	0
- Alte titluri imobilizate	6	1.086.019	1.691.300
- Investiții imobiliare	1	3.207.009	3.207.009
TOTAL ACTIVE NECURENTE		414.886.103	417.944.416
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	7	885.583	1.248.741
- Clienți și alte creanțe	8	15.816.413	26.061.912
- Creanțe privind impozitul pe profit	15	1.603.046	1.604.455
- Cheltuieli înregistrate în avans	9	232.524	904.862
- Numerar și echivalente de numerar	10	23.570.667	21.201.753
TOTAL ACTIVE CURENTE		42.108.234	51.021.724
TOTAL ACTIVE		456.994.337	468.966.140
CAPITALURI PROPRII			
- Capital social	11	35.399.149	34.622.276
- Ajustare capital social	11	164.750.632	164.750.632
- Prime de capital	11	1.091.443	1.091.443
- Rezerve	12	58.165.246	56.828.422
- Acțiuni proprii	11	-4.087.907	0
- Rezultatul exercitiului	13	5.762.303	16.015.469
- Rezultat reportat	13	98.483.178	102.571.584
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	11	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	14	2.193.080	-3.304.642
- Pierderi legate de rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii	11	0	-3.311.034
TOTAL CAPITALURI PROPRII		197.006.493	204.513.519
DATORII			
Datorii necurente			
- Datorii aferente impozitului amânat	15	6.988.594	5.688.184
- Alte datorii	16	0	34.750
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	174.015.985	170.373.308

- Venituri înregistrate în avans	17	0	0
- Provizioane beneficii angajați	20	85.340	85.340
- Împrumuturi bancare pe termen lung	18	45.865.970	47.200.175
TOTAL DATORII NECURENTE		226.955.889	223.381.756
Datorii curente			
- Furnizori și alte datorii	19	8.836.771	14.386.599
- Alte datorii	16	491.459	530.649
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	6.206.531	6.993.042
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	18	16.510.366	16.906.850
- Dobânda aferentă creditelor pe termen lung	18	28.942	28.045
- Datorii privind impozit pe profit curent	15	109.464	1.673.745
- Datorii privind impozit pe veniturile microintreprinderilor	15	4.071	4.466
- Provizioane	20	836.477	369.294
- Venituri înregistrate în avans	17	7.875	178.175
TOTAL DATORII CURENTE		33.031.957	41.070.864
TOTAL DATORII		259.987.845	264.452.620
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		456.994.337	468.966.140

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 Iunie 2022**

		- în lei -	
	Nota	30.06.2021	30.06.2022
Venituri	21	35.662.523	61.573.697
Alte venituri	22	551.218	333.691
Materii prime și materiale consumabile	23	-4.357.960	-7.660.523
Costul mărfurilor vândute	24	-26.392	-80.016
Serviciile prestate de terți	25	-7.289.801	-10.760.629
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	26	-14.789.904	-17.395.172
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	27	-7.604.634	-8.684.709
Alte cheltuieli	28	-867.143	-898.039
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	29	975.135	1.658.935
Venituri financiare	30	611.803	884.263
Cheltuieli financiare	31	-716.802	-958.069
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	32	-1.575.690	554.537
Profit înainte de impozitare		572.355	18.567.966
Cheltuiala cu impozitul pe profit	15	-88	-2.551.579
Cheltuiala cu impozitul pe venitul microintreprinderii	15	-2.385	-918
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		569.882	16.015.469
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>		-940.643	-1.122.932
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	13	-1.119.813	-1.336.824
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	179.170	213.892
<i>Elemente care vor fi reclasificate ulterior în profit sau pierdere</i>		1.546.542	-7.394
Câștiguri sau pierderi din active financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	14	1.841.122	-8.802
Impozitul amânat aferent activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	15	-294.580	1.408
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)		605.899	-1.130.326
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		1.175.781	14.885.143

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 30 Iunie 2022

	- 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	Pierderi legate de rascumpararea, anularea instrumentelor de capitaluri proprii	Total capitaluri proprii	
SOLD LA 01.01.2022	35.399.149	164.750.632	58.165.246	104.245.481	-164.750.632	2.193.080	1.091.443	-4.087.907	0	197.006.493
Profit aferent semestrului I 2022	0	0	0	16.015.469	0	0	0	0	0	16.015.469
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	-165.536	0	-6.799.540	0	0	0	-6.965.076
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	1.087.926	0	0	0	1.087.926
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-1.336.824	1.336.824	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare nerealizate	0	0	0	-213.892	0	213.892	0	0	0	0
Distribuirii dividende	0	0	0	-2.631.293	0	0	0	0	0	-2.631.293
Anulare actiuni proprii	-776.873	0	0	0	0	0	0	4.087.907	-3.311.034	0
SOLD LA 30.06.2022	34.622.276	164.750.632	56.828.422	118.587.053	-164.750.632	-3.304.642	1.091.443	0	-3.311.034	204.513.519

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR
LA DATA DE 30.06.2022**

Denumirea elementului	- în lei -	
	30.06.2021	30.06.2022
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	42.510.290	55.780.430
Plăți către furnizori și angajați	-24.573.028	-35.884.398
Dobânzi plătite	0	0
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-783.042	-774.662
Impozit pe profit plătit	0	-1.201.190
Impozit pe veniturile microintreprinderilor	-85.169	-523
Alte încasări	698.024	1.613.513
Alte plăți	-214.221	-346.648
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	17.552.855	19.186.522
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	-24.699	-48.232
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-22.979.601	-21.256.957
Dobânzi încasate	105.257	51.261
Dividende încasate	315.231	219.814
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-22.583.813	-21.034.114
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	13.765.297	8.728.875
Plăți aferente împrumuturi pe termen lung	-2.662.810	-6.980.190
Dobânzi plătite aferente împrumuturi pe termen lung	-162.218	-224.938
Dividende plătite	-37.571	-2.200.234
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	10.902.699	-676.487
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	5.871.740	-2.524.079
V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	275.980	155.165
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR	20.410.800	23.570.667
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.06.	26.558.521	21.201.753

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

Note la situațiile financiare consolidate
la data de 30 iunie 2022

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

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 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 I, simbol "SOCP"; |
| - forma de proprietate: | capital privat deținut de persoane fizice și juridice. |

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

Începând din data 11.06.2018 în urma hotărârii AGOA/26.04.2018, componența Consiliului de Supraveghere este următoarea:

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

Directoratul este format din 5 membri, la data de 30.06.2021 componența Directoratului SOCEP SA este următoarea:

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

Dl. Dorinel Cazacu îndeplinește funcția de președinte al Directoratului.

În anul 2012, SOCEP S.A. a înființat SOCEFIN S.R.L. 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 2021, veniturile generate de această societate au îmbrăcat forma dobânzilor aferente depozitelor bancare constituite, și veniturilor din interese de participare.

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

BAZELE ÎNTOCMIRII

2.1 Declarația de conformitate

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

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

2.2 Bazele evaluării

Situațiile financiare consolidate ale Grupului au fost întocmite în baza convenției costului istoric, exceptând valoarea reevaluată pentru construcții. Odată cu trecerea la aplicarea Standardelor de Raportare Financiară, capitalul social al Grupului a fost ajustat la inflație conform IAS 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste".

2.3 Continuitatea activității

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

2.4 Moneda funcțională și moneda de prezentare

Situațiile financiare consolidate ale Grupului 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 acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatul acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimărilor.

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 perioadele viitoare.

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

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

POLITICI ȘI METODELE CONTABILE SEMNIFICATIVE

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 30.06.2022, 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.

De asemenea, partea Grupului din profitul sau pierderea entității asociate este recunoscută în situația rezultatului global consolidată.

NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

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	Investitii imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	Total
La 01.01.2022							
Cost sau valoare reevaluată	55.939.070	128.911.656	698.869	3.207.009	87.110.290	1.938.774	277.805.668
Amortizare cumulată	-3.927.625	-68.073.675	-587.893	0	0	0	-72.589.193
Valoare contabilă netă 01.01.2022	52.011.445	60.837.981	110.976	3.207.009	87.110.290	1.938.774	205.216.475
Valoarea contabilă netă inițială	52.011.445	60.837.981	110.976	3.207.009	87.110.290	1.938.774	205.216.475
Intrări	0	2.950.845	58.000	0	17.949.682	0	20.958.527
Ieșiri	0	-1.311.758	0	0	-3.008.848	-9.193	-4.329.799
Amortizare aferentă ieșirilor	0	1.251.470	0	0	0	0	1.251.470
Cheltuiala cu amortizarea	-2.083.584	-3.628.704	-23.162	0	0	0	-5.735.450
Valoarea contabilă netă finală la 30.06.2022	49.927.861	60.099.834	145.814	3.207.009	102.051.124	1.929.581	217.361.223
Cost sau valoare reevaluată	55.939.070	130.550.743	756.869	3.207.009	102.051.124	1.929.581	294.434.396
Amortizare cumulată	-6.011.209	-70.450.909	-611.055	0	0	0	-77.073.173
Valoare contabilă netă finală la 30.06.2022	49.927.861	60.099.834	145.814	3.207.009	102.051.124	1.929.581	217.361.223

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

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

- 15.389.690 lei – reprezentând creștere de valoare, a fost înregistrată în creditul contului rezerve din reevaluare nerealizate;

- 306.164 lei reprezentând reducere de valoare, a fost înregistrată în contul de profit și pierdere.

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

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

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

În cursul anului 2022 s-au înregistrat intrări de active imobilizate în valoare de 3.065.928 lei, având drept sursă cumpararea.

Societatea nu are imobilizări corporale dobândite în leasing financiar.

Conform contract de credit contractat cu BRD pentru finanțarea proiectului PACECO, societatea a ipotecat podul și cele două utilaje de manipulare containere, în același timp a ridicat ipoteca de pe cele 4 încărcătoare KOMATSU și stivuitoarea HYSTER.

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

De asemenea, în primul semestru al anului 2022 a fost continuată investiția în Terminalul modern de cereale.

NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

	- în lei
	Licențe și programe informatice
	<hr/>
La 01 ianuarie 2022	
Cost	3.370.777
Amortizare cumulată	-1.251.652
Valoare contabilă netă	2.119.125
Semestrul I 2022	
Valoarea contabilă netă inițială	2.119.125
Intrări	57.083
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0

Cheltuiala cu amortizarea	-27.589
Valoare contabilă netă finală	2.148.619
La 30 iunie 2022	
Cost	3.427.860
Amortizare cumulată	-1.279.241
Valoare contabilă netă	2.148.619

În categoria imobilizărilor necorporale se regăesc licențe pentru programele informatice și o marcă comercială, precum și suma de 1.910.592,91 lei reprezentând Fond comercial. Licențele se amortizează liniar, pe o durată de viață utilă de maximum trei ani, iar marca pe opt ani.

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate. La 30.06.2022 societatea nu are în sold avansuri de imobilizări necorporale.

3. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

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

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

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

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

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 30.06.2022 consecintele sunt:

- c) asupra Situatiei pozitiei financiare:
- recunoasterea unui activ aferent drepturilor de utilizare in valoare de 184.840.090 lei;
 - recunoasterea unei datorii aferente acestui drept in valoare de 177.336.350 lei, din care 170.373.308 lei, datorii pe termen lung si 6.993.042 lei datorii pe termen scurt;
- d) asupra Situatiei profitului sau pierderii:
- recunoasterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 2.921.670 lei;
 - cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 640.893 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului companiei – crestere de 166.767.075 lei;
- datoriilor companiei – crestere de 177.336.350 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al semestrului I 2022 - scadere cu 640.893 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 majararii datoriilor totale;
 - o viteza de rotatie a activelor – scadere ca urmare a cresterii activelor;

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

Active aferente drepturilor de utilizare:

	Active afere drepturilor de utilizare
La 01 ianuarie 2022	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-15.151.345
Valoare contabilă netă	169.688.745
Semestrul I 2022	
Valoarea contabilă netă inițială	169.688.745
Intrări	0
Ieșiri	0

Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-2.921.670
Valoare contabilă netă finală	166.767.075
La 30 iunie 2022	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-18.073.015
Valoare contabilă netă	166.767.075

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare:

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	01.01.2022	30.06.2022
pe termen scurt	6.206.531	6.993.042
pe termen lung	174.015.985	170.373.308
Total	180.222.516	177.366.350

NOTA 4. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

Activele financiare disponibile pentru vânzare cuprind instrumente de capitaluri proprii, societatea deține titluri atât la societăți necotate la bursă (pentru care se aplică evaluarea la activ net contabil, respectiv evidențierea deprecierii/aprecierii acțiunilor), cât și titluri la societăți cotate pentru care se face reevaluare la trimestru în funcție de cursul din ultima zi de tranzacționare a trimestrului.

Activele financiare disponibile pentru vânzare cuprind instrumente de capitaluri proprii deținute de SOCEP SA și SOCEFIN SRL după cum urmează:

- ✓ La ROCOMBI S.A. BUCUREȘTI acțiunile nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil la 31.12.2021.
- ✓ La ROFERSPED S.A. BUCUREȘTI acțiunile nu sunt cotate la BVB și sunt evaluate la activul net contabil la 31.12.2021.
- ✓ Acțiuni la ELECTRICA SA deținute atât de SOCEP, cât și SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la TRANSGAZ SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la ROMGAZ SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la OMV PETROM SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.
- ✓ Acțiuni la SIF 3 SA deținute de SOCEFIN. Acțiunile sunt cotate la BVB și sunt evaluate la valoarea justă.

Titlurile primelor doua societăți nu sunt cotate la BVB, la 30.06.2022 sunt evaluate la activul net contabil. Titlurile ELECTRICA SA, TRANSGAZ SA, ROMGAZ SA, OMV PETROM, SIF3 au fost evaluate la valoarea justă, la cursul bursier. 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 -		
Valoare la 01.01.2022	64.292	315.826	380.118
Creșteri de valoare	0	0	0
Creșteri de valoare justă	0	0	0
Diminuări de valoare justă	0	0	0
Valoare la 30.06.2022	64.292	315.826	380.118

Titlurile disponibile pentru vânzare cotate la BVB sunt:

	= în lei =				
	01.01.2022	Creșteri valoare justă	Diminuări valoare justă	Intrări/ Ieșiri	30.06.2022
Titluri TRANSGAZ S.A.	5.630.724	0	-143.154	0	5.487.570
Titluri ROMGAZ S.A.	3.929.328	1.148.573	0	0	5.077.901
Titluri ELECTRICA S.A.	1.684.220	0	-223.109	0	1.461.111
Titluri OMV	467.209	0	-69.285	0	397.923
Titluri SIF3	24.684.140	0	-7.512.564	0	17.171.576
TOTAL	36.395.621	1.148.573	-7.948.113	0	29.596.081

NOTA 5. INVESTIȚII ÎN ENTITĂȚI ASOCIATE

La data de 30.06.2022, SOCEP S.A. nu deține titluri de participare la entitati asociate, cu exceptia SOCEFIN SRL

NOTA 6. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

Societatea a constituit garanții sub forma de depozite, prin consemnarea sumelor în conturile de garanții, în valoare totală de 1.691.300 lei, astfel:

- Contract de închiriere C.N.A.P.M. încheiat între SOCEP și C.N. Administrația Porturilor Maritime S.A. CONSTANȚA, 1.596.865 lei;
- Contract de concesiune nr 94 încheiat cu Administrația Zonei Libere Constanța Sud, 30.826 lei;
- Garanții aferente contractelor preluate în urma fuziunii, 63.609 lei.

NOTA 7. STOCURI

Stocurile deținute la 30.06.2022 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	- în lei -	
	01.01.2022	30.06.2022
Materiale consumabile	2.878.071	3.257.623
Mărfuri	6.670	6.670
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.034.648	-2.034.648

Avansuri pentru stocuri	35.490	19.096
Total	885.583	1.248.741

Precizăm că în categoria stocurilor există anumite piese de schimb achiziționate în anii anteriori, care au o mișcare lentă. Pentru acestea, societatea are constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor valoare de 2.034.648 lei.

NOTA 8. CLIENȚI ȘI ALTE CREANȚE

	- în lei -	
	01.01.2022	30.06.2022
Creanțe comerciale (clienți)	13.258.128	22.944.018
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-510.583	-374.390
Creanțe comerciale – valoare contabilă	12.747.546	22.569.628
Alte creanțe	4.829.050	5.252.467
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.760.183	-1.760.183
Alte creanțe – valoare contabilă	3.068.867	3.492.284
Total	15.816.413	26.061.912

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor clienți și ale celor pentru deprecierea debitorilor diverși în semestrul I 2022 a fost următoarea:

	= în lei =	
	LA 30.06.2022	
	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 1 ianuarie 2022	-510.583	-1.760.183
Creșteri	-842	0
Diminuări	137.035	0
Sold la 30 iunie 2022	-374.390	-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 -	
	01.01.2022	30.06.2022
Avansuri pentru stocuri și prestări servicii	35.743	84.750
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	958.077	790.692
TVA de recuperat	595.250	514.395
Debitori diverși	3.239.980	3.862.630
Total	4.829.050	5.252.467

NOTA 9. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheletuielele înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse și sunt în valoare de 904.862 lei.

NOTA 10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	- în lei -	
	01.01.2022	30.06.2022
Numerar în casă și în conturile bancare	15.571.894	17.765.156
Depozite bancare pe termen scurt	7.998.773	3.436.598
Total	23.570.667	21.201.753

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.06.2022, respectiv 4,9454 lei/Euro și 4,7424 lei/USD.

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al societății este în totalitate subscris și are o valoare de 34.362.275,80 lei. Acesta este alcătuit din 343.622.758 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 urma fuziunii prin absorbție între SOCEP SA și Casa de Expediții Phoenix SA, din cursul anului 2020, s-au produs următoarele modificări:

- au fost rascumparate, în scopul anularii de către SOCEP SA un număr de 7.768.732 acțiuni, de la acționarii ce s-au retras din companie, în valoare de 4.087.906,78 lei;

- s-a fost majorat capitalul social prin emiterea unui număr de 10.565.746 acțiuni, având o valoare de 1.056.574,60 lei;

- s-a înregistrat drept primă de capital, primă aferentă fuziunii în valoare de 1.091.443,46 lei;

În cursul primului semestru s-au anulat acțiunile rascumparate în cadrul fuziunii, înregistrându-se diminuarea capitalului social cu 776.873,20 lei, precum și pierderi legate de răscumpărarea, anularea acțiunilor proprii 3.311.034 lei.

NOTA 12. 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
La 01.01.2022	29.128.603	7.079.830	11.243.778	10.713.035	58.165.246
Repartizarea profitului (rezultatul exercițiului)	0	0	0	0	0
Surplus din reevaluare realizat	-1.336.824	0	0	0	-1.336.824
Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	0	0
La 30.06.2022	27.791.779	7.079.830	11.243.778	10.713.035	56.828.422

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 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 13. 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
La 01.01.2022	72.345.862	5.762.303	-1.282.715	24.277.686	3.142.346	104.245.481
Repartizare/Distribuire rezerva legala	0	-5.762.303	0	0	0	-5.762.303
Profit/pierdere	5.596.767	16.015.469	0	0		21.612.236
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	1.336.824	0	1.336.824

- în lei -

Impozit pe profit afereant surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	-213.892	0	-213.892
Distribuire dividende	-2.631.293	0	0	0	0	-2.631.293
La 30.06.2022	75.311.336	16.015.469	-1.282.715	25.400.618	3.142.346	118.587.053

NOTA 14. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

- în lei -

	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării	TOTAL
La 01.01.2022	-6.212.836	8.405.916	2.193.080
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	1.087.926	0	1.087.926
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	-6.799.540	-6.799.540
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	213.892	0	213.892
La 30.06.2022	-4.911.018	1.606.376	-3.304.642

NOTA 15. 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 activelor financiare disponibile pentru vânzare.

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat în cursul primului semestru al anului 2022, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Profit reinvestit	Active financiare disponibile pentru vanzare	Total
La 01.01.2022	325.544	360.250	14.580	126.915	775.757	1.603.046
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0	0	0	0
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0	0	1.408	1.408
La 30.06.2022	325.544	360.250	14.580	126.915	777.166	1.604.455

Datorii privind impozitul pe profit amânat

Datorii privind impozitul amânat	Rezerve din reevaluare	Active financiare disponibile în vederea vânzării	Total
La 01.01.2022	4.869.032	2.119.561	6.988.594
Înregistrat/creditat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0
Înregistrat/debitat în profitul sau pierderea perioadei	0	0	0
Înregistrat/creditat în alte elemente ale rezultatului global	-213.892	0	-213.892
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0	-1.086.518	-1.086.518
La 30.06.2022	4.655.140	1.033.043	5.688.184

b) Impozitul pe profit curent

	30.06.2021	30.06.2022
Sold la 01 ianuarie	-267.725	109.464
Creșteri	377.189	2.765.471
Diminuări	0	-1.201.190
Sold la 30 iunie	109.464	1.673.745

c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

	30.06.2021	30.06.2022
Profit înainte de impozitare	131.875	16.704.764
Venituri neimpozabile	-529.296	-350.927
Cheltuieli nedeductibile	104.849	470.310

Elemente similare veniturilor	1.119.813	823.787
Profit impozabil	827.240	17.647.933
Impozit pe profit calculat cu 16%	132.358	2.823.669
Sponsorizări an curent	-4.174	-12.000
Deducere profit reinvestit	-2.525	-46.198
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	125.660	2.765.471

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	<u>30.06.2020</u>	<u>30.06.2021</u>
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	125.660	2.765.471
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	55.053	0
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-180.625	-213.892
Cheltuiala cu impozitul pe profit	88	2.551.579

Cheltuieli cu impozitul ve veniturile microintreprinderilor

	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
Cheltuieli cu impozitul ve veniturile microintreprinderilor	2.385	918

NOTA 16. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, garantiile oferite SOCEP SA de catre terti, avand o valoare de 521.649 lei, cu scadenta sub un an, precum si subventia primita in cadrul programului rabla in suma totala de 43.750 lei. Recunoasterea subventiei se intainde pana in aprilie 2026, iar soldul acestuia la aceasta data este de 43.750 lei, din care 9.000 lei scadent sub un an si 34.750 lei scadent peste un an.

NOTA 17. 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>01.01.2022</u>	<u>30.06.2022</u>
Alte venituri	7.875	178.175
TOTAL	7.875	178.175

NOTA 18. ÎMPRUMUTURI BANCARE

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiterie acreditiv nr. 209763/05.10.2015). În luna februarie a anului trecut s-a realizat conversia monedei creditului din lei în euro. La 30.06.2022 soldul creditului a fost 4.034.075 lei, scadent sub un an. Dobânda de plată aferentă creditului înregistrată la 30.06.2022 este de 2.353 lei.

De asemenea, în cursul anului 2020, societatea a contractat, de la BRD, un alt credit bancar, denumit în euro, având drept scop finanțarea proiectului Terminal modern de cereale, facilitate aflată în derulare. Soldul acestuia la 30.06.2022 este de 60.072.949 lei, din care 12.872.775 lei scadent pe termen scurt și 47.200.175 lei scadent peste un an.

Dobanda datorată la finele trimestrului 2022 a fost de 25.692 lei.

NOTA 19. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația furnizorilor și a altor datorii se prezintă astfel:

	- în lei -	
	01.01.2022	30.06.2022
Datorii comerciale din care:	5.251.368	10.065.856
Furnizori pentru imobilizări	1.899.595	4.578.544
Salarii datorate	1.244.187	1.054.963
Dividende neridicate	1.028.261	1.668.088
Asigurări sociale și alte impozite	0	0
Alte datorii	1.243.596	1.597.692
Total	8.767.412	14.386.599

Asigurările sociale și alte impozite au scadență în luna iulie 2022 și au următoarele valori:

	- în lei -	
	01.01.2022	30.06.2022
Contribuții sociale	1.022.560	1.034.068
Impozit salarii	183.412	338.457
TVA	0	0
Impozit retenere la sursa	37.624	225.167
TOTAL	1.243.596	1.597.692

La 30.06.2022, Grupul nu are datorii restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 20. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

	- în lei -	
	01.01.2022	30.06.2022
Provizioane pentru litigii	286.465	286.465
Provizioane pentru beneficii angajați	85.340	85.340
Alte provizioane	550.012	82.829
TOTAL	921.817	454.634

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

NOTA 21. 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 -	
	30.06.2021	30.06.2022
Venituri din prestări de servicii portuare	35.201.136	60.514.898
Venituri din chirii	221.181	353.654
Alte venituri (vânzarea de mărfuri)	240.206	705.145
TOTAL	35.662.523	61.573.697

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

	- în lei -	
	30.06.2021	30.06.2022
I. MĂRFURI GENERALE		
Manipulare mărfuri	22.292.930	27.737.713
Depozitare	837.032	3.619.605
Alte servicii	442.653	942.188
Zona Sud Agigea	180.742	260.351
TOTAL	23.753.356	32.559.857
II. CONTAINERE		
Manipulări	11.627.676	22.633.994
Depozitări	262.757	5.127.134
Alte servicii	18.734	1.252.713
TOTAL	11.909.167	29.013.841
III. TOTAL SOCIETATE		
Manipulări	33.920.606	50.371.707
Depozitări	1.099.789	8.746.739
Alte servicii	461.387	2.194.901

Zona Sud Agigea	180.742	260.351
TOTAL	35.662.523	61.573.697

NOTA 22. ALTE VENITURI

	- în lei -	
	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
Despatch și penalități	385.954	48.645
Diverse	165.263	285.046
TOTAL	551.218	333.691

În alte venituri au fost incluse sume din facturarea unor drepturi de despatch (sume cuvenite pentru operarea înainte de termen a navelor), respectiv 48.645 lei.

NOTA 23. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

	- în lei -	
	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
Cheltuieli cu materialele consumabile	3.059.786	5.027.145
Cheltuieli privind alte materiale	272.252	269.816
Cheltuieli cu energie și apă	1.025.921	2.363.562
TOTAL	4.357.960	7.660.523

NOTA 24. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

	- în lei -	
	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2021</u>
Cheltuieli privind mărfurile	26.392	80.016

NOTA 25. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

	- în lei -	
	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.231.900	2.739.849
Cheltuieli chirii	205.599	124.643
Cheltuieli cu primele de asigurare	161.376	342.304
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	56.382	64.891
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	106.461	27.998
Cheltuieli transport bunuri și personal	57.237	57.925
Cheltuieli cu deplasări	857	28.575
Cheltuieli poștale și telecomunicații	82.642	84.256

Cheltuieli cu serviciile bancare	10.341	28.234
Cheltuieli manevră vagoane	361.578	518.778
Cheltuieli servicii portuare	3.349.440	5.003.578
Cheltuieli salubritate	199.986	263.559
Cheltuieli protecția muncii	33.257	27.885
Cheltuieli PSI, securitate	933.591	930.731
Cheltuieli servicii informatice	154.746	169.301
Cheltuieli abonamente, cotizații	47.511	62.702
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	115.192	113.549
Cheltuieli taxe autorizații	63.712	50.233
Cheltuieli școlarizare	17.835	28.945
Alte cheltuieli	100.156	92.693
TOTAL	7.289.801	10.760.629

NOTA 26. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

- în lei -

CHELTUIELI	30.06.2021	30.06.2022
Salarii și tichete de masă	14.502.695	17.000.698
Cheltuieli cu asigurări sociale	287.209	394.474
TOTAL	14.789.904	17.395.172

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

CHELTUIELI	30.06.2021	30.06.2022
Beneficii Directorat	413.569	675.197
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	9.305	14.982
Beneficii Consiliu de Supraveghere	369.444	394.921
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	8.312	8.886
TOTAL	800.630	1.093.986
	0	0

- în lei -

NUMĂR MEDIU DE ANGAJAȚI	30.06.2021	30.06.2022
	371	379

NOTA 27. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

- în lei -

	30.06.2021	30.06.2022
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	5.822	27.589

Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	5.085.670	5.735.450
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	2.513.142	2.921.670
TOTAL	7.604.634	8.684.709
	0	0

NOTA 28. ALTE CHELTUIELI

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

	- în lei -	
	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
Cheltuieli cu impozite și taxe	540.876	581.676
Pierderi din creanțe	549	0
Despăgubiri, amenzi, penalități	298.341	221.155
Donații	0	100,39
Sponsorizări	4.174	12.000
Cheltuieli cu activele cedate	0	60.288
Alte cheltuieli exploatare	23.203	22.821
TOTAL	867.144	898.039

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

NOTA 29. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

	- în lei -	
	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
Venituri din productia de imobilizari	942.047	734.858
Cheltuieli cu provizioanele	210.206	467.183
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	344.082	302.571
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-9.093	-842
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	116.834	381.452
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-630.150	-226.287
Venituri din subventii de exploatare	1.210	0
TOTAL	975.135	1.658.935

NOTA 30. VENITURI FINANCIARE

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi și alte venituri

	- în lei -	
	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
Venituri din dobânzi	102.290	39.915
Alte venituri financiare	9.781	42.677
Venituri din titluri de plasament	499.733	801.671
TOTAL	611.803	884.263

NOTA 31. CHELTUIELI FINANCIARE

	- în lei -	
	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
Cheltuieli cu dobanzile	166.710	224.068
Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	550.091	734.001
TOTAL	716.802	958.069

NOTA 32. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

	- în lei i	
	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
Venituri din diferențe de curs valutar	549.156	719.401
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-273.176	-164.865
Venituri din diferențe de curs valutar aferente dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	170.479	0
Cheltuieli din diferențe de curs valutar aferente dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	-2.022.149	0
Câștiguri (pierderi) financiare - net	-1.575.690	554.537

NOTA 31. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

În primul semestru al anului 2022, societatea a avut tranzacții cu următoarele părți afiliate: CELCO S.A.. Legătura cu CELCO S.A. este generată de existența unor membri comuni în organele de conducere.

Vânzări de bunuri și servicii

	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>
Vânzări de bunuri	-	-

Vânzări de servicii	92.339	80.537
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	92.339	80.537

Soldul la 30 iunie 2022 rezultate din vânzările de servicii este de 0 lei.

NOTA 32. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		30.06.2021	30.06.2022
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	2,07	1,24
	Capital împrumutat		
	----- x 100	104,89%	109,23%
	Capital propriu		
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat		
	----- x 100	53,59%	52,20%
	Capital angajat		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți		
	----- x 180	64,92	46,40
	Cifra de afaceri		
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,09	0,15

NOTA 33. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

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

La data întocmirii situațiilor financiare exista 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.

Situațiile financiare semestriale nu au fost auditate.

DIRECTOR GENERAL,

DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,

CRISTIAN MIHAI UDUDEC

**III.3 DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE
PENTRU ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE INTERIMARE
CONSOLIDATE
ȘI
RAPOARTELE AFERENTE**

Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate

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

- d) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare semestriale 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.
- e) Situațiile financiare consolidate întocmite la 30.06.2022 oferă o imagine fidelă a activelor, obligațiilor poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SOCEP S.A.
- f) SOCEP S.A. își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

DIRECTOR GENERAL,
DORINEL CAZACU

DIRECTOR ECONOMIC,
CRISTIAN MIHAI UDUDEC