

SOCEP S.A.
RAPORTUL TRIMESTRIAL
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE
LA 30.09.2022

Rezumat

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

**RAPORTUL TRIMESTRIAL
PRIVIND REZULTATELE FINANCIARE
CONFORM REGULAMENTULUI A.S.F. NR.5/2018
PENTRU TRIMESTRUL III 2022**

Data raportului 15.11.2022
Denumirea emitentului SOCEP S.A.
Sediul social Constanța, Incinta Port, Dana 34
Nr. telefon/fax 0374.416142 / 0241.693759
Cod unic de înregistrare RO 1870767
Nr. ordine Registrul Comerțului J 13 / 643 / 1991
Capital social subscris și vărsat 34.622.275,80 lei împărțit în 346.222.758
acțiuni nominative dematerializate cu
valoare nominală de 0,10 lei/acțiune
Piața tranzacționare B.V.B., categoria Standard, simbol SOCP

SINTEZA A INDICATORILOR ECONOMICO – FINANCIARI

1. SITUAȚIA ECONOMICO – FINANCIARĂ

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

	INDICATORI	U.M.	30.09.2021	30.09.2022
I.	ACTIVE TOTALE	lei	429.364.687	495.675.654
1.1.	Active imobilizate	”	387.117.734	424.304.939
1.2.	Stocuri	”	1.295.382	1.279.672
1.3.	Creanțe	”	18.170.414	28.435.143
1.4.	Casa și conturi bănci	”	10.246.914	5.911.892
1.5.	Cheltuieli în avans	”	307.574	444.088
1.6.	Investiții pe termen scurt	”	12.226.669	35.299.921
II.	PASIVE TOTALE	lei	429.364.687	495.675.654
2.1.	Capitaluri proprii	”	198.121.315	191.794.803
2.2.	Datorii totale	”	231.031.042	303.325.445
2.3.	Venituri în avans	”	33.801	39.538
2.4.	Provizioane	”	178.529	515.868

b) Contul de profit și pierderi

	INDICATORI	U.M.	30.09.2021	30.09.2022
I.	CIFRA DE AFACERI	lei	59.283.232	99.973.040
II.	VENITURI TOTALE	”	69.295.098	109.395.902
III.	CHELTUIELI TOTALE	”	59.425.175	74.622.667
IV.	PROFIT BRUT	”	9.869.923	34.773.235

Dintre activele cu pondere de peste 10% din total active fac parte dreptul de utilizare al activelor suport (33,35 %), instalațiile și mașinile (12,77 %), iar ca elemente de cheltuieli cu o pondere de cel puțin 10% din vânzările nete (cifra de afaceri) fac parte cheltuiala cu personalul (26,98 %), cheltuiala cu prestațiile externe (15,91 %), cheltuielile cu materii prime și materiale (11,39 %) și cheltuieli cu amortizarea (13,16 %).

La finele trimestrului III 2022 societatea înregistrează provizioane în sumă totală de 515.868 lei, după cum urmează:

- Provizioane pentru beneficii angajați	= 85.840 lei
- Alte provizioane	= 144.063 lei
- Alte provizioane concedii neefectuate	= 286.465 lei

Provizionul pentru beneficii angajați în sumă de 85.840 lei este constituit pentru sumele ce urmează a fi acordate personalului societății, la data pensionării.

c) Indicatori economico-financiari

	INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
			30.09.2021	30.09.2022
1.	Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	2,18	1,16
		Capital împrumutat		
		----- x 100	106,92%	126,29%
		Capital propriu		
2.	Grad îndatorare	Capital împrumutat	51,67%	55,81%
		----- x 100		
		Capital angajat		
		Sold mediu clienți		
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți	----- x 270	60	58
		Cifra de afaceri		
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,15	0,24

2. ANALIZA ACTIVITĂȚII

2.1. În perioada de referință traficul portuar a înregistrat o scădere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 2,05%, respectiv 53 mii tone mărfuri. Situația comparativă pe grupe de mărfuri se prezintă astfel:

	GRUPE MĂRFURI	U.M.	30.09.2021	30.09.2022
I.	TRAFIC PORTUAR TOTAL	mii to	2.581	2.528
1.1.	Mărfuri generale si vrac	”	1.348	1.317
1.2.	Mărfuri containerizate	”	793	1.198
1.3.	Produse minerale	“	440	13
II.	NUMĂR CONTAINERE		51.506	71.698
III.	TEU-ri CONTAINERE		80.362	115.186

Din analiza structurii pe grupe de mărfuri se constată o scădere a ponderii mărfurilor generale și vrac cu 0,13%, a produselor minerale cu 16,55% și o creștere a ponderii mărfurilor containerizate cu 16,67%.

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

	GRUPE SERVICII	U.M.	30.09.2021	30.09.2022
I.	TOTAL CIFRA DE AFACERI	lei	59.283.232	99.973.040
1.1.	Manipulări	”	55.562.234	80.021.392
1.2.	Depozitări	”	2.513.631	16.013.307
1.3.	Alte servicii	”	959.703	3.442.119
1.4.	Zona Sud Agigea	”	247.665	496.222

În total cifră de afaceri, se înregistrează o modificare a ponderii față de aceeași perioadă a anului precedent, a tuturor elementelor. Față de aceeași perioadă a anului 2021, societatea a înregistrat o creștere a cifrei de afaceri, cu 68,64%.

2.2. Cheltuielile de capital efectuate până la 30.09.2022 au vizat în principal achiziționarea unor echipamente, însă ponderea importantă este reprezentată de continuarea investiției privind Terminalul de cereale.

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

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

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

3. TRANZACTII SEMNIFICATIVE

Precizăm că, ulterior datei de întocmire a situațiilor financiare, nu s-au produs evenimente semnificative care să influențeze poziția financiară și performanțele societății,

4. APROBARI ȘI ANEXE

Prezentul raport a fost autorizat pentru publicare de către Directorat, la data de 15.11.2022. Notele explicative fac parte integrantă din situațiile financiare individuale. Anexe:

- Situația poziției financiare la 30.09.2022;
- Situația rezultatului global la 30.09.2022;
- Situația modificării capitalurilor proprii la 30.09.2022;
- Situația fluxurilor de numerar la 30.09.2022;
- Notele explicative la situațiile financiare întocmite la 30.09.2022

Situațiile financiare individuale la 30.09.2022 sunt întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare financiară adoptate de Uniunea Europeană și O.M.F.P. NR.2844/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

LA 30 SEPTEMBRIE 2022

	NOTA	01.01.2022	30.09.2022
lei			
ACTIVE NECURENTE			
- Imobilizări corporale	1	202.009.466	221.199.160
- Imobilizări necorporale	2	2.119.125	2.134.424
- Active aferente drepturilor de utilizare	3	169.688.745	165.306.240
- 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	687.462
- Investiții imobiliare	1	3.207.009	3.207.009
TOTAL ACTIVE NECURENTE		409.889.810	424.304.939
ACTIVE CURENTE			
- Stocuri	7	885.583	1.279.672
- clienți și alte creanțe	8	15.690.840	27.607.853
- Creanțe privind impozitul pe profit	15	827.289	827.289
- Cheltuieli înregistrate în avans	9	232.524	444.088
- Numerar și echivalente de numerar	10	20.577.205	41.211.813
TOTAL ACTIVE CURENTE		38.213.441	71.370.715
TOTAL ACTIVE		448.103.251	495.675.654
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	55.242.063
- Acțiuni proprii	11	-4.087.907	0
- Rezultatul exercitiului	13	5.160.833	29.451.005
- Rezultat reportat	13	98.669.712	74.575.334
- Rezultat reportat provenit din adoptarea IAS 29	11	-164.750.632	-164.750.632
- Alte elemente de capitaluri proprii	14	-3.500.763	-3.187.318
TOTAL CAPITALURI PROPRII		189.979.766	191.794.803

DATORII

Datorii necurente

- Datorii aferente impozitului amânat	15	5.129.655	4.807.409
- Alte datorii	16	0	24.124.363
'- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	174.015.985	169.200.741
- Venituri înregistrate în avans	18	0	0
- Provizioane beneficii angajați	20	85.340	85.340
- Împrumuturi bancare pe termen lung	17	45.865.970	44.004.198
TOTAL DATORII NECURENTE		225.096.950	242.222.051
Datorii curente			
- Furnizori și alte datorii	19	8.835.420	35.198.793
- Alte datorii	16	491.459	609.100
- Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	3	6.206.531	6.908.132
- Împrumuturi bancare pe termen lung cu scadenta sub 1 an	17	16.510.366	15.569.833
- Dobândă aferentă creditelor pe termen lung	17	28.942	25.280
- Datorii privind impozit pe profit curent	15	109.464	2.877.596
- Provizioane	20	836.477	430.528
- Venituri înregistrate în avans	18	7.875	39.538
TOTAL DATORII CURENTE		33.026.535	61.658.800
TOTAL DATORII		258.123.485	303.880.851
 TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		 448.103.251	 495.675.654

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL
LA 30 SEPTEMBRIE 2022**

		lei	
	Nota	30.09.2021	30.09.2022
Venituri	21	59.283.232	99.973.040
Alte venituri	22	2.092.787	2.178.799
Materii prime și materiale consumabile	23	-6.899.078	-11.388.648
Costul mărfurilor vândute	24	-95.298	-82.206
Serviciile prestate de terți	25	-12.257.329	-15.910.084
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	26	-22.577.557	-26.972.825
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	27	-11.362.384	-13.151.773
Alte cheltuieli	28	-1.228.500	-1.154.505
Alte câștiguri/pierderi din exploatare – net	29	698.939	711.780
Profit/(pierdere) din exploatare		7.654.813	34.203.577
Venituri financiare	30	5.761.527	795.689
Cheltuieli financiare	31	-1.097.401	-1.433.573
Alte câștiguri/pierderi financiare (net)	32	-2.771.408	1.207.541
Profit înainte de impozitare		9.547.530	34.773.235
Cheltuiala cu impozitul pe profit	15	259.252	-5.322.229
PROFIT AFERENT EXERCITIULUI		9.806.782	29.451.005
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL			
<i>Elemente care nu vor fi reclassificate ulterior în profit sau pierdere</i>		-1.684.214	-1.684.398
Câștiguri sau pierderi din evaluarea imobilizărilor	12	-2.005.017	-2.005.236
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	320.803	320.838
<i>Elemente care vor fi reclassificate ulterior în profit sau pierdere</i>		-6.393	-7.394
Câștiguri sau pierderi din acțiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	14	-7.611	-8.802
Impozitul amânat aferent altor elemente ale rezultatului global	14	1.218	1.408
ALTE ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI (fără impozit)		-1.690.607	-1.691.792
TOTAL REZULTAT GLOBAL AFERENT EXERCITIULUI		8.116.175	27.759.213

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA 30 SEPTEMBRIE 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	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 ian-sept 2022	0	0	0	29.451.005	0	0	0	0	29.451.005
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	0	0	0	0	-8.802	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	1.408
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale realizate	0	0	-2.005.236	2.005.236	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare imobilizări corporale nerealizate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Impozit pe profit amânat aferent diferențelor din reevaluare realizate	0	0	0	-320.838	0	320.838	0	0	0
Distribuire dividende	0	0	0	-27.628.576	0	0	0	0	-27.628.576
Anulare actiuni proprii	-776.873	0	0	-3.311.034	0	0	0	4.087.907	0
SOLD LA 30.09.2022	34.622.276	164.750.632	55.242.063	104.026.339	-164.750.632	-3.187.318	1.091.443	0	191.794.803

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

LA 30 SEPTEMBRIE 2022

	30.09.2021	30.09.2022
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE		
Încasări de la clienți	66.512.125	119.094.350
Plăți către furnizori și angajați	-39.754.417	-56.025.071
Dobânzi plătite	0	0
TVA și alte impozite (mai puțin impozitul pe profit)	-783.042	-1.020.338
Impozit pe profit plătit	0	-2.874.935
Alte încasări	1.833.600	2.771.347
Alte plăți	-502.163	-1.668.791
I. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚILE DE EXPLOATARE	27.306.103	60.276.562
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări necorporale	-56.484	-57.995
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	-35.223.326	-36.119.088
Dobânzi încasate	28.046	183.095
Dividende încasate	5.704.477	526.333
II. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚII	-29.547.287	-35.467.655
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	19.851.535	8.728.875
Plăți aferente împrumuturilor pe termen lung	-4.002.134	-11.511.523
Dobândă aferentă împrumut	-263.012	-336.092
Dividende plătite	0	-2.283.045
III. NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	15.586.389	-5.401.785
IV. CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR (I+II+III)	13.345.206	19.407.122
V. INCIDENȚA VARIAȚIEI CURSURILOR DE SCHIMB	-270.328	1.227.486
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	9.398.706	20.577.205
VII. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA 30.09.	22.473.583	41.211.813

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

Note la situațiile financiare individuale
la data de 30 septembrie 2022

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

INFORMAȚII GENERALE

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

SOCEP S.A. are următoarele date de identificare:

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

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

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

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

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

BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarația de conformitate

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

Bazele evaluării

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

Continuitatea activității

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

Moneda funcțională și moneda de prezentare

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

Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

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

POLITICI ȘI METODELE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Tranzacții în monedă străină

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

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

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

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

Raportarea pe segmente

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

Imobilizări corporale

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

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

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

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

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

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

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

Imobilizări necorporale

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

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

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

Deprecierea activelor nefinanciare

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

Instrumente financiare

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

Active financiare disponibile pentru vânzare

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

Actiunile financiare disponibile pentru vânzare sunt evaluate la cost.

Investițiile în filiale și entități asociate

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

Creanțe clienți și conturi asimilate

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

Stocuri

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

Creanțele comerciale (clienții)

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

Numerar și echivalente de numerar

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

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

Capitalul social

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

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

Distribuirea dividendelor

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

Datorii comerciale (furnizori)

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

Impozitul pe profit curent și amânat

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

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

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

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

Beneficiile angajaților

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

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

Provizioane

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

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

Recunoașterea veniturilor

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

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

a) Veniturile din prestări de servicii

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

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

b) Veniturile din vânzările de bunuri

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

c) Veniturile din dobânzi

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

d) Veniturile din chirii

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

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec

NOTA 1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

lei

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

	Terenuri și construcții	Instalații și mașini	Mobilier, dotări și alte echipamente	Investiții imobiliare	Active în curs de execuție	Avansuri imobilizări corporale	Total
La 01.01.2022							
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	8.105.431	58.000	0	29.087.732	0	37.251.163
Ieșiri	0	-1.311.758	0	0	-8.163.436	-1.111.170	-10.586.364
Amortizare aferentă ieșirilor	0	1.251.470	0	0	0	0	1.251.470
Cheltuiala cu amortizarea	-3.125.376	-5.562.739	-38.460	0	0	0	-8.726.575
Valoarea contabilă netă finală la 30.09.2022	48.886.069	63.320.385	130.516	3.207.009	108.034.587	827.604	224.406.169
Cost sau valoare reevaluată	55.939.070	135.705.329	756.869	3.207.009	108.034.587	827.604	304.470.467
Amortizare cumulată	-7.053.001	-72.384.944	-626.353	0	0	0	-80.064.298
Valoare contabilă netă	48.886.069	63.320.385	130.516	3.207.009	108.034.587	827.604	224.406.169

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

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

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

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

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

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

În primele trei trimestre ale anului 2022 s-au înregistrat intrări de active imobilizate în valoare de 7.715.611 lei, având drept sursă cumpărarea.

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

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

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

NOTA 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Licențe și programe informatice

lei

Licențe și programe informatice

La 01 ianuarie 2022

Cost	3.370.777
Amortizare cumulată	-1.251.652
Valoare contabilă netă	2.119.125

Valoarea contabilă netă inițială	2.119.125
Intrări	57.992
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-42.693
Valoare contabilă netă finală	2.134.424
La 30 septembrie 2022	
Cost	3.428.769
Amortizare cumulată	-1.294.345
Valoare contabilă netă	2.134.424

În categoria imobilizărilor necorporale se regăsesc licențe pentru programele informatice și o marcă comercială, precum și suma de 1.910.593 lei reprezentând Fond comercial. Licențele se amortizează liniar, pe o durată de viață utilă de maximum trei ani, iar marca pe opt ani.

Imobilizările necorporale sunt evaluate la cost diminuat cu amortizările cumulate.

La 30.09.2022 societatea nu are în sold avansuri de imobilizări necorporale.

NOTA 3. ACTIVE AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE

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

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

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

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

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 30.09.2022 consecintele sunt:

- a) 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 176.108.873 lei, din care 169.200.741 lei, datorii pe termen lung si 6.908.132 lei datorii pe termen scurt;
- b) asupra Situatiei profitului sau pierderii:
- recunoasterea amortizarii activelor aferente drepturilor de utilizare cu suma de 4.382.505 lei;
 - cresterea cheltuielilor financiare cu suma de 1.121.006 lei;

In concluzie, aplicarea IFRS 16 are urmatorul impact asupra:

- activului companiei – crestere de 184.840.090 lei;
- datoriilor companiei – crestere de 176.108.873 lei;
- rezultatului exercitiului financiar al semestrului III 2022 - scadere cu 1.121.006 lei;
- asupra fluxurilor de trezorerie: crestere a fluxului de trezorerie aferent activitatii de exploatare, concomitent cu o diminuare a fluxului de trezorerie din activitati de finantare, cu aceeasi valoare, astfel incat fluxul de trezorerie total nu este influentat;
- asupra indicatorilor financiari:
 - o lichiditate curenta – scadere ca urmare a majorarii datoriilor curente;
 - o grad de indatorare – crestere exponentiala ca urmare a majorarii datoriilor totale;
 - o viteza de rotatie a activelor – scadere ca urmare a cresterii activelor;

Astfel, Contractele de inchiriere 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
La 01 ianuarie 2022	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-15.151.345
Valoare contabilă netă	169.688.745

Valoarea contabilă netă inițială	169.688.745
Intrări	0
Ieșiri	0
Amortizare aferentă ieșirilor	0
Cheltuiala cu amortizarea	-4.382.505
Valoare contabilă netă finală	165.306.240
La 30 septembrie 2022	
Cost	184.840.090
Amortizare cumulată	-19.533.850
Valoare contabilă netă	165.306.240

Datorii leasing aferente drepturilor de utilizare	01.01.2022	30.09.2022
pe termen scurt	6.206.531	6.908.132
pe termen lung	174.015.985	169.200.741
Total	180.222.516	176.108.873

NOTA 4. ACTIVE FINANCIARE DISPONIBILE PENTRU VÂNZARE

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

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

lei

	TITLURI DE PARTICIPARE			
	ROCOMBI SA	ROFERSPED SA	ELECTRICA SA	TOTAL
Valoare la 01.01.2022	64.292	315.826	66.445	446.563
Creșteri de valoare	0	0	0	0
Creșteri de valoare justă	0	0	-8.802	-8.802
Diminuări de valoare justă	0	0	0	0
Valoare la 30.09.2022	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

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

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

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

lei

	Titluri de participare SOCEFIN	Total
La 01.01.2022	31.332.883	31.332.883
Intrări	-	-
Ieșiri	-	-
La 30.09.2020	31.332.883	31.332.883

NOTA 6. ALTE TITLURI IMOBILIZATE

La finele celui de-al treilea trimestru al anului în curs societatea a constituit garanții sub forma de depozite, prin consemnarea sumelor în conturile de garanții, în valoare totală de 687.462 lei, astfel:

- Contract de închiriere C.N.A.P.M. încheiat între SOCEP și C.N. Administrația Porturilor Maritime S.A. CONSTANȚA, 603.778 lei;

- Contract de concesiune nr 94 incheiat cu Administratia Zonei Libere Constanta Sud, 32.805 lei;
- Garanții aferente contractelor preluate în urma fuziunii, 50.879 lei.

NOTA 7. STOCURI

Stocurile deținute la 30.09.2022 sunt compuse în majoritate din materiale consumabile. Valorile acestora au fost:

	01.01.2022	30.09.2022
Materiale consumabile	2.878.071	3.299.365
Mărfuri	6.670	6.670
Ajustări pentru deprecierea stocurilor	-2.034.648	-2.034.648
Avansuri pentru stocuri	35.490	8.284
Total	885.583	1.279.672

lei

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

	01.01.2022	30.09.2022
Creanțe comerciale (clienți)	13.258.129	24.816.074
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	-510.583	-329.939
Creanțe comerciale – valoare contabilă	12.747.546	24.486.136
Garanții sub 1 an	0	0
Alte creanțe	4.703.477	4.881.901
Ajustări pentru depreciere debitori diverși	-1.760.183	-1.760.183
Alte creanțe – valoare contabilă	2.943.294	3.121.718
Total	15.690.840	27.607.853

lei

Atât creanțele comerciale cât și celelalte creanțe sunt active curente.

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

lei

	LA 30.09.2022	
	Ajustări depreciere creanțe clienți	Ajustări depreciere debitori diverși
Sold la 1 ianuarie 2022	-510.583	-1.760.183
Creșteri	-1.461	0
Diminuări	182.105	0
Sold la 30 septembrie 2022	-329.939	-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:

lei

	01.01.2022	30.09.2022
Avansuri pentru stocuri și prestări servicii	35.743	507.534
Taxe, impozite de recuperat și alte creanțe	950.490	898.907
TVA de recuperat	595.250	329.030
Debitori diverși	3.121.994	3.146.429
Total	4.703.477	4.881.901

NOTA 9. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Cheltuielile înregistrate în avans au fost generate de plata în avans a impozitelor și taxelor locale, a asigurărilor pentru imobilizările corporale și asigurărilor de răspundere civilă, a abonamentelor, cotizațiilor și taxelor diverse, fiind în cunoscute de 444.088 lei.

NOTA 10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

lei

	01.01.2022	30.09.2022
Numerar în casă și în conturile bancare	15.569.432	5.911.892
Depozite bancare pe termen scurt	5.007.773	35.299.921
Total	20.577.205	41.211.813

Numerarul și echivalentele de numerar în valută au fost evaluate în situațiile financiare pe baza cursurilor de schimb valabile la 30.09.2022, respectiv 4,9466 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 și anulate 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 înregistrat drept primă de capital, primă aferentă fuziunii în valoare de 1.091.443,46 lei;
- s-a acoperit pierderea legată de anularea acțiunilor proprii în valoare de 3.311.033, 58 lei.

NOTA 12. REZERVE

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

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

	lei				
	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve legale	Rezerve din repartizarea profitului net	Rezerve din reduceri fiscale și diferențe de curs valutar	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	-2.005.236	0	0	0	-2.005.236

Rezerva reevaluare investiții imobiliare la valoarea justă	0	0	0	0	0
Rezerve din profit reinvestit	0	0	0	0	0
La 30.09.2022	27.123.367	7.079.830	10.325.831	10.713.035	55.242.063

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

Rezervele legale s-au constituit conform prevederilor legale.

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

Rezervele din reducerile fiscale și diferențe de curs valutar în sumă de 10.731.035 lei, provin din:

- reduceri fiscale conform HG 402/2000 și Legii 189/2000 - 3.858.116 lei
- suma aferentă diferențelor de curs valutar rezultată din evaluarea disponibilităților bănești în devize calculată conform Deciziei nr.3/2002 a Ministerului Finanțelor Publice - 452.887 lei
- rezerve din profit reinvestit - 6.402.032 lei.

NOTA 13. REZULTATUL REPORTAT

lei

	Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat	Rezultatul exercitiului	Rezultat reportat provenind din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat provenind din trecerea la IFRS, mai puțin IAS 29	TOTAL
La 01.01.2022	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	29.451.005	0	0		34.611.838
Surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	2.005.236	0	2.005.236

Impozit pe profit aferent surplusul din reevaluare realizat	0	0	0	-320.838	0	-320.838
Distribuire dividende	-27.628.576	0	0	0	0	-27.628.576
Acoperire pierdere anulare actiuni proprii	-3.311.034	0	0	0	0	-3.311.034
La 30.09.2022	46.753.619	29.451.005	-1.282.715	25.962.084	3.142.346	104.026.339

NOTA 14. ALTE ELEMENTE DE CAPITALURI

	lei		
	Impozit pe profit amânat recunoscut pe seama capitalurilor proprii	Diferențe din modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile în vederea vânzării	TOTAL
La 01.01.2022	-5.129.655	1.628.893	-3.500.763
Impozit pe profit amânat aferent modificării valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	1.408	0	1.408
Modificarea valorii juste a activelor financiare disponibile pentru vânzare	0	-8.802	-8.802
Impozit pe profit amânat aferent surplusului din reevaluare realizat	320.838	0	320.838
La 30.09.2022	-4.807.409	1.620.091	-3.187.318

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

a) Impozitul pe profit amânat

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

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

Modificarea activelor și datoriilor privind impozitul pe profit amânat la finele trimestrului trei al anului 2022, fără a lua în considerare compensarea soldurilor aferente aceleiași autorități fiscale, este următoarea:

Active privind impozitul pe profit amânat

lei

Active privind impozitul amânat	Stocuri (ajustarea stocurilor)	Creanțe (ajustarea creanțelor)	Provizioane	Profit reinvestit	Total
La 01.01.2022	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 30.09.2022	325.544	360.250	14.580	126.915	827.289

Datorii privind impozitul pe profit amânat

lei

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	-320.838		-320.838
Înregistrat/debitat în alte elemente ale rezultatului global	0	-1.408	-1.408
La 30.09.2022	4.548.195	259.215	4.807.409

b) Impozitul pe profit curent

lei

	30.09.2021	30.09.2022
Sold la 01 ianuarie	-267.725	109.464
Creșteri	0	5.643.067
Diminuări	0	-2.874.935
Sold la 30 septembrie	-267.725	2.877.596

c) Cheltuiala cu impozitul pe profit curent

	30.09.2021	30.09.2022
Profit înainte de impozitare	9.806.782	32.328.601
Deduceri	-7.636.639	-8.779.789
Venituri neimpozabile	-6.421.500	-1.029.275
Cheltuieli nedeductibile	7.938.123	11.065.076
Elemente similare veniturilor	2.005.017	2.160.611
Profit impozabil	5.691.783	35.745.223
Impozit pe profit calculat cu 16%	910.685	5.719.236
Sponsorizări reportate din an precedent	0	0
Sponsorizări an curent	0	-12.000
Deducere profit reinvestit	-910.685	-64.168
Facilitate fiscala OUG 33/2020	0	0
Cheltuiala cu impozit pe profit curent	0	5.643.067

lei

d) Cheltuieli cu impozitul pe profit

	30.09.2021	30.09.2022
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	0	5.643.067
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	63.141	0
Venituri cu impozitul pe profit amânat	-322.393	-320.838
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-259.252	5.322.229

lei

NOTA 16. ALTE DATORII

Alte datorii cuprind, garantiile oferite SOCEP SA de catre terti, avand o valoare de 24.733.463 lei, cu scadenta sub un an, 609.1000 lei, iar peste un an 24.124.363 lei.

In cadrul garantiilor sub un an este inregistrata subventia primita in cadrul programului rabla in suma totala de 43.750 lei. Recunoasterea subventiei se intaieste pana in aprilie 2026, iar soldul acestuia la aceasta data este de 50.000 lei, din care 9.000 lei scadent sub un an si 41.000 lei scadent peste un an.

NOTA 17. ÎMPRUMUTURI BANCARE

Societatea a contractat un credit bancar în valoare de 35.090.000 lei în data de 05.10.2015 de la BRD din care s-a utilizat suma de 32.152.074,80 RON. Destinația creditului a fost de plată parțială a acreditivului documentar de import în valoare de 8.710.550 Euro (deschis de BRD la cererea SOCEP, în favoarea beneficiarului PACECO ESPAÑA S.A., conform contract emiter acreditiv nr. 209763/05.10.2015). În luna februarie a anului trecut s-a realizat conversia monedei creditului din lei în euro. La 30.09.2022 soldul creditului a fost 2.690.555 lei, scadent sub un an. Dobânda de plată aferentă creditului înregistrată la 30.09.2022 este de 1.569 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 30.09.2022 este de 56.883.476 lei, din care 12.879.278 lei scadent pe termen scurt și 44.004.198 lei scadent peste un an.

Dobanda datorată la finele trimestrului 2022 a fost de 23.710 lei.

NOTA 18. VENITURI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

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

	lei	
	01.01.2022	30.09.2022
Alte venituri	7.875	39.538
TOTAL	7.875	39.538

NOTA 19. FURNIZORI ȘI ALTE DATORII

Situația se prezintă astfel:

	lei	
	01.01.2022	30.09.2022
Datorii comerciale din care:	5.251.368	6.264.431
Furnizori pentru imobilizări	1.899.595	2.152.229
Salarii datorate	1.027.501	964.884
Dividende neridicate	1.312.955	26.643.479
Asigurări sociale și alte impozite	1.243.596	1.325.999
Total	8.835.420	35.198.793

Asigurările sociale și alte impozite, care au scadență în luna octombrie 2022, au următoarele valori:

lei

	01.01.2022	30.09.2022
Contribuții sociale	1.022.560	1.121.295
Impozit salarii	183.412	204.671
Impozit retenere la sursa	37.624	33
TOTAL	1.243.596	1.325.999

La 30.09.2022, societatea nu are datoriile restante pentru care ar trebui să plătească dobânzi sau majorări de întârziere.

NOTA 20. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor se prezintă astfel:

lei

	01.01.2022	30.09.2022
Provizioane pentru beneficii angajați	85.340	85.340
Alte provizioane	836.477	430.528
TOTAL	921.817	515.868

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

NOTA 21. VENITURI (cifra de afaceri)

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

lei

	30.09.2021	30.09.2022
Venituri din prestări de servicii portuare	58.600.872	98.480.918
Venituri din chirii	328.143	774.748
Alte venituri, din care:	354.217	717.373
vânzarea de mărfuri	354.217	717.373
TOTAL	59.283.232	99.973.040

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

	30.09.2021	30.09.2022
		lei
I. MĂRFURI GENERALE		
Manipulare mărfuri	36.391.838	45.094.167
Depozitare	2.053.682	6.180.300
Alte servicii	615.783	1.087.886
Zona Sud Agigea	247.665	496.222
TOTAL	39.308.967	52.858.574
II. CONTAINERE		
Manipulări	19.170.396	34.927.226
Depozitări	459.949	9.833.006
Alte servicii	343.920	2.354.233
TOTAL	19.974.265	47.114.465
III. TOTAL SOCIETATE		
Manipulări	55.562.234	80.021.392
Depozitări	2.513.631	16.013.307
Alte servicii	959.703	3.442.119
Zona Sud Agigea	247.665	496.222
TOTAL	59.283.232	99.973.040

NOTA 22. ALTE VENITURI

	30.09.2021	30.09.2022
		lei
Productia de imobilizari	1.391.686	1.229.302
Despatch și penalități	416.434	583.519
Diverse	283.457	365.978
Venituri din subventii de exploatare	1.210	0
TOTAL	2.092.787	2.178.799

NOTA 23. MATERII PRIME ȘI MATERIALE CONSUMABILE

lei

	30.09.2021	30.09.2022
Cheltuieli cu materialele consumabile	4.896.485	7.616.382
Cheltuieli privind alte materiale	314.983	389.030
Cheltuieli cu energie și apă	1.687.610	3.383.237
TOTAL	6.899.078	11.388.648

NOTA 24. COSTUL MĂRFURILOR VÂNDUTE

lei

	30.09.2021	30.09.2022
Cheltuieli privind mărfurile	95.298	82.206

NOTA 25. SERVICIILE PRESTATE DE TERȚI

lei

	30.09.2021	30.09.2022
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.881.645	3.842.632
Cheltuieli chirii	309.417	273.236
Cheltuieli cu primele de asigurare	242.848	489.344
Cheltuieli protocol, reclamă, publicitate	75.944	99.851
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	325.148	42.318
Cheltuieli transport bunuri și personal	87.380	87.702
Cheltuieli cu deplasări	857	28.575
Cheltuieli poștale și telecomunicații	125.702	130.232
Cheltuieli cu serviciile bancare	15.313	39.312
Cheltuieli manevră vagoane	524.397	736.273
Cheltuieli servicii portuare	6.221.818	7.406.384
Cheltuieli salubritare	303.160	406.610
Cheltuieli protecția muncii	50.455	58.444
Cheltuieli PSI, securitate	1.385.545	1.471.047
Cheltuieli servicii informatice	234.660	257.871
Cheltuieli abonamente, cotizații	77.165	96.148
Cheltuieli audit, consultanță, B.V.B.	141.832	144.521
Cheltuieli taxe autorizații	79.697	87.533
Cheltuieli școlarizare	21.136	46.544
Alte cheltuieli	153.209	165.507
TOTAL	12.257.329	15.910.084

NOTA 26. COSTUL BENEFICIILOR ANGAJAȚILOR

	lei	
CHELTUIELI	30.09.2021	30.09.2022
Salarii și tichete de masă	21.622.575	26.057.618
Cheltuieli cu asigurări sociale	954.982	915.207
TOTAL	22.577.557	26.972.825

Beneficiile membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere:

	lei	
CHELTUIELI	30.09.2021	30.09.2022
Beneficii Directorat	725.387	994.613
Asigurări sociale aferente beneficiilor Directoratului	16.321	22.060
Beneficii Consiliu de Supraveghere	611.490	586.009
Asigurări sociale aferente beneficiilor Consiliului de Supraveghere	13.758	13.185
TOTAL	1.366.956	1.615.867

NOTA 27. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	lei	
	30.09.2021	30.09.2022
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor necorporale	13.661	42.693
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale	7.579.010	8.726.575
Cheltuieli cu amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	3.769.713	4.382.505
TOTAL	11.362.384	13.151.773

NOTA 28. ALTE CHELTUIELI

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

lei

	30.09.2021	30.09.2022
Cheltuieli cu impozite și taxe	798.316	874.543
Pierderi din creanțe	553,55	0
Despăgubiri, amenzi, penalități	364.402	224.307
Donații	0	160,09
Sponsorizări	31.616	12.000
Alte cheltuieli exploatare	33.612	43.495
TOTAL	1.228.500	1.154.505

NOTA 29. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI DIN EXPLOATARE – NET

lei

	30.09.2021	30.09.2022
Venituri din cedarea activelor	0	7.983
Cheltuieli din cedarea activelor	0	-60.288
Venituri din provizioane	0	0
Cheltuieli cu provizioanele	273.795	405.949
Venituri din ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	394.630	182.105
Cheltuieli cu ajustarea stocurilor și creanțelor clienți	-9.938	-1.461
Venituri din diferențe de curs, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	113.357	405.214
Cheltuieli din diferențe de curs valutar, mai puțin cele aferente numerarului și echivalentelor de numerar	-72.905	-227.723
TOTAL	698.939	711.780

NOTA 30. VENITURI FINANCIARE

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

lei

	30.09.2021	30.09.2022
Venituri din dobânzi	38.524	217.855
Alte venituri financiare	18.526	51.501
Venituri din titluri de plasament	5.704.477	526.333
TOTAL	5.761.527	795.689

NOTA 31. CHELTUIELI FINANCIARE

	lei	
	30.09.2021	30.09.2022
Cheltuieli din dobanzi	269.238	332.511
Cheltuieli privind titlurile de plasament cedate	0	0
Cheltuieli cu dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	828.163	1.101.062
TOTAL	1.097.401	1.433.573

NOTA 32. ALTE CÂȘTIGURI/PIERDERI FINANCIARE – NET

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

	lei	
	30.09.2021	30.09.2022
Venituri din diferențe de curs valutar	936.020	2.707.496
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	-1.206.348	-1.480.010
Venituri din diferențe de curs valutar aferente dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	391.152	3.145.575
Cheltuieli din diferențe de curs valutar aferente dobanzile drepturilor de utilizare a activelor	-2.892.232	-3.165.520
Câștiguri (pierderi) financiare - net	-2.771.408	1.207.541

NOTA 33. TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În cele 3 trimestre ale 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

	30.09.2021	30.09.2022
Vânzări de bunuri	-	-
Vânzări de servicii	122.233	80.537
Vânzări de active fixe	-	-
TOTAL (TVA INCLUS)	122.233	80.537

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

NOTA 34. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	MODUL DE CALCUL	REZULTATE	
		30.09.2021	30.09.2022
1. Lichiditatea curentă	Active curente/Datorii curente	2,18	1,16
	Capital împrumutat ----- x 100		
	Capital propriu	106,92%	126,29%
2. Grad îndatorare	Capital împrumutat ----- x 100	51,67%	55,81%
	Capital angajat		
3. Viteza de rotație a debitelor clienți	Sold mediu clienți ----- x 90	60,00	58,00
	Cifra de afaceri		
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra afaceri/Active imobilizate	0,15	0,24

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.

Situațiile financiare trimestriale nu au fost auditate.

Director General
Dorinel Cazacu

Director economic
Cristian-Mihai Ududec